

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ I NĂM 2016



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 31 tháng 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	31/12/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		477.970.934.243	450.920.673.929
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		74.693.247.038	82.141.015.819
1. Tiền	111	(V.1)	23.441.138.235	26.267.174.802
2. Các khoản tương đương tiền	112	(V.1)	51.252.108.803	55.873.841.017
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		17.904.964.590	7.537.639.389
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	(V.2)	17.904.964.590	7.537.639.389
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(V.3)	164.360.326.591	168.676.568.705
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		140.034.689.082	161.455.027.796
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.382.459.336	7.341.005.630
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		33.934.404.226	20.344.248.135
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(V.4)	(21.991.226.053)	(20.463.712.856)
IV. Hàng tồn kho	140	(V.5)	218.469.855.522	190.388.545.938
1. Hàng tồn kho	141		218.791.841.559	190.710.531.975
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(321.986.037)	(321.986.037)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.542.540.502	2.176.904.078
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	(V.9)	251.419.062	39.581.960
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	(V.14)	2.060.990.049	2.118.655.765
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	(V.14)	230.131.391	18.666.353

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 31 tháng 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	31/12/2015
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		163.486.455.171	151.289.597.073
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	(V.3)	69.000.000	69.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		397.848.337	397.848.337
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		82.177.000	82.177.000
3. Phải thu dài hạn khác	216		69.000.000	69.000.000
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	(V.4)	(480.025.337)	(480.025.337)
II. Tài sản cố định	220		111.977.040.560	104.558.171.221
1. TSCĐ hữu hình	221	(V.7)	109.744.826.765	102.297.238.153
- Nguyên giá	222		276.184.028.656	264.453.740.630
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(166.439.201.891)	(162.156.502.477)
2. TSCĐ vô hình	227	(V.8)	2.232.213.795	2.260.933.068
- Nguyên giá	228		2.821.818.560	2.821.818.560
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(589.604.765)	(560.885.492)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.067.402.231	6.940.035.005
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	(V.6)	4.067.402.231	6.940.035.005
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		35.360.067.351	27.924.840.313
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	(V.2)	260.067.351	324.840.313
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	(V.2)	35.100.000.000	27.600.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		12.012.945.029	11.797.550.534
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(V.9)	3.610.876.104	3.738.372.338
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	(V.10)	8.402.068.925	8.059.178.196
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		641.457.389.414	602.210.271.002

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 31 tháng 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	31/12/2015
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		423.160.434.877	397.304.496.546
I. Nợ ngắn hạn	310		356.649.781.326	365.519.903.546
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	(V.12)	92.490.646.635	88.882.540.162
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	(V.13)	105.693.270.566	37.402.514.766
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	(V.14)	6.243.600.494	9.254.545.301
4. Phải trả người lao động	314		7.244.318.262	9.455.012.217
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	(V.15)	27.727.515.259	31.351.790.264
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	(V.17)	41.211.265.448	1.419.090.909
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	(V.16)	2.290.063.447	4.301.444.135
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	(V.11)	71.865.553.784	179.580.763.853
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	(V.18)	3.029.694.656	3.123.724.924
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	(V.19)	(1.146.147.225)	748.477.015
II. Nợ dài hạn	330		66.510.653.551	31.784.593.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	(V.11)	66.510.653.551	31.784.593.000

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 31 tháng 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

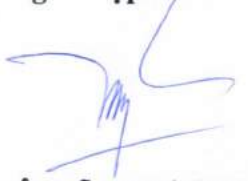
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	31/12/2015
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		218.296.954.537	204.905.774.456
I. Vốn chủ sở hữu	410	(V.20)	218.296.954.537	204.905.774.456
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10.700.000.000	10.700.000.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		30.760.760.484	30.760.760.484
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		71.505.757.477	58.254.215.923
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		58.728.035.496	2.309.036.369
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		12.777.721.981	55.945.179.554
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		5.330.436.576	5.190.798.049
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		641.457.389.414	602.210.271.002

Mỹ Tho, ngày 25 tháng 4 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





LÊ MỸ PHƯỢNG

LÊ MỸ PHƯỢNG

TRẦN HOÀNG HUÂN

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 I năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
1		2	3	4	5	6	7
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	134.106.174.520	125.039.871.386	134.106.174.520	125.039.871.386
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	1.539.091	-	1.539.091
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		134.106.174.520	125.038.332.295	134.106.174.520	125.038.332.295
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.2	98.570.682.520	96.928.667.418	98.570.682.520	96.928.667.418
5.	Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35.535.492.000	28.109.664.877	35.535.492.000	28.109.664.877
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	877.276.210	424.407.017	877.276.210	424.407.017
7.	Chi phí tài chính	22	VI.4	1.204.884.592	913.802.179	1.204.884.592	913.802.179
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.204.805.553	913.802.179	1.204.805.553	913.802.179
8.	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(18.152.369)	(6.628.085)	(18.152.369)	(6.628.085)
9.	Chi phí bán hàng	25	VI.5	12.912.655.523	12.040.486.379	12.912.655.523	12.040.486.379
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	7.410.902.259	4.599.068.577	7.410.902.259	4.599.068.577
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14.866.173.467	10.974.086.674	14.866.173.467	10.974.086.674
12.	Thu nhập khác	31	VI.7	657.747.672	1.281.131.138	657.747.672	1.281.131.138
13.	Chi phí khác	32	VI.8	1.052.385.496	94.709.151	1.052.385.496	94.709.151
14.	Lợi nhuận khác	40		(394.637.824)	1.186.421.987	(394.637.824)	1.186.421.987
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14.471.535.643	12.160.508.661	14.471.535.643	12.160.508.661

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 I năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
16.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	2.042.093.047	1.659.710.825	2.042.093.047	1.659.710.825
17.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(344.613.648)	163.646.162	(344.613.648)	163.646.162
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		12.774.056.244	10.337.151.674	12.774.056.244	10.337.151.674
19.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		12.777.721.981	10.437.680.906	12.777.721.981	10.437.680.906
20.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(3.665.737)	(100.529.232)	(3.665.737)	(100.529.232)
21.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.278	1.044	1.278	1.044
22.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		1.278	1.044	1.278	1.044

Người lập biểu



LÊ MỸ PHƯỢNG

Kế toán trưởng



LÊ MỸ PHƯỢNG

Mỹ Tho, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



TRẦN HOÀNG HUÂN

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 I năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2016	Năm 2015
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1.Lợi nhuận trước thuế	01		14.471.535.643	12.160.508.661
2.Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		4.866.782.423	3.875.104.929
- Các khoản dự phòng	03		1.444.730.917	(1.356.918.566)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(2.205.082)	9.468.214
- Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư	05		(1.041.215.091)	(418.543.368)
- Chi phí lãi vay	06		1.290.337.623	913.802.179
3.Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		21.029.966.433	15.183.422.049
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(326.808.892)	4.295.830.484
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(27.987.326.835)	(75.521.594.748)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		109.055.256.792	(4.773.244.594)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(52.395.260)	(2.341.214.359)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.258.500.192)	(977.352.259)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.969.195.102)	(1.681.390.570)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	157.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.889.527.000)	(1.519.090.240)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		94.601.469.944	(67.177.634.237)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(9.590.474.159)	(12.521.622.385)
2.Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		727.272.727	-
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(18.500.000.000)	-
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		632.674.799	-
5.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		668.232.344	433.834.543
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(26.062.294.289)	(12.087.787.842)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1.Tiền thu từ đi vay	33		131.274.700.646	116.289.077.690

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

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

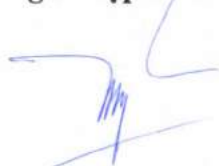
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2016	Năm 2015
1	2	3	4	5
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(204.263.850.164)	(43.057.678.031)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.000.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(75.989.149.518)	73.231.399.659
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(7.449.973.863)	(6.034.022.420)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		82.141.015.819	112.384.155.114
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.205.082	(9.468.214)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		74.693.247.038	106.340.664.480

Người lập biểu



LÊ MỸ PHƯỢNG

Kế toán trưởng



LÊ MỸ PHƯỢNG

Mỹ Tho, ngày 25 tháng 4 năm 2016

Tổng Giám đốc



TRẦN HOÀNG HUÂN

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:

- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. 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;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Kinh doanh cát san lấp;
- 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;
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Thi công xây dựng các công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Thi công xây dựng các công trình công nghiệp;
- Xây dựng công trình đường sắt và 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;
- 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 cổng công trình thủy lợi;
- 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;
- 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 kết cấu hạ tầng: khu công nghiệp, khu dân cư, đường giao thông;
- 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;
- 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;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác
- Khai thác vận tải; lập dự án các công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi; kinh doanh các sản phẩm bằng vật liệu composite; thiết kế, sản xuất, chế tạo thiết bị nâng.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh, thông thường

**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 I năm 2016

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

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 12 ngày 23 tháng 09 năm 2014.

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

Tên viết tắt: TICCO.

Vốn điều lệ: 100.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính: 90 Đình Bộ Lĩnh, phường 9, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang.

Công ty mẹ có 05 (năm) đơn vị phụ thuộc và hạch toán kế toán phụ thuộc là: Xí nghiệp Cơ khí sửa chữa, Xí nghiệp kinh doanh Vật liệu xây dựng TICCO, Xí nghiệp Xây dựng Thủy lợi, Xí nghiệp thi công Cơ giới có trụ sở đặt tại 90 Đình Bộ Lĩnh, phường 9, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang và Sàn giao dịch Bất động sản TICCO có trụ sở đặt tại Lô 1 KCN Mỹ Tho, xã Trung An, thành phố Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang.

Công ty mẹ có 3 công ty con và 1 công ty liên kết như trình bày ở dưới đây.

Các công ty con

Công ty TNHH Một thành viên Xây dựng TICCO (gọi tắt là “Xây dựng TICCO”) – địa chỉ: 90 Đình Bộ Lĩnh, Phường 9, Mỹ Tho, Tiền Giang - được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 1200683404 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu ngày 04 tháng 01 năm 2008, thay đổi lần thứ 7 ngày 03 tháng 09 năm 2014. Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016, tỷ lệ vốn góp thực tế của Công ty mẹ tại Xây dựng TICCO là 100%.

Công ty TNHH Một thành viên Bê tông TICCO (gọi tắt là “Bê tông TICCO”) - Địa chỉ: Lô 1-6 KCN Mỹ Tho, xã Trung An, Tp. Mỹ Tho, Tiền Giang - được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 5322100003 ngày 26 tháng 03 năm 2007 do Ban Quản lý các khu công nghiệp Tiền Giang cấp, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1200656249 (số cũ 5304000013) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu ngày 07 tháng 3 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 09 tháng 07 năm 2011. Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016 tỷ lệ vốn góp thực tế của Công ty mẹ tại Bê tông TICCO là 100%.

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TICCO An Giang (gọi tắt là “TICCO An Giang”) - Địa chỉ: Số 3, Lê Lợi, phường Mỹ Bình, Tp. Long Xuyên, An Giang - được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 5203000091 đăng ký lần đầu ngày 15/02/2008, đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 06/09/2008, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 1600943512 đăng ký lại lần 1 ngày 28/04/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 16 tháng 10 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu

**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 I năm 2016

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

tư tỉnh An Giang cấp. Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016, tỷ lệ vốn góp thực tế của Công ty mẹ tại TICCOCO An Giang là 75,42%.

Công ty liên kết

Công ty Cổ phần Testco (gọi tắt là “Testco”) - Lô 1-3 KCN Mỹ Tho, xã Trung An, Tp. Mỹ Tho, Tiền Giang - được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5303000080 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tiền Giang cấp lần đầu ngày 30/11/2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 26/05/2008. Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016, tỷ lệ vốn góp thực tế của Công ty mẹ tại Testco là 20%.

6. Nhân viên:

Số lượng nhân viên của Công ty (bao gồm nhân viên của các công ty con) tại ngày 31 tháng 3 năm 2016 là 428 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 I năm 2016.

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

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

III. CHẾ ĐỘ VÀ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Ước tính kế toán

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

3. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

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 I năm 2016

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

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 31 tháng 3 năm 2016. 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 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.

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 I năm 2016

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

6. Bất lợi thương mại

Bất lợi thương mại là phần phụ trội lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng đánh giá được của công ty con và công ty liên kết tại ngày phát sinh nghiệp vụ mua công ty so với giá phí hợp nhất kinh doanh. Bất lợi thương mại được hạch toán ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

7. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư dài hạn khác là các khoản đầu tư vào đơn vị khác mà Công ty chỉ nắm giữ dưới 20% vốn chủ sở hữu tương ứng với quyền biểu quyết và không có ảnh hưởng đáng kể, có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán vốn trên 1 năm. Giá trị khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo giá gốc. Tại các năm tài chính tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn thể hiện khoản dự phòng tổn thất do giảm giá các khoản đầu tư dài hạn hoặc do doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ.

8. 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.

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

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

10. 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.

11. 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 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

Nguyên tắc ghi nhận

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

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

Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó thu khó đòi của Công ty được trích lập theo hướng dẫn tại thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 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.

13. 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.

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

14. 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.

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 như sau:

Quyền sử dụng (QSD) đất	Thời gian khấu hao
QSD 600 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	Không khấu hao (QSD đất lâu dài)
QSD 1.429,90 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	Không khấu hao (QSD đất lâu dài)
QSD 8.436,20 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	440 tháng (từ tháng 8 năm 2010 đến tháng 3 năm 2047)

15. 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.

16. 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.

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).

17. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

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

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

18. 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.

19. 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;

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 I năm 2016

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

- 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.

20. 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:

- 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.

21. 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 phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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.

22. 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;

**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 I năm 2016

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

- 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.

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.

23. 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.

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

25. 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.

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 I năm 2016

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

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.

26. 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 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.

27. 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.

28. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

1. Tiền

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Tiền mặt tại quỹ	670.154.269	525.125.524
Tiền gửi ngân hàng	22.770.983.966	25.742.049.278
+ Tiền gửi VND	21.608.047.510	25.648.126.204
+ Tiền gửi USD	1.075.457.858 (1.1)	8.749.863
+ Tiền gửi EUR	87.478.598 (1.2)	85.173.211
Các khoản tương đương tiền	51.252.108.803 (1.3)	55.873.841.017
Cộng	74.693.247.038	82.141.015.819

(1.1) Tương đương 48.216,61 USD.

(1.2) Tương đương 3.484,11 EUR.

(1.3) 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 31 tháng 3 năm 2016, số dư tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang là 2.121.394.567 VND, đã được bảo đảm cho các khoản bảo lãnh ngắn hạn theo Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 01/2015/433488/HĐBL ngày 14 tháng 8 năm 2015 giữa

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 I năm 2016

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

Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang và Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang.

2. Các khoản đầu tư tài chính

(2.1) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Ngắn hạn	17.904.964.590	7.537.639.389
Tiền gửi kỳ hạn từ 3 tháng đến 1 năm	17.904.964.590	7.537.639.389
Dài hạn	35.100.000.000	27.600.000.000
Tiền gửi kỳ hạn trên 1 năm	35.100.000.000	27.600.000.000
Cộng	53.004.964.590	35.137.639.389

Trong đó, số dư tiền gửi có kỳ hạn của Công ty tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang là 2.654.457.998 VND (ngắn hạn: 2.054.457.998 VND và dài hạn: 600.000.000 VND), đã được bảo đảm cho các khoản bảo lãnh ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang theo Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 01/2015/433488/HĐBL ngày 14 tháng 8 năm 2015 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang.

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

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Giá trị khoản đầu tư đầu kỳ	260.000.000	260.000.000
Phần lợi nhuận đã ghi nhận	(18.152.368)	61.269.365
Lợi nhuận chưa phân phối	10.541.719	5.902.678
Quỹ đầu tư phát triển	7.678.000	-
Lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho cuối kỳ	-	(2.331.730)
Cộng	260.067.351	324.840.313

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết tại ngày 31/3/2016 như sau:

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

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

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Tổng tài sản	1.633.578.464	1.886.624.867
Tổng nợ phải trả	333.241.711	250.764.653
Tài sản thuần	1.300.336.753	1.635.860.214
Phần sở hữu Công ty trong tài sản của công ty liên kết	260.067.351	327.172.043

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 I năm 2016

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

Lãi chưa thực hiện trong các giao dịch nội bộ	-	(2.331.730)
Phần tài sản thuần Công ty đầu tư vào công ty liên kết	260.067.351	324.840.313
	Quý I/2016	Quý I/2015
Doanh thu thuần	257.331.538	262.477.174
Lợi nhuận thuần	(90.761.843)	(26.512.339)
Lợi nhuận được chia từ kết quả kinh doanh trong công ty liên kết	(18.152.368)	(5.302.468)
Lợi nhuận được chia từ khoản đầu tư vào công ty liên kết	(18.152.368)	(5.302.468)

3. Các khoản phải thu

	Tại ngày 31/3/2016		Tại ngày 31/12/2015
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	140.034.689.082	(3.1)	161.455.027.796
Trả trước cho người bán ngắn hạn	12.382.459.336	(3.2)	7.341.005.630
Các khoản phải thu khác	33.934.404.226	(3.3)	20.344.248.135
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	(21.991.226.053)		(20.463.712.856)
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	164.360.326.591		168.676.568.705
Phải thu dài hạn khách hàng	397.848.337	(3.4)	397.848.337
Trả trước cho người bán dài hạn	82.177.000	(3.5)	82.177.000
Phải thu dài hạn khác	69.000.000	(3.6)	69.000.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	(480.025.337)		(480.025.337)
Cộng các khoản phải thu dài hạn	69.000.000		69.000.000

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

	31/3/2016	31/12/2015
Phải thu khách hàng bán vật liệu xây dựng	965.233.175	1.200.873.075
Phải thu khách hàng bán bê tông	86.351.942.401	84.368.639.519
Phải thu khách hàng thi công công trình xây dựng	46.283.651.962	71.178.162.352
Phải thu khách hàng sửa chữa, gia công cơ khí	1.605.923.290	2.386.010.994
Phải thu khách hàng thi công cơ giới	313.102.473	264.106.075
Phải thu khách hàng chuyển nhượng quyền sử dụng đất	4.514.835.781	2.057.235.781
Cộng	140.034.689.082	161.455.027.796
Dự phòng phải thu ngắn hạn khách hàng	(21.663.499.553)	(20.175.186.356)
Phải thu ngắn hạn khách hàng thuần	118.371.189.529	141.279.841.440

**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 I năm 2016

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

(*) Chi tiết các khoản phải thu chiếm trên 10% tổng phải thu khách hàng của từng lĩnh vực:

	31/3/2016	31/12/2015
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Toàn Lộc	15.027.324.000	14.582.000.050
Công ty Cổ phần Xây dựng Đông Nam Á	7.506.862.033	8.751.616.158
Ban QLDA ngành NN và PTNT Bình Dương	1.000	13.448.333.000
Sở NN & PTNT tỉnh Kiên Giang	7.224.779.000	7.224.779.000
Sở Nông Nghiệp & PTNT Trà Vinh	16.101.509.813	16.696.749.813

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

	31/3/2016	31/12/2015
Trả trước cho người bán kinh doanh vật liệu xây dựng	645.711.959	550.348.839
Trả trước cho người bán bê tông	6.204.806.858	1.809.857.816
Trả trước cho người bán thi công công trình xây dựng	4.974.070.574	4.000.564.114
Trả trước cho người bán sửa chữa, gia công cơ khí	20.000.000	3.423
Trả trước cho người bán liên quan đến hoạt động chuyển nhượng quyền sử dụng đất	485.069.945	970.231.438
Trả trước cho người bán là bên liên quan – Công ty Cổ phần Testco	52.800.000	10.000.000
Cộng	12.382.459.336	7.341.005.630
Dự phòng trả trước người bán ngắn hạn	(317.226.500)	(278.026.500)
Trả trước người bán ngắn hạn thuần	12.065.232.836	7.062.979.130

(*) Chi tiết các khoản trả trước chiếm trên 10% tổng trả trước người bán từng lĩnh vực:

	31/12/2015	31/12/2015
Công ty TNHH Công nghệ tự động Đại Nam	3.780.000.000	1.280.300.000
Công ty Changzhou V-fast international trade Co	1.600.180.551	-
Công ty cổ phần 6.3	3.543.913.524	2.657.599.524

(3.3) Chi tiết các khoản phải thu khác

	31/12/2015	31/12/2015
Tạm ứng cổ tức	8.999.972.000	5.999.972.000
Sở Tài chính tỉnh An Giang	255.168.853	255.168.853
Tạm ứng nhân viên	18.886.090.847	13.440.988.647
Phải thu khác	5.793.172.526	648.118.635
Cộng	33.934.404.226	20.344.248.135
Dự phòng phải thu khác	(10.500.000)	(10.500.000)
Phải thu khác thuần	33.923.904.226	20.333.748.135

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 I năm 2016

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

(3.4) Phải thu dài hạn các khách hàng sau:

	31/3/2016	31/12/2015
DNTN Đặng Tài	140.239.999	140.239.999
Công ty TNHH Nam Trường Sanh	257.608.338	257.608.338
Cộng	397.848.337	397.848.337
Dự phòng phải thu khách hàng dài hạn	(397.848.337)	(397.848.337)
Phải thu dài hạn khách hàng thuần	-	-

(3.5) Trả trước cho người bán dài hạn:

	31/3/2016	31/12/2015
Công ty TNHH Xây dựng Dịch vụ Thương mại Út Niên	82.177.000	82.177.000
Cộng	82.177.000	82.177.000
Dự phòng trả trước người bán dài hạn	(82.177.000)	(82.177.000)
Trả trước người bán dài hạn thuần	-	-

(3.6) Ký quỹ vỏ chai oxy

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 I năm 2016

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

4. Nợ xấu

	Số dư 31/3/2016			Số dư 31/12/2015		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
a) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	23.876.293.040	1.885.066.987	21.991.226.053	23.348.653.266	2.884.940.410	20.463.712.856
<i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i>	<i>23.548.566.540</i>	<i>1.885.066.987</i>	<i>21.663.499.553</i>	<i>23.060.126.766</i>	<i>2.884.940.410</i>	<i>20.175.186.356</i>
Phải thu khách hàng bán vật liệu xây dựng	15.000.000	-	15.000.000	15.000.000	-	15.000.000
Phải thu khách hàng bán bê tông	18.867.062.639	1.885.066.987	16.981.995.652	19.773.115.728	2.864.940.410	16.908.175.318
Phải thu khách hàng thi công công trình xây dựng	3.045.622.291	-	3.045.622.291	1.782.929.428	-	1.782.929.428
Phải thu khách hàng sửa chữa, gia công cơ khí	276.408.540	-	276.408.540	276.408.540	-	276.408.540
Phải thu khách hàng chuyển nhượng quyền sử dụng đất	1.344.473.070	-	1.344.473.070	1.212.673.070	20.000.000	1.192.673.070
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>317.226.500</i>	<i>-</i>	<i>317.226.500</i>	<i>278.026.500</i>	<i>-</i>	<i>278.026.500</i>
Trả trước cho người bán chuyển nhượng quyền sử dụng đất	115.496.500	-	115.496.500	115.496.500	-	115.496.500
Trả trước cho người bán thi công công trình xây dựng	201.730.000	-	201.730.000	162.530.000	-	162.530.000
<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) Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	480.025.337	-	480.025.337	480.025.337	-	480.025.337
<i>Phải thu dài hạn của khách hàng</i>	<i>397.848.337</i>	<i>-</i>	<i>397.848.337</i>	<i>397.848.337</i>	<i>-</i>	<i>397.848.337</i>
Phải thu khách hàng thi công công trình xây dựng	397.848.337	-	397.848.337	397.848.337	-	397.848.337
<i>Trả trước cho người bán dài hạn</i>	<i>82.177.000</i>	<i>-</i>	<i>82.177.000</i>	<i>82.177.000</i>	<i>-</i>	<i>82.177.000</i>
Trả trước cho người bán thi công công trình xây dựng	82.177.000	-	82.177.000	82.177.000	-	82.177.000
Cộng	24.356.318.377	1.885.066.987	22.471.251.390	23.828.678.603	2.884.940.410	20.943.738.193

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

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

Quý I năm 2016

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

5. Hàng tồn kho

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Giá gốc của hàng tồn kho		
Nguyên vật liệu, nhiên liệu	10.714.919.330	10.517.174.959
Công cụ, dụng cụ	3.877.760.919	3.962.818.944
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	180.836.418.999 (*)	157.108.332.325
Thành phẩm	15.982.637.755	13.030.035.275
Hàng hóa	7.380.104.556	6.092.170.472
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	218.791.841.559	190.710.531.975
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(321.986.037)	(321.986.037)
Giá trị thuần có thể thực hiện được	218.469.855.522	190.388.545.938

(*) Bao gồm :

	31/3/2016	31/12/2015
Các dự án kinh doanh bất động sản	159.619.315.112	148.191.011.924
Các công trình xây dựng và cơ khí	21.217.103.887	8.917.320.401

6. Tài sản dở dang dài hạn

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 01/01/2015
Mua sắm	1.925.762.522	6.214.559.268
Xây dựng cơ bản	2.007.517.715	634.375.107
Sửa chữa	134.121.994	91.100.630
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	4.067.402.231	6.940.035.005

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	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	40.138.361.549	160.433.816.972	60.876.599.551	1.446.601.587	1.558.360.971	264.453.740.630
Mua sắm trong kỳ	-	462.209.689	11.889.145.926	-	-	12.351.355.615
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	101.504.233	519.563.356	-	-	621.067.589
Số cuối kỳ	40.138.361.549	160.794.522.428	72.246.182.121	1.446.601.587	1.558.360.971	276.184.028.656
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu năm	12.336.071.396	117.834.515.641	30.649.643.907	1.045.028.498	291.243.035	162.156.502.477
Khấu hao tăng trong kỳ	504.579.747	269.747.352	146.186.598	308.848.35	835.589.55	4.778.363.041
Khấu hao giảm trong kỳ	-	56.430.500	439.233.127	-	-	495.663.627

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

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

Quý I năm 2016

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

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Số cuối kỳ	12.840.651.143	120.475.558.662	31.672.276.763	1.075.913.333	374.801.990	166.439.201.891
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	27.802.290.153	42.599.301.331	30.226.955.644	401.573.089	1.267.117.936	102.297.238.153
Số cuối kỳ	27.297.710.406	40.318.963.766	40.573.905.358	370.688.254	1.183.558.981	109.744.826.765

8. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Số dư đầu năm	Tăng	Giảm	Số dư cuối kỳ
Nguyên giá				
QSD 600 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	141.973.964	-	-	141.973.964
QSD 1.429,90 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	239.088.574	-	-	239.088.574
QSD 8.436,20 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	2.090.492.222	-	-	2.090.492.222
Phần mềm máy tính	350.263.800	-	-	350.263.800
Cộng	2.821.818.560	-	-	2.821.818.560
Giá trị hao mòn lũy kế				
QSD 600 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	-	-	-	-
QSD 1.429,90 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	-	-	-	-
QSD 8.436,20 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	444.130.892	14.124.948	-	458.255.840
Phần mềm máy tính	116.754.600	14.594.325	-	131.348.925
Cộng	560.885.492	28.719.273	-	589.604.765
Giá trị còn lại				
QSD 600 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	141.973.964			141.973.964
QSD 1.429,90 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	239.088.574			239.088.574
QSD 8.436,20 m ² đất tại Thị xã Gò Công, tỉnh Tiền Giang	1.646.361.330			1.632.236.382
Phần mềm máy tính	233.509.200			218.914.875
Cộng	2.260.933.068			2.232.213.795

9. Chi phí trả trước

Tại ngày
31/3/2016

Tại ngày
31/12/2015

**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 I năm 2016

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

Chi phí công cụ, dụng cụ	63.793.518	21.944.960
Các khoản khác	187.625.544	17.637.000
Cộng chi phí trả trước ngắn hạn	251.419.062	39.581.960
Trợ cấp mất việc	738.983.498	862.147.415
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng	561.208.363	716.836.451
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.045.335.962	1.894.040.191
Các khoản khác	265.348.281	265.348.281
Cộng chi phí trả trước dài hạn	3.610.876.104	3.738.372.338

10. 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	Hoạt động kinh doanh Bất động sản	Lãi chưa thực hiện khi hợp nhất	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2016	509.300.913	953.430.674	4.489.612.184	4.440.000	2.102.394.425	8.059.178.196
Chuyển sang lợi nhuận trong năm	-	(11.199.636)	-	547.606.817	(193.516.452)	354.090.365
Số dư tại ngày 31/3/2016	509.300.913	942.231.038	4.489.612.184	552.046.817	1.908.877.973	8.402.068.925

11. Vay và nợ thuê tài chính

	Tại ngày 31/3/2016		Tại ngày 31/12/2015
Vay ngắn hạn	67.636.420.784	(11.1)	168.297.521.853
Nợ dài hạn đến hạn trả	4.229.133.000	(11.2)	11.283.242.000
Cộng vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	71.865.553.784		179.580.763.853
Vay dài hạn	66.510.653.551	(11.3)	31.784.593.000
Cộng vay và nợ thuê tài chính dài hạn	138.376.207.335		211.365.356.853

(11.1) Vay ngắn hạn các đối tượng sau:

(11.1.1) Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang theo các Hợp đồng tín dụng hạn mức sau:

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2015/2136723/HĐTD ngày 18/06/2015;
- + Hạn mức tín dụng: 14.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động thi công các công trình;
- + Lãi suất: theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể;
- + Thời hạn rút vốn của Hợp đồng: 01 năm;
- + Thời hạn vay: theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể;

**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 I năm 2016

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

- + Tài sản đảm bảo tiền vay: Toàn bộ tài sản cố định hữu hình và quyền sử dụng đất của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO, toàn bộ số dư tiền gửi ngân hàng và quyền đòi nợ (khoản phải thu) của Công ty TNHH MTV Xây dựng TICCO để đảm bảo cho các khoản vay này.
- + **Số dư tại ngày 31/3/2016: 6.880.000.000 đồng.**
- Hợp đồng tín dụng ngắn hạn hạn mức số 03/2015/1678922/HĐTD ngày 13/10/2015:
- + Hạn mức tín dụng: 38.000.000.000 đồng;
- + Thời hạn rút vốn vay: 12 tháng;
- + Thời hạn vay: theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể;
- + Lãi suất: theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể.
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động kinh doanh bê tông thương phẩm, bê tông đúc sẵn;
- + Tài sản đảm bảo tiền vay: Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO đã sử dụng toàn bộ các tài sản cố định hữu hình, quyền sử dụng đất, toàn bộ số dư tiền ngân hàng và quyền đòi nợ (khoản phải thu) để đảm bảo cho các khoản vay này.
- + **Số dư tại ngày 31/3/2016: 10.405.141.380 đồng.**
Ngoài ra, Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO còn ký kết với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN- CN Tiền Giang Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 04/2015/1678922/HĐBL ngày 13 tháng 10 năm 2015 với hạn mức bảo lãnh là 10.000.000.000 VND và thời hạn 12 tháng kể từ ngày 13 tháng 10 năm 2015. Như điều kiện đảm bảo tại Hợp đồng tín dụng hạn mức được trình bày ở trên, Công ty còn ký quỹ 10% số tiền bảo lãnh khi phát hành thư bảo đảm và 50% giá trị bảo lãnh khi phát hành thư bảo lãnh thanh toán. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016, số dư bảo lãnh của Ngân hàng TMCP đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Tiền Giang cho Công ty là 150.000.000 VND
- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2015/433488/HĐTD ngày 14/08/2015:
- + Hạn mức tín dụng tối đa: 30.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động kinh doanh vật liệu xây dựng và gia công các sản phẩm cơ khí, cửa cổng công trình thủy lợi và thi công các công trình;
- + Lãi suất: Theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
- + Thời hạn vay: Theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể;
- + Tài sản đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất thuê tại số 90 Đình Bộ Lĩnh, P.9, Thành phố Mỹ Tho, Tỉnh Tiền Giang, toàn bộ tài sản cố định hữu hình, toàn bộ số dư tiền gửi ngân hàng và quyền đòi nợ (khoản phải thu) để thế chấp cho khoản vay này.
- + **Số dư tại ngày 31/3/2016: 22.260.567.204 đồng.**
Ngoài ra, Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang 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 01/2015/433488/HĐBL ngày 14 tháng 8 năm 2015 với hạn mức bảo lãnh là 150.000.000.000 VND và thời hạn 12 tháng kể từ ngày 14 tháng 8 năm 2015. Như điều kiện đảm bảo tại Hợp đồng tín dụng hạn mức được trình bày ở trên, Công ty còn ký quỹ 5%/ giá trị bảo lãnh bằng tiền gửi không kỳ hạn hoặc cầm cố bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn để đảm bảo cho Hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức

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 I năm 2016

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

này. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016, số dư bảo lãnh của Ngân hàng TMCP đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Tiền Giang cho Công ty là 84.359.980.325 VND

(11.1.2) Vay các cá nhân với thời hạn 12 tháng để bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh. Số dư tại ngày 31/3/2016: **28.090.712.200** đồng. Hình thức bảo đảm: Tín chấp. Các Hợp đồng vay tiền có thời hạn 1 năm, lãi suất vay được thỏa thuận với các đối tượng: 0%/ năm cho các đối tượng cho vay thuộc diện đền bù giải tỏa trong Khu Dân cư Lê Văn Phẩm, 6%/ năm cho các đối tượng cho vay trong tháng 02 năm 2015 và 3%/ năm cho các đối tượng cho vay trong thời gian sau tháng 02 năm 2015

(11.3) Khoản vay trung hạn, dài hạn của các Hợp đồng tín 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 I năm 2016

(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	Số phải trả trong 12 tháng (trình bày ở phần nợ vay ngắn hạn - 11.2)	Số phải trả sau 12 tháng	Số dư 31/3/2016
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	01/2015/HĐ	19/01/2015	60 tháng	9,5	Dự án: Đầu tư thiết bị trung chuyển sản phẩm tại Nhà máy bê tông TICCO	Tài sản hình thành từ vốn vay	420.000.000	1.820.000.000	2.240.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	02/2015/HĐ	12/03/2015	60 tháng	9,5	Dự án: Đầu tư thiết bị xe chuyển trộn, xe xúc, khuôn cọc D300 tại Nhà máy bê tông TICCO	Tài sản hình thành từ vốn vay	1.005.000.000	3.840.000.000	4.845.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	04/2015/167 8922/HĐTD	22/12/2015	72 tháng	6,5 cho năm thứ I	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	-	2.152.180.551	2.152.180.551
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Tiền Giang	2385/15/TD/ XXVI	20/7/2015	60 tháng	7,5	Dự án: đầu tư thiết bị dự án nhà máy Bê tông Tân Phước giai đoạn 1 – đợt 1	Tài sản hình thành từ vốn vay	1.197.606.000	14.492.723.000	15.690.329.000
Quỹ Đầu tư phát triển tỉnh Tiền Giang	01/2016/HĐ TD	25/02/2016	48 tháng	7,8	Bổ sung vốn thực hiện Dự án khu nhà ở thương mại xã Trung An	Quyền sử dụng đất Khu nhà ở thương mại xã Trung An	-	27.000.000.000	27.000.000.000

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 I năm 2016

(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	Số phải trả trong 12 tháng (trình bày ở phần nợ vay ngắn hạn - 11.2)	Số phải trả sau 12 tháng	Số dư 31/3/2016
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Tiền Giang	0282/15/TD/XXVI	10/02/2015	48 tháng	10,0; 8,5; 8,3.	Bổ sung vốn thực hiện dự án Khu nhà ở thương mại xã Trung An (Bao gồm chi phí bồi thường giải tỏa thực hiện dự án)	Giá trị quyền sử dụng đất tọa lạc tại xã Long Bình Điền, huyện Chợ Gạo, tỉnh Tiền Giang với tổng diện tích 15.323,1 m² có giá trị 26.771.000.000 đồng theo Hợp đồng thế chấp số 0282/TC/XXVI ngày 10 tháng 02 năm 2015. Giá trị quyền sử dụng đất tọa lạc tại xã Long Bình Điền, huyện Chợ Gạo, tỉnh Tiền Giang với tổng diện tích 5.834,5 m² có giá trị 8.472.000.000 đồng theo Hợp đồng thế chấp số 0717A/15/TC/XXVI ngày 22 tháng 09 năm 2015 Giá trị quyền sử dụng đất tọa lạc tại P.6, Tp. Mỹ Tho, tỉnh Tiền Giang với tổng diện tích 2.736,6 m² có giá trị 8.620.000.000 đồng theo Hợp đồng thế chấp số 0717B/15/TC/XXVI ngày 22 tháng 09 năm 2015	1.606.527.000	17.205.750.000	18.812.277.000
Cộng							4.229.133.000	66.510.653.551	70.739.786.551

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 I năm 2016

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

		Số dư 31/3/2016		Trong kỳ		Số dư 31/12/2015	
		Giá trị	Số có khả trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả trả nợ
a)	Vay và nợ ngắn hạn	71.865.553.784	71.865.553.784	95.094.640.095	(202.809.850.164)	179.580.763.853	179.580.763.853
a.1)	Vay ngắn hạn	67.636.420.784	67.636.420.784	95.094.640.095	(195.755.741.164)	168.297.521.853	168.297.521.853
a.1.1)	Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	39.545.708.584	39.545.708.584	94.211.640.095	(122.474.211.164)	67.808.279.653	67.808.279.653
	Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	22.260.567.204	22.260.567.204	13.158.514.760	(11.782.686.865)	20.884.739.309	20.884.739.309
	Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCÔ	10.405.141.380	10.405.141.380	72.945.660.284	(98.464.059.248)	35.923.540.344	35.923.540.344
	Khoản vay của Công ty TNHH MTV Xây dựng TICCÔ	6.880.000.000	6.880.000.000	8.107.465.051	(12.227.465.051)	11.000.000.000	11.000.000.000
a.1.2)	Vay ngắn hạn cá nhân - Dự án Khu nhà ở thương mại xã Trung An	28.090.712.200	28.090.712.200	883.000.000	(73.281.530.000)	100.489.242.200	100.489.242.200
a.2)	Vay dài hạn đến hạn trả	4.229.133.000	4.229.133.000	-	(7.054.109.000)	11.283.242.000	11.283.242.000
a.2.1)	Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang đến hạn trả	1.425.000.000	1.425.000.000	-	(755.000.000)	2.180.000.000	2.180.000.000
	Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	-	-		(280.000.000)	280.000.000	280.000.000
	Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCÔ	1.425.000.000	1.425.000.000		(475.000.000)	1.900.000.000	1.900.000.000
a.2.2)	Vay dài hạn Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Tiền Giang đến hạn trả	2.804.133.000	2.804.133.000	-	(6.299.109.000)	9.103.242.000	9.103.242.000
	Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	1.606.527.000	1.606.527.000		(5.413.503.000)	7.020.030.000	7.020.030.000
	Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCÔ	1.197.606.000	1.197.606.000	-	(885.606.000)	2.083.212.000	2.083.212.000
b)	Vay dài hạn	66.510.653.551	66.510.653.551	36.180.060.551	(1.454.000.000)	31.784.593.000	31.784.593.000
b.1)	Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	7.812.180.551	7.812.180.551	2.152.180.551	(407.000.000)	6.067.000.000	6.067.000.000

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 I năm 2016

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

	Số dư 31/3/2016		Trong kỳ		Số dư 31/12/2015	
	Giá trị	Số có khả trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả trả nợ
Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	-	-		(407.000.000)	407.000.000	407.000.000
Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICO	7.812.180.551	7.812.180.551	2.152.180.551		5.660.000.000	5.660.000.000
b.2) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Tiền Giang	31.698.473.000	31.698.473.000	7.027.880.000	(1.047.000.000)	25.717.593.000	25.717.593.000
Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	17.205.750.000	17.205.750.000		(1.047.000.000)	18.252.750.000	18.252.750.000
Khoản vay của Công ty TNHH MTV Bê tông TICO	14.492.723.000	14.492.723.000	7.027.880.000		7.464.843.000	-
c) Vay dài hạn Quỹ Đầu tư Phát triển tỉnh Tiền Giang	27.000.000.000	27.000.000.000	27.000.000.000	-	-	-
Khoản vay của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang	27.000.000.000	27.000.000.000	27.000.000.000			
Cộng	138.376.207.335	138.376.207.335	131.274.700.646	(204.263.850.164)	211.365.356.853	211.365.356.853

**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 I năm 2016

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

12. Phải trả người bán

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Phải trả người bán vật liệu xây dựng	297.704.500	938.272.200
Phải trả người bán bê tông	73.418.102.663	63.170.790.565
Phải trả người bán thi công công trình xây dựng	18.187.251.921	23.166.662.850
Phải trả người bán sửa chữa, gia công cơ khí	155.839.309	135.215.345
Phải trả người bán thi công cơ giới	182.551.352	186.578.712
Phải trả người bán chuyển nhượng quyền sử dụng đất	218.770.890	1.272.546.490
Phải trả người bán là các bên liên quan – Công ty Cổ phần Testco	30.426.000	12.474.000
Cộng	92.490.646.635	88.882.540.162

(*) Chi tiết các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả từng lĩnh vực

	31/3/2016	31/12/2015
Cty TNHH Nam Sông Tiền	6.553.330.100	6.743.330.100
Công ty Cổ phần Thép Trung Dũng	6.834.291.272	6.922.259.876
Công ty CP TM & DV Đức Toàn	34.283.988.217	26.120.432.800

13. Người mua trả tiền trước

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Người mua vật liệu xây dựng trả tiền trước	-	194.542.500
Người mua bê tông trả tiền trước	5.094.612.219	2.914.954.599
Khách hàng thi công công trình xây dựng trả tiền trước	42.718.765.167	25.472.806.167
Khách hàng sửa chữa, gia công cơ khí trả tiền trước	800.000.000	-
Khách hàng thi công cơ giới trả tiền trước	7.800.000	33.800.000
Người mua chuyển nhượng quyền sử dụng đất trả tiền trước	57.072.093.180	8.786.411.500
Cộng	105.693.270.566	37.402.514.766

(*) Chi tiết các khoản người mua trả tiền trước chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả từng lĩnh vực

	31/3/2016	31/12/2015
BQL các DA ĐT XD ngành NN Tiền Giang	15.141.589.000	3.376.672.000
Sở NN và PTNT tỉnh Trà Vinh	7.628.800.000	4.400.000.000
BQL DA Chuyên ngành NN và PTNT tỉnh Bến Tre	14.634.275.167	14.592.060.167

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 I năm 2016

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

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

	Tại ngày 01/01/2016	Số phải nộp	Số đã nộp	Tại ngày 31/3/2016
Thuế GTGT	3.436.217.283	2.961.713.965	3.948.061.114	2.449.870.134
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.126.432.336	2.042.093.047	3.969.195.102	3.199.330.281
Thuế thu nhập cá nhân	383.169.168	210.890.429	308.386.032	285.673.565
Tiền thuê đất	-	-	-	-
Thuế môn bài	-	18.000.000	18.000.000	-
Thuế, phí và các khoản khác	308.726.514	-	-	308.726.514
Cộng các khoản phải nộp Nhà nước	9.254.545.301	5.232.697.441	8.243.642.248	6.243.600.494
Thuế thu nhập cá nhân	18.666.353	20.116.841	231.581.879	230.131.391
Cộng các khoản phải thu Nhà nước	18.666.353	20.116.841	231.581.879	230.131.391
Thuế GTGT được khấu trừ	2.118.655.765	5.054.752.590	5.112.418.306	2.060.990.049
Cộng thuế GTGT được khấu trừ	2.118.655.765	5.054.752.590	5.112.418.306	2.060.990.049

15. Chi phí phải trả

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Phải trả gia công sản phẩm cơ khí	64.862.949	76.460.600
Giá vốn ước tính của các dự án Khu Dân cư	25.391.956.890	26.451.337.986
Chi phí thi công công trình xây dựng	1.786.363.887	2.255.233.224
Phải trả chi phí thi công cơ giới	3.231.000	240.513.927
Chi phí lãi vay phải trả	165.000.539	2.208.265.247
Các chi phí phải trả khác	316.099.994	119.979.280
Cộng	27.727.515.259	31.351.790.264

16. Các khoản phải trả khác

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Công ty Phát triển Hạ tầng Khu Công Nghiệp	-	1.721.032.989
Hoán đổi nền đất dự án Khu dân cư đường Trương Định nổi dài	333.999.998	318.999.998
Hoa hồng bán hàng	484.779.174	484.779.174
Công ty Cổ phần Testco	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 I năm 2016

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

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Kinh phí công đoàn	110.357.641	72.904.703
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	29.631.566	24.647.169
Phải trả về Cổ phần hóa	176.790.020	176.790.020
Nhận ký quỹ, ký cược	40.000.000	40.000.000
Cổ tức	102.000.000	102.000.000
Các khoản phải trả khác	999.318.457	1.347.103.491
Cộng các khoản phải trả ngắn hạn	2.290.063.447	4.301.444.135

17. Doanh thu chưa thực hiện

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Doanh thu chưa thực hiện thi công công trình	1.419.090.909 (*)	1.419.090.909
Doanh thu chưa thực hiện chuyển nhượng quyền sử dụng đất	39.792.174.539 (**)	-
Cộng	41.211.265.448	1.419.090.909

(*) Công trình Cổng Sông Kiên

(**) Khu nhà ở thương mại xã Trung An

18. Dự phòng phải trả

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Dự phòng phải trả các công trình cơ khí	294.978.355	295.786.355
Dự phòng phải trả các công trình thi công xây dựng	2.734.716.301	2.827.938.569
Cộng	3.029.694.656	3.123.724.924

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Chỉ tiêu	Số dư 01/01/2016	Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	Sử dụng các quỹ trong năm	Khấu hao TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi	Số dư 31/3/2016
Quỹ khen thưởng	27.490.553	-	1.747.000.000	-	(1.719.509.447)
Quỹ phúc lợi	660.578.855	-	142.527.000	-	518.051.855
Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ	59.467.815	-	-	5.097.240	54.370.575
Quỹ thưởng Ban điều hành, quản lý	939.792	-	-	-	939.792
Cộng	748.477.015	-	1.889.527.000	5.097.240	(1.146.147.225)

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
--------------------------------------	---------------------------------	----------------------------------	--

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

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

Quý I năm 2016

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại ngày 01/01/2015	100.000.000.000	10.700.000.000	29.068.093.760	18.229.061.266
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	55.945.179.554
Điều chỉnh khác	-	-	-	(23.872.133)
Trích lập quỹ	-	-	1.692.666.724	(2.896.152.764)
Chia cổ tức	-	-	-	(13.000.000.000)
Số dư tại ngày 31/12/2015	100.000.000.000	10.700.000.000	30.760.760.484	58.254.215.923
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	12.777.721.981
Điều chỉnh khác	-	-	-	473.819.573
Số dư tại ngày 31/3/2016	100.000.000.000	10.700.000.000	30.760.760.484	71.505.757.477

20.2 Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (sửa đổi), vốn điều lệ của Công ty tương ứng là 100.000.000.000 đồng. Tại ngày 31/3/2016, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ theo giấy phép.

20.3 Cổ phiếu

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.000.000	10.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.000.000</i>	<i>10.000.000</i>
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.000.000	10.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.000.000</i>	<i>10.000.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đồng/CP	10.000 đồng/CP

20.4 Cổ tức

Tạm ứng cổ tức trong kỳ

	Quý I/2016	Quý I /2015
Cổ tức đã chi	3.000.000.000	-

20.5 Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần nắm giữ của các cổ đông khác đối với giá trị tài sản thuần và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty con.

**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 I năm 2016

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

Tỷ lệ lợi ích của cổ đông không kiểm soát được xác định như sau:

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TICCOCO An Giang

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Vốn cổ phần	20.000.000.000	20.000.000.000
Vốn phân bổ cho Công ty mẹ	15.084.100.000	15.084.100.000
Vốn phân bổ cho cổ đông không kiểm soát	4.915.900.000	4.915.900.000
Tỷ lệ lợi ích của cổ đông không kiểm soát	24,580%	24,580%

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bằng tài sản thuần:

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TICCOCO An Giang

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Tổng tài sản	26.671.348.693	26.646.343.185
Tổng nợ phải trả	4.984.835.231	4.944.915.923
Tài sản thuần	21.686.513.462	21.701.427.262
<i>Chi tiết như sau:</i>		
Vốn cổ phần	20.000.000.000	20.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	766.771.234	766.771.234
Lợi nhuận chưa phân phối	919.742.228	934.656.028

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Chi tiết như sau:

Vốn của cổ đông không kiểm soát	4.915.900.000	4.915.900.000
Quỹ đầu tư phát triển	188.468.536	188.468.535
Lợi nhuận chưa phân phối	226.068.040	229.733.778
Giảm khác	-	(143.304.264)

**LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG KHÔNG
KIỂM SOÁT**

5.330.436.576 5.190.798.049

**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

	Quý I/2016	Quý I/2015
Tổng doanh thu	134.106.174.520	125.039.871.386
Doanh thu bán bê tông thương phẩm và sản phẩm bê tông đúc sẵn	115.060.801.276	91.185.429.493
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	8.308.912.191
Doanh thu thuần thi công công trình	18.217.595.976	21.471.581.157
Doanh thu bán vật liệu xây dựng	466.375.454	1.015.120.885
Doanh thu gia công, sửa chữa	131.992.727	2.728.426.224
Doanh thu cho thuê thiết bị	229.409.087	330.401.436
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	1.539.091
Giảm giá hàng bán	-	1.539.091

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 I năm 2016

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

	Quý I/2016	Quý I/2015
Doanh thu thuần	134.106.174.520	125.038.332.295
Doanh thu bán bê tông thương phẩm và sản phẩm bê tông đúc sẵn	115.060.801.276	91.185.429.493
Doanh thu kinh doanh bất động sản	-	8.308.912.191
Doanh thu thuần thi công công trình	18.217.595.976	21.471.581.157
Doanh thu bán vật liệu xây dựng	466.375.454	1.015.120.885
Doanh thu gia công, sửa chữa	131.992.727	2.726.887.133
Doanh thu cho thuê thiết bị	229.409.087	330.401.436
2. Giá vốn hàng bán		
	Quý I/2016	Quý I/2015
Giá vốn bê tông thương phẩm và sản phẩm bê tông đúc sẵn	83.212.907.477	71.580.375.866
Giá vốn kinh doanh bất động sản	-	2.850.575.638
Giá vốn thi công công trình	14.665.364.007	18.696.357.121
Giá vốn bán vật liệu xây dựng	374.656.693	254.686.865
Giá vốn gia công, sửa chữa	81.776.757	2.245.686.501
Giá vốn cho thuê thiết bị	235.977.586	1.300.985.427
Cộng	98.570.682.520	96.928.667.418
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Quý I/2016	Quý I/2015
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	877.276.210	424.347.043
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	59.974
Cộng	877.276.210	424.407.017
4. Chi phí tài chính		
	Quý I/2016	Quý I/2015
Chi phí lãi vay	1.204.805.553	913.802.179
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	79.039	-
Cộng	1.204.884.592	913.802.179
5. Chi phí bán hàng		
	Quý I/2016	Quý I/2015
Chi phí nhân viên	2.260.551.774	2.017.490.315
Chi phí vật liệu bao bì	2.510.947.143	3.048.711.101
Chi phí dụng cụ đồ dùng	-	560.182
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.294.329.329	753.261.397
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.158.876.480	4.681.719.488

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 I năm 2016

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

Chi phí bằng tiền khác	687.950.797	1.538.743.896
Cộng	12.912.655.523	12.040.486.379
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I/2016	Quý I/2015
Chi phí nhân viên quản lý	3.586.738.982	3.458.866.422
Chi phí vật liệu quản lý	171.243.805	177.895.549
Chi phí đồ dùng văn phòng	192.146.251	206.762.078
Chi phí khấu hao tài sản cố định	286.305.923	259.510.501
Thuế, phí và lệ phí	136.965.910	121.236.676
Chi phí dự phòng	1.527.513.197	(1.141.043.387)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	136.604.953	222.870.002
Chi phí bằng tiền khác	1.373.383.238	1.292.970.736
Cộng	7.410.902.259	4.599.068.577
7. Thu nhập khác	Quý I/2016	Quý I/2015
Lãi thanh lý tài sản	213.070.000	672.727.273
Thu nhập từ cho thuê	218.181.818	35.992.740
Hoàn nhập bảo hành công trình xây dựng	225.143.068	548.223.845
Thu nhập khác	1.352.786	24.187.280
Cộng	657.747.672	1.281.131.138
8. Chi phí khác	Quý I/2016	Quý I/2015
Chi phí khấu hao và phân bổ tài sản không hoạt động	232.159.971	44.321.995
Lỗ thanh lý tài sản	11.660.071	-
Chi phí cho thuê	111.988.042	-
Chi tiền phạt	622.580.380	-
Chi phí khác	73.997.032	50.387.156
Cộng	1.052.385.496	94.709.151
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý I/2016	Quý I/2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	114.622.160.376	101.921.608.852
Chi phí nhân công	20.484.900.122	17.759.483.213
Chi phí khấu hao	5.676.014.595	4.185.377.361
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.634.812.450	17.158.774.406
Chi phí bằng tiền khác	3.234.746.963	4.715.697.501
Cộng	181.652.634.506	145.740.941.333

**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 I năm 2016

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

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý I/2016	Quý I/2015
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.042.093.047	1.659.710.825
Cộng	2.042.093.047	1.659.710.825

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 2016 thuộc năm thứ 6 Công ty TNHH MTV Bê tông TICCO được giảm 50% thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp, thuế suất áp dụng là 7,5% (giảm 50% của thuế suất 15%).
- Đối với hoạt động sản xuất, kinh doanh ngoài Khu Công nghiệp Mỹ Tho 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.

11. Lãi trên cổ phiếu

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I/2016	Quý I/2015
Lợi nhuận kế toán sau thuế	12.777.721.981	10.437.680.906
Trừ: Số tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.777.721.981	10.437.680.906
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	10.000.000	10.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.278	1.044

Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Quý I/2016	Quý I/2015
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.777.721.981	10.437.680.906
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	-	-

**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 I năm 2016

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

Lợi nhuận thuộc cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng	12.777.721.981	10.437.680.906
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành đã được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng	10.000.000	10.000.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.278	1.044

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 quý I năm 2016, Công ty có phát sinh nghiệp vụ với Công ty Cổ phần Testco như sau:

	Quý I/2016	Quý I/2015
Thuê thí nghiệm	138.840.800	14.734.765
Nhận cổ tức	18.200.000	11.700.000

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

	Tại ngày 31/3/2016	Tại ngày 31/12/2015
Phải trả về mua hàng hóa	30.426.000	12.474.000
Trả trước cho người bán	52.800.000	10.000.000
Phải trả khác	13.186.591	13.186.591

*** *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt***

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2016, Công ty có số dư với thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Số dư 31/3/2016	Số dư 31/12/2015
Vay ngắn hạn	966.000.000	8.887.200.000
Người mua trả tiền trước	2.798.502.000	-

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:

	Quý I/ 2016	Quý I/ 2015
Lương, thưởng và phụ cấp	1.166.987.786	771.530.023
Cộng	1.166.987.786	771.530.023

2. Thông tin bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

**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 I năm 2016

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

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 6 bộ phận theo lĩnh vực hoạt động kinh doanh: Kinh doanh vật liệu xây dựng; Sản xuất, kinh doanh bê tông; Thi công công trình; Sản xuất, gia công sản phẩm cơ khí; Kinh doanh bất động sản và cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Công ty lập Báo cáo bộ phận theo 6 bộ phận kinh doanh này.

Hoạt động chủ yếu của 6 bộ phận kinh doanh trên như sau:

- Bộ phận kinh doanh vật liệu xây dựng: Đây là hoạt động kinh doanh chính của Xí nghiệp Kinh doanh Vật liệu xây dựng, Xí nghiệp trực thuộc Công ty.
- Bộ phận sản xuất, kinh doanh bê tông: Sản xuất, kinh doanh bê tông tươi và bê tông đúc sẵn. Đây là hoạt động sản xuất, kinh doanh chính của Công ty TNHH MTV Bê tông TICCOC, Công ty con của Công ty.
- Bộ phận thi công công trình: Chủ yếu thi công công trình xây dựng thủy lợi. Đây là hoạt động kinh doanh chính của Công ty, Xí nghiệp Xây dựng Thủy lợi (Xí nghiệp trực thuộc Công ty), Công ty TNHH MTV Xây dựng TICCOC (Công ty con của Công ty) và Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng TICCOC An Giang (Công ty con của Công ty).
- Bộ phận sản xuất, gia công sản phẩm cơ khí: Chủ yếu sản xuất, gia công cửa cống cho công trình thủy lợi. Đây là hoạt động sản xuất, kinh doanh chính của Xí nghiệp Cơ khí Sửa chữa, Xí nghiệp trực thuộc Công ty.
- Bộ phận kinh doanh bất động sản: Chủ yếu thực hiện chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại các khu dân cư; đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng: khu công nghiệp, khu dân cư, đường giao thông. Đây là một bộ phận kinh doanh của Công ty và là hoạt động kinh doanh của Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Tiền Giang - Sàn Giao dịch Bất động sản TICCOC (TICCCOREAL).
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Đây là hoạt động kinh doanh chính của Xí nghiệp thi công cơ giới, Xí nghiệp trực thuộc Công ty

Thông tin về tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như 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 I năm 2016

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

	Kinh doanh vật liệu xây dựng	Sản xuất, kinh doanh bê tông	Thi công công trình	Thi công cơ giới	Sản xuất, gia công sản phẩm cơ khí	Kinh doanh bất động sản	Không phân bổ	Tổng cộng các bộ phận	Loại trừ số dư giữa các bộ phận	Tổng cộng các bộ phận sau hợp nhất
Số đầu năm										
Tài sản										
Tài sản bộ phận	11.204.216.058	241.740.610.909	152.605.856.858	4.607.411.037	4.531.400.519	150.168.067.521		564.857.562.902	(43.406.831.611)	521.450.731.291
Tài sản không phân bổ							232.240.222.200	232.240.222.200	(151.480.782.489)	80.759.439.711
Tổng tài sản	11.204.216.058	241.740.610.909	152.605.856.858	4.607.411.037	4.531.400.519	150.168.067.521	232.240.222.200	797.097.785.102	(194.887.614.100)	602.210.171.002
Nợ phải trả										
Nợ phải trả bộ phận	1.178.232.400	203.740.610.909	113.590.258.271	1.018.666.169	1.316.859.830	40.468.853.587		361.313.481.166	(116.362.843.878)	244.950.637.288
Nợ phải trả không phân bổ							152.353.859.258	152.353.859.258		152.353.859.258
Tổng nợ phải trả	1.178.232.400	203.740.610.909	113.590.258.271	1.018.666.169	1.316.859.830	40.468.853.587	152.353.859.258	513.667.340.424	(116.362.843.878)	397.304.496.546
Số tại ngày 31/3/2016										
Tài sản										
Tài sản bộ phận	13.495.928.206	245.612.316.252	283.542.876.783	6.515.163.817	7.118.834.065	196.817.365.095		753.102.484.218	(111.645.094.804)	641.457.389.414
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	86.145.746.500	86.145.746.500	(86.145.746.500)	-
Tổng tài sản	13.495.928.206	245.612.316.252	283.542.876.783	6.515.163.817	7.118.834.065	196.817.365.095	86.145.746.500	839.248.230.718	(197.790.841.304)	641.457.389.414
Nợ phải trả										
Nợ phải trả bộ phận	398.771.400	207.612.316.252	175.884.642.917	703.574.022	2.040.160.660	156.437.656.060		543.077.121.311	(118.796.872.847)	424.280.248.464
Nợ phải trả không phân bổ							(1.119.813.587)	(1.119.813.587)		(1.119.813.587)
Tổng nợ phải trả	398.771.400	207.612.316.252	175.884.642.917	703.574.022	2.040.160.660	156.437.656.060	(1.119.813.587)	541.957.307.724	(118.796.872.847)	423.160.434.877

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 I năm 2016

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

Thông tin về kết quả hoạt động kinh doanh của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Quý I/2016	Kinh doanh vật liệu xây dựng	Sản xuất, kinh doanh bê tông	Thi công công trình	Thi công cơ giới	Sản xuất, gia công sản phẩm cơ khí	Kinh doanh bất động sản	Không phân bổ	Tổng cộng các bộ phận	Loại trừ số dư giữa các bộ phận	Tổng cộng các bộ phận sau hợp nhất
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.743.161.861	118.947.408.952	23.490.248.615	1.696.439.977	765.846.668	-	-	150.643.106.073	(16.536.931.553)	134.106.174.520
Giá vốn hàng bán	(4.964.342.325)	(87.330.734.281)	(20.658.454.615)	(1.678.452.753)	(677.691.024)	-	-	(115.309.674.998)	16.738.992.478	(98.570.682.520)
Chi phí bán hàng	(534.106.055)	(12.108.980.309)	-	-	-	(269.569.159)	-	(12.912.655.523)	-	(12.912.655.523)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(131.445.373)	(3.517.637.268)	(2.939.669.075)	(151.434.951)	(56.156.836)	(614.558.756)	-	(7.410.902.259)	-	(7.410.902.259)
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	113.268.108	15.990.057.094	(107.875.075)	(133.447.727)	31.998.808	(884.127.915)	-	15.009.873.293	202.060.925	15.211.934.218
Doanh thu hoạt động tài chính	-	553.068.200	322.704.422	258.052	1.141.317	104.219	15.648.877.665	16.526.153.875	(15.648.877.665)	877.276.210
Chi phí tài chính	(17.577.657)	(742.239.730)	(494.554.561)	-	(4.526.667)	-	-	(1.258.898.615)	54.014.023	(1.204.884.592)
Thu nhập khác	-	154.786	708.804.694	200.000	976.000	-	-	710.135.480	(52.387.808)	657.747.672
Chi phí khác	-	(3.686.300)	(1.053.205.847)	-	(722)	-	-	(1.056.892.869)	4.507.373	(1.052.385.496)
Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-	(18.152.369)	(18.152.369)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	95.690.451	15.797.354.050	(624.126.367)	(132.989.675)	29.588.736	(884.023.696)	15.648.877.665	29.930.371.164	(15.458.835.521)	14.471.535.643
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	(1.233.047.068)	(261.589.162)	-	-	(547.456.817)	-	(2.042.093.047)	-	(2.042.093.047)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	-	536.407.181	-	536.407.181	(191.793.533)	344.613.648
Lợi nhuận sau thuế	95.690.451	14.564.306.982	(885.715.529)	(132.989.675)	29.588.736	(895.073.332)	15.648.877.665	28.424.685.298	(15.650.629.054)	12.774.056.244

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 I năm 2016

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

Quý I/2015	Kinh doanh vật liệu xây dựng	Sản xuất, kinh doanh bê tông	Thi công công trình	Thi công cơ giới	Sản xuất, gia công sản phẩm cơ khí	Kinh doanh bất động sản	Không phân bổ	Tổng cộng các bộ phận	Loại trừ số dư giữa các bộ phận	Tổng cộng các bộ phận sau hợp nhất
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.993.795.415	93.065.662.947	26.355.129.318	840.869.853	3.897.538.795	8.308.912.191	-	135.461.908.519	(10.423.576.224)	125.038.332.295
Giá vốn hàng bán	(2.566.924.448)	(73.764.311.635)	(23.584.696.950)	(1.626.479.946)	(3.406.326.849)	(2.850.575.638)	-	(107.799.315.466)	10.870.648.048	(96.928.667.418)
Chi phí bán hàng	(253.743.289)	(11.602.657.443)	-	-	-	(184.085.647)	-	(12.040.486.379)	-	(12.040.486.379)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(124.881.547)	(307.088.920)	(2.809.939.189)	(155.587.200)	(241.571.658)	(960.000.063)	-	(4.599.068.577)	-	(4.599.068.577)
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	48.246.131	7.391.604.949	(39.506.821)	(941.197.293)	249.640.288	4.314.250.843	-	11.023.038.097	447.071.824	11.470.109.921
Doanh thu hoạt động tài chính	1.935	78.442.542	342.291.758	451.165	1.108.499	2.111.118	8.151.856.379	8.576.263.396	(8.151.856.379)	424.407.017
Chi phí tài chính	-	(316.923.113)	(956.829.406)	-	(9.236.111)	-	-	(1.282.988.630)	369.186.451	(913.802.179)
Thu nhập khác	-	679.045.455	587.415.608	-	14.669.325	750	-	1.281.131.138	-	1.281.131.138
Chi phí khác	-	(7.100.000)	(87.609.151)	-	-	-	-	(94.709.151)	-	(94.709.151)
Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.628.085)	(6.628.085)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	48.248.066	7.825.069.833	(154.238.012)	(940.746.128)	256.182.001	4.316.362.711	8.151.856.379	19.502.734.850	(7.342.226.189)	12.160.508.661
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	(706.077.503)	-	-	-	(953.633.322)	-	(1.659.710.825)	-	(1.659.710.825)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	-	(65.290.361)	-	(65.290.361)	(98.355.801)	(163.646.162)
Lợi nhuận sau thuế	48.248.066	7.118.992.330	(154.238.012)	(940.746.128)	256.182.001	3.297.439.028	8.151.856.379	17.777.733.664	(7.440.581.990)	10.337.151.674

**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 I năm 2016

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

3. Các chỉ tiêu tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	<u>31/03/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Các khoản vay	138.376.207.335	211.365.356.853
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(74.693.247.038)	(82.141.015.819)
Nợ thuần	63.682.960.297	129.224.341.034
Vốn chủ sở hữu	212.966.517.961	199.714.976.407
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	30%	65%

Các loại công cụ tài chính

	<u>31/3/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	74.693.247.038	74.693.247.038	82.141.015.819	82.141.015.819
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	53.004.964.590	53.004.964.590	35.137.639.389	35.137.639.389
Phải thu của khách hàng	140.432.537.419	140.432.537.419	141.279.841.440	141.279.841.440
Phải thu khác	15.117.313.379	15.117.313.379	6.810.430.461	6.810.430.461
Cộng	283.248.062.426	283.248.062.426	265.368.927.109	265.368.927.109

Nợ phải trả tài chính

Phải trả người bán	92.490.646.635	92.490.646.635	88.882.540.162	88.882.540.162
Chi phí phải trả	27.727.515.259	27.727.515.259	31.351.790.264	31.351.790.264
Phải trả khác	2.290.063.447	2.290.063.447	3.954.445.709	3.954.445.709
Các khoản vay	138.376.207.335	138.376.207.335	211.365.356.853	211.365.356.853
Cộng	260.884.432.676	260.884.432.676	335.554.132.988	335.554.132.988

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

**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 I năm 2016

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

	Trong vòng 1 năm	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
31/03/2016				
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	74.693.247.038	-	-	74.693.247.038
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	17.904.964.590	35.100.000.000	-	53.004.964.590
Phải thu của khách hàng	140.034.689.082	397.848.337	-	140.432.537.419
Phải thu khác	15.048.313.379	69.000.000	-	15.117.313.379
Cộng	247.681.214.089	35.566.848.337	-	283.248.062.426
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	92.490.646.635	-	-	92.490.646.635
Chi phí phải trả	27.727.515.259	-	-	27.727.515.259
Phải trả khác	2.290.063.447	-	-	2.290.063.447
Các khoản vay	71.865.553.784	66.510.653.551	-	138.376.207.335
Cộng	194.373.779.125	66.510.653.551	-	260.884.432.676
Chênh lệch thanh khoản thuần	53.307.434.964	(30.943.805.214)	-	22.363.629.750
31/12/2015				
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	82.141.015.819	-	-	82.141.015.819
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	7.537.639.389	27.600.000.000	-	35.137.639.389
Phải thu của khách hàng	141.279.841.440	-	-	141.279.841.440
Phải thu về cho vay	-	-	-	-
Phải thu khác	6.741.430.461	69.000.000	-	6.810.430.461
Cộng	237.699.927.109	27.669.000.000	-	265.368.927.109
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	88.882.540.162	-	-	88.882.540.162
Chi phí phải trả	31.351.790.264	-	-	31.351.790.264
Phải trả khác	3.954.445.709	-	-	3.954.445.709
Các khoản vay	179.580.763.853	31.784.593.000	-	211.365.356.853
Cộng	303.769.539.988	31.784.593.000	-	335.554.132.988

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 I năm 2016

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

Chênh lệch thanh khoản thuần	(66.069.612.879)	(4.115.593.000)	- (70.185.205.879)
-------------------------------------	-------------------------	------------------------	---------------------------

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất quý I/2015.

Người lập biểu



LÊ MỸ PHƯỢNG

Kế toán trưởng



LÊ MỸ PHƯỢNG

Tiền Giang, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



TRẦN HOÀNG HUÂN