

CTY CP PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Tầng 5 Becamex Tower, 230 ĐLBD, P.Phú Hòa, TP.TDM, BD

Mã số thuế: 3700805566

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

ĐVT: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.928.385.167.810	2.925.061.389.448
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		46.646.993.885	67.057.567.653
1. Tiền	111	V.01	5.883.555.485	13.015.803.456
2. Các khoản tương đương tiền	112		40.763.438.400	54.041.764.197
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130		294.169.791.091	290.260.643.031
1. Phải thu của khách hàng	131	V.02	260.751.664.620	245.568.264.618
2. Trả trước cho người bán	132	V.03	29.423.215.194	38.733.080.811
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	3.994.911.277	5.959.297.602
6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.546.633.474.520	2.528.106.139.973
1. Hàng tồn kho	141	V.05	2.546.633.474.520	2.528.106.139.973
2. Dự phòng giảm giá tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		40.934.908.314	39.637.038.791
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06	19.141.163.070	17.860.069.140
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		16.341.659.828	16.302.372.619
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154	V.07	1.000.000	1.000.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.08	5.451.085.416	5.473.597.032
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.648.997.800.585	1.683.942.151.458
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		830.925.926.714	878.007.123.002
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.09	340.955.668.423	394.328.219.269
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.10	489.970.258.291	483.678.903.733
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		631.010.505.595	617.792.884.191
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	601.828.628.095	610.323.408.334
- Nguyên giá	222		807.794.147.400	810.703.622.234
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(205.965.519.305)	(200.380.213.900)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	1.455.272.088	1.610.273.708
- Nguyên giá	228		3.043.494.021	3.060.455.441

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.588.221.933)	(1.450.181.733)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.13	27.726.605.412	5.859.202.149
III. Bất động sản đầu tư	240	V.14	172.034.544.000	172.921.320.000
- Nguyên giá	241		177.355.200.000	177.355.200.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(5.320.656.000)	(4.433.880.000)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.15	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		15.026.824.276	15.031.793.202
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.16	14.276.853.023	14.466.006.062
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.17	565.787.140	565.787.140
VI. Lợi thế thương mại	269	V.17	184.184.113	189.031.063
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	:	4.577.382.968.395	4.609.003.540.906
NGUỒN VỐN			-	-
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.702.862.745.048	1.578.611.274.146
I. Nợ ngắn hạn	310		1.087.178.356.249	954.752.915.244
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	82.470.032.797	70.600.553.857
2. Phải trả người bán	312	V.19	369.564.963.798	365.340.386.179
3. Người mua trả tiền trước	313	V.20	3.400.323.609	2.918.983.447
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.21	3.333.640.091	2.895.784.756
5. Phải trả người lao động	315	V.22	2.307.270.412	2.373.796.063
6. Chi phí phải trả	316	V.23	236.194.954.226	247.610.360.113
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.24	387.602.153.197	263.013.050.829
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323	V.25	2.305.018.119	-
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
II. Nợ dài hạn	330		615.684.388.799	623.858.358.902
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.26	2.650.992.580	2.725.896.066
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.27	504.548.860.000	504.548.860.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.28	108.484.536.219	116.583.602.836
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		2.874.520.223.347	3.030.392.266.760
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.29	2.874.520.223.347	3.030.392.266.760
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2.741.945.250.000	2.741.945.250.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10.420.226.000	10.420.226.000

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		30.644.475.288	26.972.611.119
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		50.961.906.875	47.290.042.706
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		40.548.365.184	203.764.136.935
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CÔ ĐỒNG THIỆU SỞ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		4.577.382.968.395	4.609.003.540.906

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1. Tài sản thuê ngoài	501			
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	502			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhân ký gửi, ký cược	503			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	504			
5. Ngoại tệ các loại	505			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	506			

Người lập biểu



BÙI THỊ THÙY

Kế toán trưởng



TRỊNH THANH HÙNG

Ngày 25 tháng 07 năm 2013
Tổng giám đốc



ĐỖ QUANG NGÔN

CTY CP PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Tầng 5 Becamex Tower, 230 ĐLBD, P.Phú Hòa, TP.TDM, BD

Mã số thuế: 3700805566

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 Năm 2013

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 Năm 2013	Quý 2 Năm 2012	6 tháng Năm 2013	6 tháng Năm 2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	73.219.373.007	288.016.826.257	156.647.628.717	471.814.304.072
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		8.826.251.431	102.690.168.021	8.826.251.431	102.690.168.021
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.1	64.393.121.576	185.326.658.236	147.821.377.286	369.124.136.051
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	28.543.999.579	79.057.116.599	74.937.475.589	174.176.513.952
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		35.849.121.997	106.269.541.637	72.883.901.697	194.947.622.099
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.137.395.520	3.693.844.187	2.173.704.040	5.443.615.440
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	6.351.019.721	7.489.638.076	11.518.532.885	19.455.703.959
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.351.019.721	7.489.638.076	11.518.532.885	19.455.703.959
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	9.518.944.910	26.512.308.571	17.407.955.029	39.979.685.506
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	4.138.381.585	4.217.166.842	9.104.631.394	8.812.953.336
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		16.978.171.301	71.744.272.335	37.026.486.429	132.142.894.738
11. Thu nhập khác	31	VI.7	943.198.775	816.066.322	1.128.246.801	871.969.003
12. Chi phí khác	32	VI.8	225.393.770	135.648.060	383.302.794	146.610.417
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		717.805.005	680.418.262	744.944.007	725.358.586
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh						
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		17.695.976.306	72.424.690.597	37.771.430.436	132.868.253.324
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.17	3.543.718.466	14.042.389.415	7.678.157.123	25.479.354.848
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		14.152.257.840	58.382.301.182	30.093.273.313	107.388.898.476
18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		14.152.257.840	58.382.301.182	30.093.273.313	107.388.898.476
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		52	213	110	392

Nhận xét:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 2/2013 chỉ bằng 24% so với năm trước, nguyên nhân:

+ Trong quý 2/2013 tổng doanh thu ghi nhận chỉ bằng 32% so với cùng kỳ năm trước, trong đó: doanh thu hoạt động thu phí giao thông giữ ở mức ổn định và đạt 97% so với quý 2/2012; do tình hình thị trường bất động sản gặp rất nhiều khó khăn nên công ty ghi nhận được doanh thu chỉ bằng 5% so với cùng kỳ năm trước, hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư đạt 95% so với cùng kỳ năm 2012.

Người lập biểu

BÙI THỊ THÙY

Kế toán trưởng

TRỊNH THANH HÙNG

Ngày 25 Tháng 7 Năm 2013

Tổng giám đốc



ĐỖ QUANG NGÔN

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Tầng 5 Becamex Tower, 230 ĐLBD, P.Phú Hòa, TP.TDM, BD

Mã số thuế: 3700805566

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 Năm 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		17.695.976.306	72.424.690.597
2. Điều chỉnh cho các khoản:			-	-
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.9,10	8.604.031.279	7.276.424.771
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.050.021.557)	(3.404.611.553)
- Chi phí lãi vay	06		6.351.019.721	7.489.638.076
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		31.601.005.749	83.786.141.891
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		48.248.987.665	30.922.083.957
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.036.142.073)	(33.550.518.253)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(2.049.345.943)	48.750.444.134
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		398.958.425	1.424.142.553
- Tiền lãi vay đã trả	13		(37.038.516.128)	(49.696.689.646)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3.621.767.403)	(9.836.111.118)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		13.896.234.176	10.374.369.447
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(17.281.845.588)	(3.593.120.796)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		24.117.568.880	78.580.742.169
			-	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(22.665.241.445)	(923.029.736)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		976.021.557	1.987.668.758
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(21.689.219.888)	1.064.639.022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.14,23	37.139.144.181	24.740.802.792
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.14	(25.269.665.241)	(40.000.741.909)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(34.708.401.700)	(63.682.167.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(22.838.922.760)	(78.942.106.617)
			-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(20.410.573.768)	703.274.574
			-	-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	67.057.567.653	114.462.519.952
			-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
			-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	46.646.993.885	115.165.794.526

Người lập biểu

BÙI THỊ THÙY

Kế toán trưởng

TRỊNH THANH HÙNG

Ngày 27 tháng 07 năm 2013

Tổng Giám đốc



ĐỖ QUANG NGÔN

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 ĐLBD, P. Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

Mã số thuế: 3700805566

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 Năm 2013

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng kỹ thuật cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng kỹ thuật (công ty mẹ) và công ty con – Công ty TNHH MTV IJC (gọi chung là Tập đoàn).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn của Công ty mẹ** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, dịch vụ, kinh doanh bất động sản.
- Ngành nghề kinh doanh** : Duy tu, sửa chữa, khai thác thu phí giao thông; Xây dựng dân dụng và công nghiệp; Dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch, tư vấn, đấu giá, quảng cáo, quản lý bất động sản.

4. Công ty con

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH MTV IJC	Tầng 4, Becamex Tower, 230 Đại Lộ Bình Dương, TP Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình	100%	100%

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Năm tài chính**
Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**
Tập đoàn áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc công ty mẹ đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.
- Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo 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 chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán của áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

3. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại là phần chênh lệch giữa chi phí mua so với phần lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được ghi nhận là tài sản trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

Ban Tổng giám đốc Công ty mẹ khẳng định rằng giá trị hợp lý giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng của công ty con tại ngày mua bằng với giá trị sổ sách của công ty con tại ngày mua.

Khi bán công ty con, giá trị còn lại của lợi thế thương mại liên quan đến các đơn vị này được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

4. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản 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 03 tháng kể từ ngày mua, để đang chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

6. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng 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.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 50
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 – 08

8. Bất động sản đầu tư

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

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

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

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư là 50 năm.

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

11. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

Chi phí duy tu, sửa chữa Quốc lộ 13

Các khoản duy tu, sửa chữa Quốc lộ 13 được phân bổ vào chi phí theo thời gian sử dụng hữu ích ước tính.

Thiết bị thu phí tự động

Các thiết bị thu phí tự động được phân bổ vào chi phí với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

12. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Tập đoàn là vốn đầu tư của chủ sở hữu và được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của các Công ty trong Tập đoàn.

14. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

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 của tài sản 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 tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu bán lô đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng

Doanh thu bán lô đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được ghi nhận khi đã hoàn thành cơ bản công tác xây dựng cơ sở hạ tầng và lô đất đã được bàn giao cho khách hàng.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

17. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Tập đoàn phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phân ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Tập đoàn có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dùng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

18. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Tập đoàn phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Tập đoàn có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Tập đoàn sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Công cụ tài chính phức hợp

Công cụ tài chính phức hợp do các Công ty trong Tập đoàn phát hành được phân loại thành các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu theo nội dung thỏa thuận trong hợp đồng và định nghĩa về nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Phần vốn chủ sở hữu được xác định là giá trị còn lại của công cụ tài chính sau khi trừ đi giá trị hợp lý của phần nợ phải trả. Giá trị của công cụ phát sinh (như là hợp đồng quyền chọn bán) đi kèm công cụ tài chính phức hợp không thuộc phần vốn chủ sở hữu (như là quyền chọn chuyển đổi vốn chủ sở hữu) được trình bày trong phần nợ phải trả. Tổng giá trị ghi sổ cho các phần nợ phải trả và vốn chủ sở hữu khi ghi nhận ban đầu bằng với giá trị hợp lý của công cụ tài chính.

19. **Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tập đoàn:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

20. **Báo cáo theo 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 và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

21. **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.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

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

1. **Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tiền mặt	1.991.383.086	1.994.086.402
Tiền gửi ngân hàng	3.892.172.399	11.021.717.054
Các khoản tương đương tiền		
(Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng)	<u>40.763.438.400</u>	<u>54.041.764.197</u>
Cộng	<u><u>46.646.993.885</u></u>	<u><u>67.057.567.653</u></u>

2. **Phải thu khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Các khách hàng mua nhà, nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư CSHT phổ thông mại IJC2	9.548.010.400	9.713.260.400
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư CSHT dự án The Green River	63.029.323.437	68.930.666.982
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư CSHT Khu đô thị Đông Đô Đại Phố	80.328.982.960	75.562.597.320
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư CSHT Khu biệt thự Sunflower	16.635.211.000	15.156.272.000
Các khách hàng mua căn hộ chung cư IJC Aroma	65.515.957.179	39.245.060.431
Công ty cổ phần đầu tư & kinh doanh bất động sản - tiền xây dựng Lô F13-68 căn khu phố Phú An, Mỹ Phước	4.112.500.000	4.112.500.000
Công ty cổ phần Tư vấn dịch vụ đầu tư - tiền xây dựng Lô P6A nhà phố Prince Town	14.772.348.290	30.240.577.110
Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV - Trang trí nội thất căn hộ IJC Aroma	3.748.911.278	358.442.278
Các khách hàng khác	3.060.420.076	2.248.888.097
Cộng	<u>260.751.664.620</u>	<u>245.568.264.618</u>

3. **Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Trả trước cho người bán liên quan đến việc đầu tư mua sắm tài sản cố định	-	-
Trả trước cho người bán khác	29.423.215.194	38.733.080.811
Cộng	<u>29.423.215.194</u>	<u>38.733.080.811</u>

4. **Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Chi hộ cho Ban quản lý tòa nhà chung cư New Horizon, tòa nhà Becamex Tower	-	266.927.855
Lãi ngân hàng dự thu	76.645.030	-
Tiền ứng để thi công hệ thống cấp nước	1.021.950.000	1.021.950.000
Phải thu tiền chi hộ hoa hồng môi giới bán nhà phố Prince Town- Công ty Becamex ISC	37.987.777	-
Phải thu tiền chi hộ làm sổ cho khách hàng mua căn hộ New Horizon	-	37.987.777
Các khoản chi phúc lợi cho nhân viên nhưng chưa có nguồn	-	2.154.958.653
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	2.187.783.244	2.149.251.995
Các khoản phải thu khác	670.545.226	328.221.322
Cộng	<u>3.994.911.277</u>	<u>5.959.297.602</u>

5. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Nguyên liệu, vật liệu	89.805.845	60.118.656
Công cụ, dụng cụ	7.001.792.591	6.936.914.120
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.521.296.602.787	2.500.945.833.155
Hàng hóa bất động sản	18.007.636.522	20.163.274.042
Hàng hóa	237.636.775	-
Cộng	<u>2.546.633.474.520</u>	<u>2.528.106.139.973</u>

6. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Chi phí quảng cáo, môi giới	18.702.915.787	17.500.169.337
Chi phí khác	438.247.283	359.899.803
Cộng	<u>19.141.163.070</u>	<u>17.860.069.140</u>

7. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước

Khoản thuế môn bài năm 2013 nộp thừa

8. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tạm ứng	5.248.085.416	5.262.597.032
Ký quỹ ngắn hạn	203.000.000	211.000.000
Cộng	<u>5.451.085.416</u>	<u>5.473.597.032</u>

9. Phải thu dài hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư CSHT Khu đô thị Đông Đô Đại Phố	121.097.720.775	133.423.559.875
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư CSHT Khu biệt thự Sunflower	33.784.804.000	35.932.856.000
Các khách hàng mua căn hộ chung cư IJC Aroma, Aroma Shop	186.073.143.648	224.971.803.394
Cộng	<u>340.955.668.423</u>	<u>394.328.219.269</u>

10. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên - ứng trước tiền đền bù giải toả, góp vốn xây dựng Dự án Becamex City Center	429.970.258.291	423.678.903.733
Công ty cổ phần tư vấn dịch vụ đầu tư - ứng tiền hợp tác kinh doanh dự án phát triển nhà ở độc lập Phố thương mại Prince Town	60.000.000.000	60.000.000.000
Cộng	<u>489.970.258.291</u>	<u>483.678.903.733</u>

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	782.614.979.585	1.881.945.779	4.559.536.142	21.647.160.728	810.703.622.234
Mua trong kỳ	-	-	739.218.182	-	739.218.182
Giảm khác	66.633.548	133.399.725	53.504.544	3.165.775.433	3.419.313.250
Giảm do hợp nhất kinh doanh	18.500.000	192.779.766	-	18.100.000	229.379.766
Số cuối kỳ	<u>782.529.846.037</u>	<u>1.555.766.288</u>	<u>5.245.249.780</u>	<u>18.463.285.295</u>	<u>807.794.147.400</u>

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<i>Trong đó:</i> <i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	650.753.079	132.495.509	586.909.524	3.383.572.274	4.753.730.386
Giá trị hao mòn					
Số đầu kỳ	183.604.368.453	947.542.544	3.256.869.947	12.571.432.956	200.380.213.900
Khấu hao trong kỳ	6.461.192.279	62.993.643	165.080.234	858.670.835	7.547.936.991
Giảm khác	65.005.394	111.449.056	21.401.808	1.717.920.930	1.915.777.188
Giảm do hợp nhất kinh doanh	2.719.950	(43.339.897)	-	(6.234.451)	(46.854.398)
Số cuối kỳ	190.003.275.288	855.747.234	3.400.548.373	11.705.948.410	205.965.519.305
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	599.010.611.132	934.403.235	1.302.666.195	9.075.727.772	610.323.408.334
Số cuối kỳ	592.526.570.749	700.019.054	1.844.701.407	6.757.336.885	601.828.628.095
<i>Trong đó:</i> Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 392.623.734.008 VND và 274.995.806.856 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương.

12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu kỳ	3.060.455.441	1.450.181.733	1.610.273.708
Tăng trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	152.740.080	152.740.080
Giảm khác	16.961.420	14.699.880	2.261.540
Số cuối kỳ	3.043.494.021	1.588.221.933	1.455.272.088

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 là chi phí đầu tư trang trí nội thất tại Becamex Hotel. Chi tiết phát sinh trong kỳ như sau:

	Năm nay
Số đầu kỳ	5.859.202.149
Tăng trong kỳ	21.867.403.263
Số cuối kỳ	27.726.605.412

14. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Chi phí mua 4 tầng tại Becamex Tower để đầu tư Trung tâm thương mại Becamex.

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu kỳ	177.355.200.000	4.433.880.000	172.921.320.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	886.776.000	886.776.000
Số cuối kỳ	177.355.200.000	5.320.656.000	172.034.544.000

Bất động sản đầu tư bao gồm một số bất động sản cho bên thứ ba thuê. Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập từ việc cho thuê	4.595.489.686	4.828.098.575
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	5.287.883.391	2.573.123.771

15. Đầu tư vào công ty con

<u>Tên công ty</u>	<u>Hoạt động chính</u>	<u>Vốn điều lệ (VND)</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết</u>	
			<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV IJC	Kinh doanh nhà hàng và các dịch vụ ăn uống, tổ chức sự kiện, giới thiệu, xúc tiến thương mại, bán lẻ, bán buôn đồ uống, bán hàng lưu niệm, bán lẻ siêu thị, trung tâm thương mại, các dịch vụ khách sạn, du lịch, vận tải hành khách, đại lý vé máy bay, tàu hỏa.	6.000.000.000	100%	100%

16. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Công cụ, dụng cụ	7.095.841.482	1.596.242.106	(1.123.485.951)	7.568.597.637
Chi phí duy tu, sửa chữa Quốc lộ 13	687.864.822	-	(218.123.924)	469.740.898
Thiết bị thủ phí tự động	6.682.299.758	518.588.350	(962.373.620)	6.238.514.488
Cộng	<u>14.466.006.062</u>	<u>2.114.830.456</u>	<u>(2.303.983.495)</u>	<u>14.276.853.023</u>

17. Tài sản dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Ký quỹ thuê văn phòng chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh	180.463.140	180.463.140
Ký quỹ thuê văn phòng chi nhánh tại TP. Hà Nội	175.224.000	175.224.000
Ký quỹ quản lý tại Khu công nghiệp - dịch vụ - đô thị Bình Dương	210.100.000	210.100.000
Cộng	<u>565.787.140</u>	<u>565.787.140</u>

18. Lợi thế thương mại

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Số đã phân bổ</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu kỳ	193.878.013	4.846.950	189.031.063
Phân bổ trong kỳ	-	4.846.950	4.846.950
Số cuối kỳ	<u>193.878.013</u>	<u>9.693.900</u>	<u>184.184.113</u>

19. **Vay và nợ ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng ^(a)	73.988.032.797	55.618.553.857
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.26)	<u>8.482.000.000</u>	<u>14.982.000.000</u>
Cộng	<u>82.470.032.797</u>	<u>70.600.553.857</u>

- (a) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền quản lý và thu phí giao thông Dự án đầu tư BOT: “Nâng cấp và mở rộng Quốc lộ 13 – tỉnh Bình Dương từ Km1+248 đến Km28+178 dài 27,197 km từ gần cầu Vĩnh Bình, huyện Thuận An đến Ngã ba Đài Hoa Sen - Khu công nghiệp Tân Định, Bến Cát” (Dự án I) theo Hợp đồng thế chấp số 01/1728454/HĐTC ngày 20 tháng 4 năm 2009.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong kỳ</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	55.618.553.857	37.139.144.181	(18.769.655.241)	73.988.032.797
Vay dài hạn đến hạn trả	<u>14.982.000.000</u>	-	(6.500.000.000)	<u>8.482.000.000</u>
Cộng	<u>70.600.553.857</u>	<u>37.139.144.181</u>	<u>25.269.655.241</u>	<u>82.470.032.797</u>

20. **Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Các Công ty có liên quan	362.162.571.858	362.162.571.858
Các nhà cung cấp khác	<u>7.402.391.940</u>	<u>3.177.814.321</u>
Cộng	<u>369.564.963.798</u>	<u>365.340.386.179</u>

21. **Người mua trả tiền trước**

Khoản tiền đã thu của khách hàng theo tiến độ góp vốn xây dựng nhà ở tại các dự án mà Công ty đang đầu tư. Chi tiết:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Dự án phố Thương mại IJC2 - Mỹ Phước 3	1.179.600.000	1.179.100.000
Dự án phố Thương mại IJC - Mỹ Phước 3	695.000.000	695.000.000
Dự án The Green River	267.771.914	151.137.500
Khách hàng trang trí nội thất	1.105.849.475	-
Khách hàng khác	<u>152.102.220</u>	<u>893.745.947</u>
Cộng	<u>3.400.323.609</u>	<u>2.918.983.447</u>

22. **Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Tăng do hợp nhất kinh doanh</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	30.291.717 (*)	-	-	131.012.071	131.012.071
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.834.589.555	3.607.805.284	(3.981.767.403)	-	2.460.627.436
Thuế thu nhập cá nhân	30.903.484	712.085.947	-	2.214.556	742.000.584
Các loại thuế khác	(**)	-	-	-	-
Cộng	<u>2.895.784.756</u>	<u>4.319.891.231</u>	<u>(3.981.767.403)</u>	<u>133.226.627</u>	<u>3.333.640.091</u>

(*) Công ty mẹ còn được khấu trừ thuế GTGT.

(**) Xem thuyết minh số V.7: thuế và các khoản phải thu nhà nước.

Thuế giá trị gia tăng

Các Công ty trong Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Hoạt động chuyển nhượng quyền sử dụng đất	Không chịu thuế
Các hoạt động khác	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các Công ty trong Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 25%.

Theo hợp đồng B.O.T đã ký giữa Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương và Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp (Becamex IDC) và Công văn số 8900/CT-KTr1 ngày 07 tháng 11 năm 2008 của Cục thuế tỉnh Bình Dương, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp cho hoạt động thu phí tuyến Quốc lộ 13 – tỉnh Bình Dương trong 04 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 09 năm tiếp theo. Như vậy:

- Đối với Dự án I từ Km1+248 đến Km28+178 dài 27,197 km từ gần cầu Vĩnh Bình huyện Thuận An đến Ngã ba Đài Hoa Sen - Khu công nghiệp Tân Định, Bến Cát: có thu nhập chịu thuế từ năm 2002 và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 là năm thứ 08 Công ty được hưởng ưu đãi giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.
- Đối với Dự án II từ Km28+000 đến Km65+355 dài 37,584 km từ Đài vệ tinh Tân Định, Bến Cát đến Cầu Tham Rót giáp ranh tỉnh Bình Phước: Công ty có thu nhập chịu thuế từ năm 2008 và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 là năm thứ 02 Công ty được hưởng ưu đãi giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.695.976.306	72.424.690.597
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	-	(632.200.000)
Thu nhập tính thuế	17.695.976.306	71.792.490.597
Trong đó		
- Hoạt động kinh doanh thu phí	28.472.259.357	31.248.863.645
- Hoạt động kinh doanh khác	(10.776.283.051)	40.543.626.952
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	7.102.750.884	17.948.497.370
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm theo Hợp đồng B.O.T	3.559.032.418	(3.906.107.955)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.543.718.466	14.042.389.415
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	64.086.818	136.143.083
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3.607.805.284	14.178.532.498

Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản

Công ty mẹ phải tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản theo qui định tại Thông tư 123/2012/TT-BTC ngày 27 tháng 07 năm 2012 của Bộ Tài chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

Các loại thuế khác

Các Công ty trong Tập đoàn kê khai và nộp theo qui định.

23. **Phải trả người lao động**
Tiền lương tháng 06 năm 2013 còn phải trả.

24. **Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Trích trước giá vốn chung cư IJC Aroma	101.810.491.501	101.810.491.501
Trích trước giá vốn xây dựng shop Aroma	20.782.773.142	20.782.773.142
Trích trước phí chuyển nhượng quyền sử dụng đất	66.474.922.535	62.529.804.462
Trích trước giá vốn chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư CSHT khu biệt thự Sunflower	31.578.436.400	31.578.436.400
Chi phí lãi vay phải trả	4.645.871.179	21.760.037.149
Chi phí tiếp thị, môi giới	1.649.999.989	2.059.090.898
Trích trước giá vốn xây dựng nhà	41.590.911	41.590.911
Chi phí khác	9.210.868.569	7.048.135.650
Cộng	<u>236.194.954.226</u>	<u>247.610.360.113</u>

25. **Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn	317.632.321	288.603.616
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	19.219.770.750	19.138.003.284
Tiền bảo hành còn phải trả nhà cung cấp	804.242.204	914.893.732
Cổ tức phải trả	347.968.191.525	218.159.878.225
Tiền bảo dưỡng chung cư IJC Aroma	7.683.015.826	7.653.530.567
Tiền bảo dưỡng chung cư New Horizon	682.386.991	653.845.000
Phải trả doanh thu cho gian hàng tại TTTM Becamex	1.526.517.309	1.438.245.762
Phải trả tiền thu hộ nhà phố Prince Town – Công ty cổ phần dịch vụ tư vấn Đầu tư	-	9.896.952.000
Phải trả tiền thu hộ căn hộ New Horizon – Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV	448.747.000	2.919.432.000
Phải trả tiền thu hộ căn hộ Sunrise – Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV	6.583.416.500	707.935.940
Phải trả tiền thu hộ thuê văn phòng Becamex Tower – Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV Becamex IDC	1.112.259.900	87.952.818
Thù lao HDQT	550.000.000	552.000.000
Các khoản phải trả khác	705.972.871	601.777.885
Cộng	<u>387.602.153.197</u>	<u>263.013.050.829</u>

26. **Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	5.507.796.253	3.202.778.134	2.305.018.119
Cộng	-	<u>5.507.796.253</u>	<u>3.202.778.134</u>	<u>2.305.018.119</u>

27. Phải trả dài hạn khác

Khoản tiền ký quỹ của khách hàng thuê gian hàng tại Trung tâm thương mại Becamex.

28. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vay dài hạn ngân hàng ^(a)	4.548.860.000	4.548.860.000
Trái phiếu ^(b)	500.000.000.000	500.000.000.000
Cộng	<u>504.548.860.000</u>	<u>504.548.860.000</u>

(a) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương để:

- Nhận lại nợ vay từ việc cổ phần hoá và chuyển Dự án BOT Quốc lộ 13 trực thuộc Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp (Becamex IDC Corp.) thành Công ty cổ phần phát triển hạ tầng kỹ thuật (Becamex IJC) theo Quyết định số 1131/QĐ-UBND ngày 01 tháng 3 năm 2007 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền quản lý và thu phí giao thông Dự án đầu tư BOT: "Nâng cấp và mở rộng Quốc lộ 13 - tỉnh Bình Dương từ Km1+248 đến Km28+178 dài 27,197 km từ gần cầu Vĩnh Bình huyện Thuận An đến Ngã ba Đài Hoa Sen - Khu công nghiệp Tân Định, Bến Cát" (Dự án I) theo Hợp đồng thế chấp số 04/83576/HĐ ngày 21 tháng 12 năm 2004.
- Đầu tư thực hiện dự án: Nâng cấp và mở rộng Quốc lộ 13 tỉnh Bình Dương (Dự án 2 từ Km 28+000 đến km 65+355 dài 37,584 km, phần khối lượng dở dang còn lại sau IPO) theo Hợp đồng thế chấp số 01/1728454/HĐTC ngày 20 tháng 4 năm 2009.

(b) Trái phiếu phát hành để huy động vốn triển khai các dự án đầu tư: Dự án Becamex City Center; Dự án Khu biệt thự Sunflower; Dự án Khu dân cư Green River; Dự án cao cấp IJC Aroma.

- Ngày phát hành : ngày 01 tháng 06 năm 2010.
- Ngày đáo hạn : ngày 01 tháng 06 năm 2015.
- Kỳ thanh toán lãi ; 6 tháng/lần.
- Lãi suất : kỳ tính lãi đầu tiên: 14,5%/năm; các kỳ tiếp theo: lãi suất bình quân của lãi suất tiết kiệm 12 tháng trả sau của 1 trong 4 ngân hàng sau: Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn, Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam, Ngân hàng hương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam và Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam cộng lãi biên 3%/năm.
- Hình thức đảm bảo : khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản thuộc sở hữu của Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH MTV bao gồm giá trị quyền sử dụng đất, toàn bộ tài sản/quyền lợi hình thành có được từ dự án trên đất tại xã Đình Hòa, thị xã Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, thửa đất số 282.175 (O3-2), diện tích 102.733,9 m².

Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn:

	<u>Tổng nợ</u>	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	13.030.860.000	8.482.000.000	4.548.860.000	-
Trái phiếu có bảo đảm	500.000.000.000	-	500.000.000.000	-
Cộng	<u>513.030.860.000</u>	<u>8.482.000.000</u>	<u>504.548.860.000</u>	<u>-</u>

29. **Doanh thu chưa thực hiện**

Khoản tiền đã thu của khách hàng theo tiến độ góp vốn xây dựng nhà ở tại các dự án mà Công ty đang đầu tư.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Dự án phổ thương mại IJC2 - Mỹ Phước 3	25.891.840.914	25.522.840.914
Dự án đô thị Đông Đô Đại Phố	14.060.298.531	11.376.446.443
Dự án biệt thự Sunflower	2.833.952.863	-
Dự án chung cư cao cấp IJC Aroma	65.698.443.911	79.684.315.479
Cộng	<u>108.484.536.219</u>	<u>116.583.602.836</u>

30. **Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Quỹ dự phòng tài chính</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm trước	2.741.945.250.000	10.420.226.000	20.616.031.488	40.933.463.075	328.591.919.230	3.142.506.889.793
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	183.593.208.441	183.593.208.441
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	-	6.356.579.631	6.356.579.631	(22.748.028.709)	(10.034.869.447)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(301.613.977.500)	(301.613.977.500)
Số dư cuối năm trước	<u>2.741.945.250.000</u>	<u>10.420.226.000</u>	<u>26.972.611.119</u>	<u>47.290.042.706</u>	<u>187.823.121.462</u>	<u>3.014.451.251.287</u>
Số dư đầu kỳ này	2.741.945.250.000	10.420.226.000	26.972.611.119	47.290.042.706	203.764.136.935	3.030.392.266.760
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	14.152.467.840	14.152.467.840
Trích lập các quỹ trong kỳ này	-	-	3.671.864.169	3.671.864.169	(12.851.524.591)	(5.507.796.253)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(164.516.715.000)	(164.516.715.000)
Số dư cuối kỳ	<u>2.741.945.250.000</u>	<u>10.420.226.000</u>	<u>30.644.475.288</u>	<u>50.961.906.875</u>	<u>40.548.365.184</u>	<u>2.874.520.223.347</u>

Cổ tức

Cổ tức đã chi trả trong kỳ như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Trả cổ tức năm trước	34.708.401.700	63.682.167.500
Tạm ứng cổ tức	-	-
Cộng	<u>34.708.401.700</u>	<u>63.682.167.500</u>

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	274.194.525	274.194.525
Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng	274.194.525	274.194.525
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	274.194.525	274.194.525
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	274.194.525	274.194.525
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	274.194.525	274.194.525
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

Mục đích trích lập các quỹ

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty mẹ.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của các Công ty trong Tập đoàn theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	73.219.373.007	288.016.826.257
- Doanh thu bán vé cầu đường	48.857.002.429	50.254.051.524
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	15.509.930.351	232.934.676.158
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	4.466.679.162	4.828.098.575
- Doanh thu kinh doanh hàng hóa, dịch vụ	4.385.761.065	-
Các khoản giảm trừ doanh thu:	8.826.251.431	102.690.168.021
- Giảm giá hàng bán	27.272.727	-
- Hàng bán bị trả lại	8.798.978.704	102.690.168.021
Doanh thu thuần	<u>64.393.121.576</u>	<u>185.326.658.236</u>
Trong đó:		
- Doanh thu bán vé cầu đường	48.857.002.429	50.254.051.524
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	6.683.678.919	130.244.508.137
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	4.466.679.162	4.828.098.575
- Doanh thu kinh doanh hàng hóa, dịch vụ	4.385.761.065	-

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn vé cầu đường	11.228.646.183	10.286.120.022
Giá vốn bán hàng hóa	2.947.295.849	-
Giá vốn kinh doanh bất động sản	9.486.601.436	66.458.566.468
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	4.881.456.111	2.312.430.109
Cộng	<u>28.543.999.579</u>	<u>79.057.116.599</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng

4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay ngân hàng

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	3.900.732.043	3.879.075.109
Chi phí nguyên vật liệu	1.799.653.850	1.646.456.631
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	251.453.427	143.812.928
Chi phí khấu hao tài sản cố định	192.170.287	212.522.069
Chi phí dịch vụ mua ngoài	761.910.939	1.666.875.211
Chi phí khác	2.613.024.364	18.963.566.623
Cộng	<u>9.518.944.910</u>	<u>26.512.308.571</u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	2.381.244.524	2.341.572.515
Chi phí nguyên vật liệu	152.808.108	132.023.922
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	500.011.804	458.447.803
Chi phí khấu hao tài sản cố định	273.439.642	161.227.155
Chi phí dịch vụ mua ngoài	568.110.672	566.012.305
Chi phí khác	262.766.835	557.883.142
Cộng	<u>4.138.381.585</u>	<u>4.217.166.842</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu từ bồi thường	37.347.273	22.492.728
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	619.508.000	25.000.000
Thu nhập khác	286.343.502	768.573.594
Cộng	<u>943.198.775</u>	<u>816.066.322</u>

8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí khác	225.393.770	135.648.060
Cộng	<u>225.393.770</u>	<u>135.648.060</u>

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	14.152.257.840	58.382.301.182
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	14.152.257.840	58.382.301.182
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	274.194.525	274.194.525
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>52</u>	<u>213</u>

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.666.964.991	3.662.476.757
Chi phí nhân công	7.488.683.783	7.610.549.771
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.604.031.279	7.276.424.771
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.325.360.067	4.843.985.946
Chi phí khác	3.184.614.711	19.915.756.480
Cộng	<u>31.269.654.831</u>	<u>43.309.193.725</u>

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Các giao dịch không bằng tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Mua tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang chưa thanh toán	211.770.215.401	211.770.215.401

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc của Công ty mẹ và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	278.253.000	249.094.732
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	12.197.430	3.512.777
Tiền thưởng	57.889.500	232.474.600
Cộng	<u>348.339.930</u>	<u>485.082.109</u>

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên	Công ty mẹ
Công ty cổ phần bê tông Becamex	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần phát triển đô thị	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh bất động sản	Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty cổ phần SetiaBecamex	Công ty trong cùng Tập đoàn

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Tập đoàn với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH MTV		
Góp vốn đầu tư xây dựng Dự án Becamex City Center	6.291.354.558	7.066.732.246
Cung cấp		
Chuyển nhượng căn hộ IJC Aroma block A theo hợp đồng số 096/IJC-AROMA-A/2012	-	1.385.265.869
Chuyển nhượng căn hộ IJC Aroma block A theo hợp đồng số 114/IJC-AROMA-B/2012	-	21.202.402.038
Cổ tức phải trả	129.639.603.600	237.672.606.600
Trang trí nội thất căn hộ IJC Aroma	3.082.244.545	-
Cung cấp dịch vụ	208.915.060	-

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty cổ phần bê tông Becamex		
Mua vật liệu xây dựng	404.406.446	399.764.392
Cung cấp dịch vụ	79.800.000	-
Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex		
Mua vật liệu xây dựng	8.280.000	18.630.000
Công ty cổ phần phát triển đô thị		
Bán vé cầu đường	16.363.636	-
Cung cấp dịch vụ	100.972.000	-
Công ty cổ phần XD & GT Bình Dương		
Cung cấp dịch vụ	38.954.000	-
Công ty TNHH Becamex Tokyu		
Cung cấp dịch vụ	68.770.000	-
Công ty CP CLB Bóng đá Bình Dương		
Cung cấp dịch vụ	28.185.000	-
Công ty cổ phần SetiaBecamex		
Bán vé cầu đường	26.181.818	-

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên		
Phải thu tiền mua căn hộ chung cư IJC Aroma	54.914.600.000	54.914.600.000
Phải thu từ ứng trước tiền đền bù giải tỏa và đầu tư xây dựng Dự án Becamex City Center	429.970.258.291	423.678.903.733
Phải thu tiền trang trí nội thất căn hộ IJC Aroma	3.748.911.278	358.442.278
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	256.611.700	
Công ty cổ phần phát triển đô thị		
Phải thu tiền bán vé cầu đường	18.000.000	-
Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh bất động sản		
Phải thu từ thiết kế và thi công xây dựng Khu phố Phú An	4.112.500.000	4.112.500.000
Cộng nợ phải thu	<u>493.020.881.269</u>	<u>483.064.446.011</u>

Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên

Phải trả tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp và dân cư ấp 5B Thới Hòa, Bến Cát, Bình Dương xây dựng dự án Khu biệt thự The Green River (lô 5B24-33') theo hợp đồng 403/HĐKT	29.314.692.000	29.314.692.000
Phải trả tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp và dân cư ấp 4 Thới Hòa, Bến Cát, Bình Dương xây dựng dự án Khu dân cư River Garden theo hợp đồng 405/HĐKT	93.859.078.500	93.859.078.500
Phải trả tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu Công nghiệp và dân cư Thới Hòa, Bến Cát, Bình Dương xây dựng dự án Khu biệt thự The	5.879.472.600	5.879.472.600

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Green River (lô 5B18-19, 5B22-23, 5B30-31) Phải trả tiền nhận chuyển nhượng 5 tầng Becamex Tower theo hợp đồng 01/IDC-BT/2010	192.234.897.479	192.234.897.479
Phải trả tiền điện thấp sáng 5 tầng tòa nhà Becamex Tower	5.144.563.905	5.144.563.905
Phải trả tiền quyết toán khối lượng thi công hệ thống thoát nước QL13-HĐ 413/2007QL13	35.040.872.374	35.040.872.374
Cổ tức phải trả	347.200.786.200	217.561.182.600

Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Bình Dương

Phải trả tiền nhận chuyển nhượng bất động sản- Dự án City Garden	688.995.000	688.995.000
--	-------------	-------------

Công ty cổ phần SetiaBecamex

Tiền ứng trước mua vé cầu đường	7.200.000	-
---------------------------------	-----------	---

Cộng nợ phải trả	<u>709.370.558.058</u>	<u>579.723.754.458</u>
-------------------------	-------------------------------	-------------------------------

2. Chi phí lãi vay vốn hoá

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay vốn hoá	13.547.256.474	21.874.999.998
Tổng chi phí lãi vay	<u>19.898.276.195</u>	<u>29.364.638.074</u>

Tỷ lệ vốn hóa	68%	74%
----------------------	------------	------------

3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý của Tập đoàn. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ của Tập đoàn.

Kết quả kinh doanh, tài sản và nợ phải trả bao gồm các khoản có liên quan trực tiếp đến bộ phận và các khoản có thể phân bổ được trên một cơ sở hợp lý.

Lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Hoạt động bán vé cầu đường.
- Hoạt động kinh doanh bất động sản.
- Hoạt động kinh doanh kinh doanh bất động sản đầu tư.
- Hoạt động khác.

Thông tin về lĩnh vực kinh doanh trong năm của Tập đoàn được thể hiện ở Phụ lục 1.

Khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Tập đoàn chủ yếu là hoạt động tại địa bàn tỉnh Bình Dương. Khi trình bày thông tin về các khu vực địa lý, doanh thu khu vực dựa trên vị trí địa lý của khách hàng và các tài sản của khu vực dựa trên vị trí địa lý của tài sản.

4. Thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang sẽ được thanh toán như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Từ 1 năm trở xuống	864.654.000	1.286.793.900
Trên 1 năm đến 5 năm	2.072.112.000	2.054.001.600
Cộng	<u>2.936.766.000</u>	<u>3.340.795.500</u>

Tập đoàn thuê mặt bằng kinh doanh dưới hình thức thuê hoạt động. Hợp đồng thuê có hiệu lực trong khoảng từ 2 năm đến 6 năm và có khả năng được gia hạn thêm. Chi phí thuê hàng năm được quy định trong hợp đồng.

5. Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Hoạt động của Tập đoàn phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng quản lý tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Tập đoàn.

Tập đoàn có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Tập đoàn giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Tập đoàn liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Tập đoàn được gửi tại các ngân hàng có uy tín do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VIII.7 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Chưa quá hạn nhưng bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không giảm giá	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
Số cuối kỳ					
Tiền và các khoản tương đương tiền	46.646.993.885	-	-	-	46.646.993.885
Phải thu khách hàng	481.621.748.484	-	120.085.584.559	-	601.707.333.043
Các khoản phải thu khác	494.530.956.708	-	-	-	494.530.956.708
Cộng	1.022.799.699.077	-	120.085.584.559	-	1.142.885.283.636
Số đầu kỳ					
Tiền và các khoản tương đương tiền	67.057.567.653	-	-	-	67.057.567.653
Phải thu khách hàng	512.361.505.401	-	127.534.978.486	-	639.896.483.887
Các khoản phải thu khác	490.203.988.475	-	-	-	490.203.988.475
Cộng	1.069.623.061.529	-	127.534.978.486	-	1.197.158.040.015

Chi tiết thời gian quá hạn của Phải thu khách hàng đã quá hạn nhưng không giảm giá như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Quá hạn dưới 6 tháng	32.276.558.481	41.243.704.576
Quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm	33.528.676.293	33.409.250.325
Quá hạn trên 1 năm đến dưới 2 năm	28.630.811.635	31.583.611.885
Quá hạn trên 2 năm đến trên 3 năm	25.649.538.150	21.298.411.700
Cộng	120.085.584.559	127.534.978.486

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tập đoàn gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Tập đoàn chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Tập đoàn quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (bao gồm cả lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Phải trả người bán	369.564.963.798	-	-	369.564.963.798
Vay và nợ	85.768.834.109	533.617.280.200	-	619.386.114.309
Các khoản phải trả khác	626.450.352.296	2.305.018.119	-	628.755.370.415
Cộng	1.081.784.150.203	535.922.298.319	-	1.617.706.448.522
Số đầu kỳ				
Phải trả người bán	365.340.386.179	-	-	365.340.386.179
Vay và nợ	78.013.612.012	557.526.490.300	-	635.540.102.312
Các khoản phải trả khác	512.997.207.005	2.725.896.066	-	515.723.103.071
Cộng	956.351.205.196	560.252.386.366	-	1.516.603.591.562

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Tập đoàn có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn. Tập đoàn có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Tập đoàn là rủi ro lãi suất.

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 và ngày 30 tháng 06 năm 2012 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay lãi suất sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Tập đoàn chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Tập đoàn quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Các công cụ tài chính có lãi suất thả nổi của Tập đoàn như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Vay và nợ	587.018.892.797	666.824.705.351

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất các khoản vay VND có lãi suất thả nổi tăng/giảm 2% thì lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu năm nay của Công ty sẽ giảm/tăng 8.105.578.484 VND cùng kỳ năm trước giảm/tăng 8.352.370.580 VND.

Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Tập đoàn không thế chấp tài sản nào cho đơn vị khác tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 và tại ngày 30 tháng 06 năm 2012.

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Tập đoàn không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 và tại ngày 30 tháng 06 năm 2012.

6. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Tiền và các khoản tương đương tiền	46.646.993.885	-	67.057.567.653	-	46.646.993.885	67.057.567.653
Phải thu khách hàng	601.707.333.043	-	639.896.483.887	-	544.027.491.179	548.594.668.024
Các khoản phải thu khác	494.530.956.708	-	490.203.988.475	-	494.530.956.708	490.203.988.475
Cộng	<u>1.142.885.283.636</u>	-	<u>1.197.158.040.015</u>	-	<u>1.085.205.441.772</u>	<u>1.105.856.224.152</u>

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải trả người bán	369.564.963.798	365.340.386.179	369.564.963.798	365.340.386.179
Vay và nợ	587.018.892.797	575.149.413.857	587.018.892.797	575.149.413.857
Các khoản phải trả khác	628.755.370.415	515.723.103.071	628.755.370.415	515.723.103.071
Cộng	<u>1.585.339.227.010</u>	<u>1.456.212.903.107</u>	<u>1.585.339.227.010</u>	<u>1.456.212.903.107</u>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Tập đoàn sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác dài hạn, được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

Bùi Thị Thùy
Người lập biểu

Trịnh Thanh Hùng
Kế toán trưởng

Ngày 25 tháng 07 năm 2013

Đỗ Quang Ngôn
Tổng Giám đốc

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn:

Kỳ này	Hoạt động bán vé cầu đường	Hoạt động kinh doanh bất động sản	Hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư	Hoạt động khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	48.857.002.429	6.683.678.920	4.466.679.162	4.385.761.065	-	64.393.121.576
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	48.857.002.429	6.683.678.920	4.466.679.162	4.385.761.065	-	64.393.121.576
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	33.430.758.547	(6.908.224.251)	(474.957.754)	282.600.545	-	26.330.177.087
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(4.138.381.585)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						22.191.795.502
Doanh thu hoạt động tài chính						1.137.395.520
Chi phí tài chính						(6.351.019.721)
Thu nhập khác						943.198.775
Chi phí khác						(225.393.770)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(3.543.718.466)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại						-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						14.152.257.840
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	2.668.948.709	261.904.383	11.895.400	21.837.323.409	-	24.780.071.901
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	9.058.469.390	836.225.053	996.472.122	16.578.208	-	10.907.744.773
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	-	-	-	-	-

Phụ lục I: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động bán vé cầu đường	Hoạt động kinh doanh bất động sản	Hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư	Hoạt động khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Kỳ trước						
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	50.254.051.524	130.244.508.137	4.828.098.575	-	-	185.326.658.236
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	50.254.051.524	130.244.508.137	4.828.098.575	-	-	185.326.658.236
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	36.188.204.403	41.204.734.120	2.364.294.543	-	-	79.757.233.066
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(4.217.166.842)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						75.540.066.224
Doanh thu hoạt động tài chính						3.693.844.187
Chi phí tài chính						(7.489.638.076)
Thu nhập khác						816.066.322
Chi phí khác						(135.648.060)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(14.042.389.415)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại						-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						58.382.301.182
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	1.607.053.122	159.245.756	22.729.724	-	-	1.789.028.602
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	8.462.423.930	905.768.107	42.422.330	-	-	9.410.614.367
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	-	-	-	-	-	-

Bùi Thị Thùy
Người lập biểu

Trịnh Thanh Hùng
Kế toán trưởng



Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	<u>Hoạt động bán vé cầu đường</u>	<u>Hoạt động kinh doanh bất động sản</u>	<u>Hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư</u>	<u>Hoạt động khác</u>	<u>Các khoản loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối kỳ						
Tài sản trực tiếp của bộ phận	<u>591.162.802.005</u>	<u>3.146.988.149.819</u>	<u>172.943.897.072</u>	<u>526.014.321.097</u>	<u>-</u>	<u>4.437.109.169.993</u>
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận						<u>140.273.798.402</u>
Tổng tài sản						<u><u>4.577.382.968.395</u></u>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	<u>39.589.732.374</u>	<u>727.319.605.854</u>	<u>201.541.049.933</u>	<u>166.246.729.592</u>	<u>-</u>	<u>1.134.697.117.753</u>
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận						<u>568.165.627.295</u>
Tổng nợ phải trả						<u><u>1.702.862.745.048</u></u>
Số đầu kỳ						
Tài sản trực tiếp của bộ phận	<u>591.162.802.005</u>	<u>3.146.988.149.819</u>	<u>172.943.897.072</u>	<u>524.441.321.793</u>	<u>-</u>	<u>4.435.536.170.689</u>
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận						<u>173.467.370.217</u>
Tổng tài sản						<u><u>4.609.003.540.906</u></u>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	<u>39.589.732.374</u>	<u>727.319.605.854</u>	<u>201.541.049.933</u>	<u>164.669.863.267</u>	<u>-</u>	<u>1.133.120.251.428</u>
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận						<u>445.491.022.718</u>
Tổng nợ phải trả						<u><u>1.578.611.274.146</u></u>

Bùi Thị Thùy
Người lập biểu

Trịnh Thanh Hùng
Kế toán trưởng



Ngày 25 tháng 07 năm 2013

Đỗ Quang Ngôn
Tổng Giám đốc