



**BAKER TILLY  
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN  
AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG  
KỸ THUẬT**

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán	5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2012	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012	13 - 43
8. Phụ lục	44 - 46

\*\*\*\*\*

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 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) đã được kiểm toán.

### Khái quát về Tập đoàn

Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng kỹ thuật là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Dự án Quốc lộ 13 trực thuộc Công ty Đầu tư và phát triển công nghiệp (nay là Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên) theo Quyết định số 1131/QĐ-UBND ngày 01 tháng 3 năm 2007 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000368 ngày 02 tháng 7 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần 01 đến lần 06 về việc tăng vốn điều lệ và bổ sung ngành nghề kinh doanh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:

Cổ đông	Số cổ phần sở hữu	Số tiền (VND)	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Đầu tư và phát triển công nghiệp			
TNHH một thành viên	216.066.006	2.160.660.060.000	78,80
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam –			
Chi nhánh Bình Dương	6.712.775	67.127.750.000	2,45
Ông Hồ Hồng Thạch	24.375	243.750.000	0,01
Các cổ đông khác	51.391.369	513.913.690.000	18,74
<b>Cộng</b>	<b>274.194.525</b>	<b>2.741.945.250.000</b>	<b>100,00</b>

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

Điện thoại : (0650) 3848.789

Fax : (0650) 3848.678

Mã số thuế : 3700805566

Hoạt động của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là:

- Duy tu, sửa chữa, khai thác thu phí giao thông;
- Xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Thi công điện dân dụng và công nghiệp;
- Tư vấn các công trình dân dụng, công cộng, công nghiệp, giao thông, công trình kỹ thuật hạ tầng. Tư vấn và lập quy hoạch chi tiết, tổng dự toán, lập, thẩm định dự án đầu tư các khu dân cư, đô thị, khu công nghiệp, các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông. Giám sát xây dựng các công trình giao thông;
- Xây dựng các công trình công cộng;
- Xây dựng các công trình kỹ thuật hạ tầng;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư và khu đô thị. Kinh doanh bất động sản và cho thuê nhà ở, căn hộ, nhà xưởng và văn phòng. Dịch vụ nhà ở công nhân. Mua bán, chuyển nhượng, thuê, thuê mua bất động sản;
- Thực hiện kinh doanh các dự án đầu tư xây dựng theo phương thức BOT, BT;
- Dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch, tư vấn, đấu giá, quảng cáo, quản lý bất động sản;
- Đầu tư tài chính vào các doanh nghiệp khác trong và ngoài nước;
- Khai thác khoáng sản. Chế biến khoáng sản;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;



# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Sản xuất các loại cầu kiện bê tông đúc sẵn;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Mua bán các loại cầu kiện bê tông đúc sẵn. Mua bán vật tư, nguyên liệu và hàng hoá phục vụ cho sản xuất tiêu dùng;
- Sản xuất vật tư, nguyên liệu và hàng hoá phục vụ cho sản xuất tiêu dùng;
- Dịch vụ trồng cây xanh, vườn hoa, cây cảnh;
- Dịch vụ chăm sóc cây xanh, vườn hoa, cây cảnh;
- Thu gom rác thải, vệ sinh môi trường;
- Xử lý rác thải, vệ sinh môi trường.

## Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Giấy phép thành lập	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH MTV IJC	Tầng 4, Becamex Tower, 230 Đại Lộ Bình Dương, TP Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương	Số 3701906616 ngày 09 tháng 08 năm 2011	100%

## Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình hoạt động của Tập đoàn

Doanh thu thuần năm 2012 chỉ đạt 46% so với năm trước chủ yếu là do thị trường bất động sản năm 2012 gặp nhiều khó khăn nên Tập đoàn ghi nhận doanh thu ít hơn so với năm 2011.

## Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính hợp nhất tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Tập đoàn được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm báo cáo này (từ trang 06 đến trang 46).

Trong năm, Công ty mẹ đã phân phối lợi nhuận năm 2011 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2012 ngày 20 tháng 4 năm 2012 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển (2% lợi nhuận sau thuế)	6.356.579.631 VND
- Trích quỹ dự phòng tài chính (2% lợi nhuận sau thuế)	6.356.579.631 VND
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (3% lợi nhuận sau thuế)	9.534.869.447 VND
- Trích quỹ khen thưởng Ban quản lý, điều hành	500.000.000 VND
- Chia cổ tức (11%/vốn điều lệ)	301.613.977.500 VND

## Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2012 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

## Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty mẹ trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

### Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Quảng Văn Việt Cường	Chủ tịch	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Nguyễn Hoàn Vũ	Phó Chủ tịch	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Đỗ Quang Ngôn	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-
Bà Nguyễn Thị Dung	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Lê Anh Tuấn	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-

### Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Dương Thị Hồng Ty	Trưởng ban	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Nguyễn Văn Thanh Huy	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Nguyễn Vĩnh Thành	Thành viên	25 tháng 6 năm 2007	20 tháng 4 năm 2012
Bà Nguyễn Thị Thanh Nhàn	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-

149878  
DONG TY  
HIEM HOU  
IN VÀ TUC  
& C  
HOI C

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

## Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Đỗ Quang Ngôn	Tổng Giám đốc	16 tháng 7 năm 2007	-
Ông Lê Văn Hậu	Phó Tổng Giám đốc	16 tháng 7 năm 2007	-
Ông Trần Văn Hùng	Phó Tổng Giám đốc	06 tháng 4 năm 2011	-

## Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Tập đoàn.

## Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn trong từng năm tài chính. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tập đoàn có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Tập đoàn sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty mẹ đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất; các số kê toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty và Báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ 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.

Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Tập đoàn và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

## Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Đỗ Quang Ngôn  
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 3 năm 2013



**BAKER TILLY  
A&C**

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN  
AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.



Headquarters : 229 Dong Khoi St., Dist.1, Ho Chi Minh City  
Tel: (84.8) 38 272 295 - Fax: (84.8) 38 272 300  
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City  
Branch in Nha Trang : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City  
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Can Tho City  
[www.a-c.com.vn](http://www.a-c.com.vn)

Số: 0173/2013/BCTC-KTTV

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN  
VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2012  
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT**

**Kính gửi: CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 của Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng kỹ thuật và Công ty con – Công ty TNHH MTV IJC (gọi chung là Tập đoàn) gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 5 tháng 3 năm 2013, từ trang 06 đến trang 46 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng kỹ thuật. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

**Cơ sở ý kiến**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng kỹ thuật cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.



Bùi Văn Khá - Phó Tổng Giám đốc  
Chứng chỉ kiểm toán viên số: Đ.0085/KTV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2013

Nguyễn Ngọc Thành - Kiểm toán viên  
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 1195/KTV

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT**

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**BẢNG CÂN ĐỒI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>2.931.393.252.770</b>	<b>2.849.019.573.758</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>79.036.367.696</b>	<b>101.668.510.456</b>
1. Tiền	111		13.783.021.837	28.668.510.456
2. Các khoản tương đương tiền	112		65.253.345.859	73.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>282.149.768.125</b>	<b>459.575.352.152</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	251.388.878.393	377.823.640.015
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	24.709.200.014	38.599.357.759
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.4	6.051.689.718	43.152.354.378
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.530.858.833.665</b>	<b>2.283.808.480.055</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	2.530.858.833.665	2.283.808.480.055
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>39.348.283.284</b>	<b>3.967.231.095</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	14.651.680.018	1.483.500.795
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		19.447.309.751	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.7	5.249.293.515	2.483.730.300

300  
RÁC  
IỀM

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

### Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>				
I. Các khoản phải thu dài hạn	200		<b>1.678.717.686.033</b>	<b>1.536.957.132.200</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	210		<b>870.339.678.366</b>	<b>878.368.340.380</b>
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	211	V.8	392.098.274.633	384.783.169.523
3. Phải thu dài hạn nội bộ	212		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	213		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	218	V.9	478.241.403.733	493.585.170.857
	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		<b>617.628.665.655</b>	<b>640.963.177.575</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	616.631.649.989	613.150.189.108
<i>Nguyên giá</i>	222		<b>809.427.770.961</b>	<b>776.524.298.307</b>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(192.796.120.972)	(163.374.109.199)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	530.426.478	903.897.558
<i>Nguyên giá</i>	228		<b>1.867.355.441</b>	<b>1.867.355.441</b>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1.336.928.963)	(963.457.883)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	466.589.188	26.909.090.909
III. Bất động sản đầu tư	240	V.13	<b>173.808.096.000</b>	-
<i>Nguyên giá</i>	241		<b>177.355.200.000</b>	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(3.547.104.000)	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	-	-
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 tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		<b>16.747.367.999</b>	<b>17.625.614.245</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	15.805.054.859	16.683.301.105
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.16	942.313.140	942.313.140
VI. Lợi thế thương mại	269	V.17	<b>193.878.013</b>	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>4.610.110.938.803</b>	<b>4.385.976.705.958</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.595.659.687.516</b>	<b>1.243.469.816.165</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>974.796.653.963</b>	<b>595.743.779.388</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	62.059.236.799	117.789.538.158
2. Phải trả người bán	312	V.19	388.403.821.046	84.742.716.598
3. Người mua trả tiền trước	313	V.20	2.565.926.700	1.449.479.536
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.21	227.710.970	69.335.434.889
5. Phải trả người lao động	315	V.22	2.308.823.075	2.538.230.899
6. Chi phí phải trả	316	V.23	245.682.574.214	274.498.770.623
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 ngắn hạn khác	319	V.24	271.880.902.992	44.968.957.915
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.25	1.667.658.167	420.650.770
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>620.863.033.553</b>	<b>647.726.036.777</b>
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	2.729.205.884	2.681.872.075
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.27	504.548.860.000	559.599.825.510
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.28		180.909.423
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.29	113.584.967.669	85.263.429.769
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>3.014.451.251.287</b>	<b>3.142.506.889.793</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>3.014.451.251.287</b>	<b>3.142.506.889.793</b>
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	V.30	10.420.226.000	10.420.226.000
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	V.30	26.972.611.119	20.616.031.488
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.30	47.290.042.706	40.933.463.075
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.30	187.823.121.462	328.591.919.230
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIẾU SỐ</b>	<b>439</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>4.610.110.938.803</b>	<b>4.385.976.705.958</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại:		-	-
Dollar Mỹ (USD)		-	-
Dollar Singapore (SGD)		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Bình Dương, ngày 5 tháng 3 năm 2013



  
Bùi Thị Thùy  
Người lập biểu

  
Trịnh Thanh Hùng  
Kế toán trưởng

  
Đỗ Quang Ngôn  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT**

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	750.144.692.399	1.320.624.657.651
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	137.984.717.488	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	612.159.974.911	1.320.624.657.651
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	275.815.907.399	817.211.329.486
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		336.344.067.512	503.413.328.165
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	8.298.732.581	17.587.260.758
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	36.714.133.618	27.077.071.172
Trong đó: chi phí lãi vay	23		36.714.133.618	26.627.798.747
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	67.780.799.922	74.191.056.739
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	17.066.823.756	17.373.946.777
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		223.081.042.797	402.358.514.235
11. Thu nhập khác	31	VI.7	3.031.742.631	738.713.733
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.656.077.839	121.452.253
13. Lợi nhuận khác	40		1.375.664.792	617.261.480
14. Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45			
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		224.456.707.589	402.975.775.715
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.20	40.863.499.148	83.127.547.575
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại	52		-	2.019.246.589
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>183.593.208.441</u>	<u>317.828.981.551</u>
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		<u>183.593.208.441</u>	<u>317.828.981.551</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		<u>670</u>	<u>1.380</u>

Bình Dương, ngày 5 tháng 3 năm 2013



Đỗ Quang Ngôn  
Tổng Giám đốc

Bùi Thị Thùy  
Người lập biểu

Trịnh Thanh Hùng  
Kế toán trưởng

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

## BÁO CÁO LUU CHUYỀN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		224.456.707.589	402.975.775.715
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.10,11,13	33.257.109.612	28.164.724.333
- 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	VI.3	(7.678.716.506)	(17.070.056.844)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	36.714.133.618	26.627.798.747
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		286.749.234.313	440.698.241.951
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		170.060.971.989	336.008.524.752
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(208.151.445.333)	(870.653.425.239)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		142.952.259.274	289.871.727.807
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(12.289.932.977)	(6.697.302.833)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(103.064.177.904)	(196.531.213.797)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.21	(93.666.674.387)	(80.418.887.886)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		318.963.563.333	3.121.333.413
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(331.735.575.229)	(8.948.371.242)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>169.818.223.078</b>	<b>(93.549.373.074)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.10, 11, 12,13 VII	(6.862.298.665)	(22.078.713.217)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	81.459.091
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		9.183.249.496	30.505.933.482
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2.320.950.831</b>	<b>8.508.679.356</b>

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	V.30	-	2.203.976.426.000		
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.18	105.914.313.342	87.424.864.347		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.18, 27	(216.695.580.211)	(2.304.892.420.399)		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.30, 24	(83.990.049.800)	(164.266.565.475)		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(194.771.316.669)</b>	<b>(177.757.695.527)</b>		
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(22.632.142.760)</b>	<b>(262.798.389.245)</b>		
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>101.668.510.456</b>	<b>364.466.899.701</b>		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>79.036.367.696</b>	<b>101.668.510.456</b>		

Bình Dương, ngày 5 tháng 3 năm 2013



Đỗ Quang Ngôn  
Tổng Giám đốc

  
Bùi Thị Thùy  
Người lập biếu

  
Trịnh Thanh Hùng  
Kế toán trưởng

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2012

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cổ phần Phát triển hạ tầng kỹ thuật cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 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.
- Công ty con**

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

### 5. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 Tập đoàn có 439 nhân viên đang làm việc (cuối năm trước là 405 nhân viên).

### 6. Đặc điểm hoạt động của Tập đoàn trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Doanh thu thuần năm 2012 của Công ty mẹ chỉ đạt 46% so với năm trước chủ yếu là do thị trường bất động sản năm 2012 gặp nhiều khó khăn nên Công ty mẹ ghi nhận doanh thu ít hơn so với năm 2011.

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

#### 1. 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.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

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

### 1. 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.

### 2. 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.

### 3. 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 chí 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 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 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, dễ dàng 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 tồn 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 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

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 hóa. 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## 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. Trích lập quỹ dự phòng trợ măt việc làm và bảo hiểm thất nghiệp

Tập đoàn phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc tại Tập đoàn từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức chi trả bằng 1/2 tháng lương bình quân làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp măt việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

## 14. 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.

## 15. Cỗ tức

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

## 16. 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## **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.

## **17. 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.

## **18. 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 phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

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 nắm 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 dừng 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.

## 19. 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).

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### *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 phái 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.

## 20. 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.

## 21. 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 22. 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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	3.195.085.514	11.408.559.287
Tiền gửi ngân hàng	10.587.936.323	17.259.951.169
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng)	65.253.345.859	73.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>79.036.367.696</b>	<b>101.668.510.456</b>

### 2. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các khách hàng mua nhà, nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng phố thương mại IJC2	9.850.760.400	28.471.827.448
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng Lô 5B	79.128.600.982	181.389.511.045
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng Khu đô thị Đông Đô Đại Phố	66.471.809.638	37.668.612.000
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng Khu biệt thự Sunflower	12.810.183.000	5.754.692.000
Các khách hàng mua căn hộ chung cư IJC Aroma, Aroma Shop	65.389.640.721	98.593.436.000
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	4.162.500.000
Công ty cổ phần Tư vấn dịch vụ đầu tư - tiền xây dựng, quảng cáo Lô P6A nhà phố Prince Town	8.522.021.218	20.147.659.554
Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV - Trang trí nội thất căn hộ IJC Aroma	3.222.137.853	-
Các khách hàng khác	1.881.224.581	1.635.401.968
<b>Cộng</b>	<b>251.388.878.393</b>	<b>377.823.640.015</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 3. Trả trước cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán liên quan đến việc đầu tư mua sắm tài sản cố định	306.504.000	1.353.771.000
Trả trước cho người bán khác	24.402.696.014	37.245.586.759
<b>Cộng</b>	<b>24.709.200.014</b>	<b>38.599.357.759</b>

### 4. Các khoản phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Úng trước tiền sử dụng đất tại Khu công nghiệp Mỹ Phước - xây dựng dự án Khu phố thương mại IJC2	-	24.011.097.000
Chi hộ cho Ban quản lý tòa nhà chung cư New Horizon, tòa nhà Becamex Tower	-	38.256.410
Chi phí môi giới, quảng cáo của hoạt động kinh doanh bất động sản còn treo lại do chưa phát sinh doanh thu	-	9.484.309.322
Lãi ngân hàng dự thu	238.995.094	291.277.778
Tiền ứng để thi công hệ thống cấp nước	1.021.950.000	1.021.950.000
Phải thu tiền chi hộ trang trí nội thất căn hộ IJC Aroma- Công ty Becamex IDC	-	4.340.209.288
Phải thu tiền chi hộ hoa hồng môi giới bán nhà phố Prince Town- Công ty Becamex ISC	399.577.499	363.577.499
Phải thu tiền chi hộ làm sổ cho khách hàng mua căn hộ New Horizon	72.549.132	484.114.859
Phải thu tiền làm hộ sân cho khách hàng mua nhà tại phố thương mại IJC2	553.450.457	598.507.954
Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai khấu trừ	-	722.727.273
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	2.123.696.426	1.705.268.596
Các khoản phải thu khác	1.641.471.110	91.058.399
<b>Cộng</b>	<b>6.051.689.718</b>	<b>43.152.354.378</b>

### 5. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	30.876.834	1.465.028.575
Công cụ, dụng cụ	8.045.129.619	3.660.877.556
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang <sup>(i)</sup>	2.502.619.553.170	2.265.748.748.804
Hàng hóa bất động sản	20.163.274.042	12.933.825.120
<b>Cộng</b>	<b>2.530.858.833.665</b>	<b>2.283.808.480.055</b>

<sup>(i)</sup> Chủ yếu phản ánh giá trị dở dang các công trình xây dựng nhà phố, khu thương mại, nhà biệt thự, nhà chung cư... Trong đó, công trình Khu Đô Thị Đông Đô Đại Phố có số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 là 2.000.176.650.626 VND (số dư đầu năm: 1.990.928.433.260 VND). Công trình này đang trong quá trình xây dựng, phần lớn phản ánh chi phí chuyển quyền sử dụng đất. Ngoài ra còn phát sinh một số chi phí khác như phí khảo sát địa chất địa hình, xây dựng nhà thô công trình, thi công hệ thống đường giao thông, thoát nước, chi phí sử dụng vốn....

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 6. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí duy tu, sửa chữa Quốc lộ 13  
Chi phí quảng cáo  
Chi phí khác  
**Cộng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí duy tu, sửa chữa Quốc lộ 13	-	20.716.674
Chi phí quảng cáo	14.509.134.811	1.068.242.425
Chi phí khác	142.545.207	394.541.696
<b>Cộng</b>	<b>14.651.680.018</b>	<b>1.483.500.795</b>

### 7. Tài sản ngắn hạn khác

Tạm ứng  
Ký quỹ ngắn hạn  
**Cộng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng	5.091.293.515	887.730.300
Ký quỹ ngắn hạn	158.000.000	1.596.000.000
<b>Cộng</b>	<b>5.249.293.515</b>	<b>2.483.730.300</b>

### 8. Phải thu dài hạn của khách hàng

Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng Khu đô thị Đông Đô Đại Phố  
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng Khu biệt thự Sunflower  
Các khách hàng mua căn hộ chung cư IJC Aroma, Aroma Shop  
**Cộng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng Khu đô thị Đông Đô Đại Phố	147.979.173.360	126.325.668.115
Các khách hàng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng Khu biệt thự Sunflower	38.450.545.000	29.605.501.000
Các khách hàng mua căn hộ chung cư IJC Aroma, Aroma Shop	205.668.556.273	228.852.000.408
<b>Cộng</b>	<b>392.098.274.633</b>	<b>384.783.169.523</b>

### 9. Phải thu dài hạn khác

Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên - Ứng trước tiền đền bù giải tỏa, góp vốn xây dựng Dự án Becamex City Center (ii)

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  
Công ty cổ phần xây dựng & thương mại Ngọc Hầu - Ứng tiền góp vốn xây dựng Khu dân cư công viên Thoại Ngọc Hầu  
**Cộng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên - Ứng trước tiền đền bù giải tỏa, góp vốn xây dựng Dự án Becamex City Center (ii)	418.241.403.733	391.585.170.857
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	58.000.000.000
Công ty cổ phần xây dựng & thương mại Ngọc Hầu - Ứng tiền góp vốn xây dựng Khu dân cư công viên Thoại Ngọc Hầu	-	44.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>478.241.403.733</b>	<b>493.585.170.857</b>

(ii) Đây là dự án hợp tác kinh doanh với Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên để xây dựng Dự án Becamex City Center. Với diện tích hơn 61.000m<sup>2</sup>, có tổng số vốn đầu tư lên tới 2.500 tỷ VND, dự án là một khu phức hợp các công trình dịch vụ như văn phòng làm việc, căn hộ cao cấp, trung tâm thương mại, khách sạn 5 sao, khu vui chơi nghỉ dưỡng, bãi đỗ xe, công viên ... và nhiều tiện ích khác. Một số công trình của dự án đã hoàn thành và đưa vào khai thác và một số công trình khác vẫn đang trong quá trình xây dựng để hoàn thiện.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## 10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Công
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	754.298.900.924	1.535.359.649	4.496.436.142	16.193.601.592	776.524.298.307
Mua trong năm	27.732.666.467	58.500.000	63.100.000	4.231.819.136	32.086.085.603
Tăng do mua công ty con	583.412.194	215.874.857	-	18.100.000	817.387.051
<b>Số cuối năm</b>	<b>782.614.979.585</b>	<b>1.809.734.506</b>	<b>4.559.536.142</b>	<b>20.443.520.728</b>	<b>809.427.770.961</b>
<i>Trong đó:</i>					
<i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i>	650.753.079	132.495.509	586.909.524	3.348.412.274	4.718.570.386
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	151.726.547.955	565.120.237	2.218.407.407	8.864.033.600	163.374.109.199
Khấu hao trong năm	25.379.102.703	256.810.111	872.490.564	2.828.131.154	29.336.534.532
Tăng do mua công ty con	30.712.287	49.435.504	-	5.329.450	85.477.241
<b>Số cuối năm</b>	<b>177.136.362.945</b>	<b>871.365.852</b>	<b>3.090.897.971</b>	<b>11.697.494.204</b>	<b>192.796.120.972</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	602.572.352.969	970.239.412	2.278.028.735	7.329.567.992	613.150.189.108
<b>Số cuối năm</b>	<b>605.478.616.640</b>	<b>938.368.654</b>	<b>1.468.638.171</b>	<b>8.746.026.524</b>	<b>616.631.649.989</b>
<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 281.129.542.326 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương.

## 11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu năm	1.867.355.441	963.457.883	903.897.558
Khấu hao trong năm		373.471.080	
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.867.355.441</b>	<b>1.336.928.963</b>	<b>530.426.478</b>

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

Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 là chi phí đầu tư trang trí nội thất tại Becamex Hotel. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	26.909.090.909	18.181.818.182
Tăng trong năm	466.589.188	-
Kết chuyển sang bất động sản đầu tư	(26.909.090.909)	8.727.272.727
<b>Số cuối năm</b>	<b>466.589.188</b>	<b>26.909.090.909</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## 13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

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

Nhà

**Nguyên giá**

Số đầu năm

Tăng trong năm

**Số cuối năm**

177.355.200.000

**177.355.200.000**

**Giá trị hao mòn**

Số đầu năm

Khâu hao trong năm

**Số cuối năm**

3.547.104.000

**3.547.104.000**

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm

**Số cuối năm**

173.808.096.000

Tại thời điểm cuối năm Công ty mẹ chưa có điều kiện để xác định giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư trên.

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	19.506.459.449	7.462.304.920
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	22.918.910.678	4.115.111.819

## 14. Đầu tư vào công ty con

Tên công ty	Hoạt động chính	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm
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%	-

## 15. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>SXKD trong năm</u>	<u>Điều chỉnh khác</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí</u>	
					<u>Số cuối năm</u>	
Công cụ, dụng cụ	7.616.276.349	4.051.403.481	(3.916.532.004)	(679.172)	7.750.468.654	
Chi phí duy tu, sửa chữa Quốc lộ 13	851.687.401	1.383.599.325	(1.307.784.349)	-	927.502.377	
Thiết bị thu phí tự động	8.215.337.355	2.188.016.600	(3.276.270.127)	-	7.127.083.828	
<b>Công</b>	<b>16.683.301.105</b>	<b>7.623.019.406</b>	<b>(8.500.586.480)</b>	<b>(679.172)</b>	<b>15.805.054.859</b>	

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 16. Tài sản dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ký quỹ thuê văn phòng đại diện tại TP. Hồ Chí Minh	293.463.140	293.463.140
Ký quỹ thuê văn phòng chi nhánh tại TP. Hà Nội	438.750.000	438.750.000
Ký quỹ quản lý tại Khu công nghiệp - dịch vụ - đô thị Bình Dương	210.100.000	210.100.000
<b>Cộng</b>	<b>942.313.140</b>	<b>942.313.140</b>

### 17. Lợi thế thương mại

	Năm nay	Năm trước
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm	-	-
Tăng do mua công ty con	193.878.013	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>193.878.013</b>	<b>-</b>
 <b>Số đã phân bổ</b>		
Số đầu năm	-	-
Phân bổ trong năm	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
 <b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>193.878.013</b>	<b>-</b>

### 18. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	40.577.236.799	60.341.262.294
- <i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương</i> (a)	40.577.236.799	34.971.298.124
- <i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương</i> <sup>(b)</sup>	-	25.369.964.170
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.25)	21.482.000.000	57.448.275.864
<b>Cộng</b>	<b>62.059.236.799</b>	<b>117.789.538.158</b>

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

(b) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương để bù sung vốn lưu động. Khoản vay này đã tất toán trong năm.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

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

	Số tiền vay phát sinh đầu năm	Số tiền vay sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số kết chuyển	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	60.341.262.294	105.914.313.342 (125.678.338.837)		-	40.577.236.799
Vay dài hạn đến hạn trả	57.448.275.864		- (57.448.275.864)	21.482.000.000	21.482.000.000
<b>Cộng</b>	<b>117.789.538.158</b>	<b>105.914.313.342 (183.126.614.701)</b>		<b>21.482.000.000</b>	<b>62.059.236.799</b>

### 19. Phải trả người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các Công ty có liên quan	372.169.193.308	58.191.919.774
Các nhà cung cấp khác	16.234.627.738	26.550.796.824
<b>Cộng</b>	<b>388.403.821.046</b>	<b>84.742.716.598</b>

### 20. 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:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Khu phố Thương mại IJC2 - Mỹ Phước 3	1.158.375.000	447.600.000
Khu phố Thương mại IJC - Mỹ Phước 3	695.000.000	695.000.000
Khu biệt thự The Green River	171.362.500	274.500.000
Khách hàng khác	541.189.200	32.379.536
<b>Cộng</b>	<b>2.565.926.700</b>	<b>1.449.479.536</b>

### 21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Tăng do mua công ty con	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	16.505.081.238	18.027.627.370	(34.532.708.608)	26.905.229	26.905.229
Thuế thu nhập doanh nghiệp	52.472.545.129	41.281.926.979	(93.666.674.387)	-	87.797.721
Thuế thu nhập cá nhân	357.808.522	1.510.109.927	(1.755.340.429)	430.000	113.008.020
Các loại thuế khác	-	25.321.354	(25.321.354)		-
<b>Cộng</b>	<b>69.335.434.889</b>	<b>60.844.985.630</b>	<b>(129.980.044.778)</b>	<b>27.335.229</b>	<b>227.710.970</b>

#### 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%.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

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 2012 là năm thứ 07 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 vè tinh Tân Định, Bến Cát đến Cầu Tham Rót giáp ranh tinh Bình Phước: Công ty có thu nhập chịu thuế từ năm 2008 và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 là năm thứ 05 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:

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	224.456.707.589	402.975.775.715
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Các khoản điều chỉnh tăng	591.194.778	1.593.664.887
- Các khoản điều chỉnh giảm	<u>(632.200.000)</u>	<u>(8.062.692.656)</u>
Thu nhập tính thuế	224.415.702.367	396.506.747.946
Trong đó		
- Hoạt động kinh doanh thu phí (Dự án I)	64.381.438.046	45.310.484.879
- Hoạt động kinh doanh thu phí (Dự án II)	58.741.665.003	41.341.315.209
- Hoạt động kinh doanh khác	101.292.599.317	309.854.947.858
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	56.103.925.592	99.126.686.987
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm theo Hợp đồng B.O.T	<u>(15.390.387.881)</u>	<u>(15.999.139.412)</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp bù sung năm trước	<u>149.961.437</u>	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	40.863.499.148	83.127.547.575
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	418.427.831	751.110.534
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	41.281.926.979	83.878.658.109

**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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 22. Phải trả người lao động

Tiền lương tháng 12 năm 2012 còn phải trả.

### 23. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trích trước giá vốn chung cư IJC Aroma	117.103.959.727	135.893.240.073
Trích trước giá vốn xây dựng shop Aroma	20.782.773.142	6.229.077.478
Trích trước phí chuyển nhượng quyền sử dụng đất	62.529.804.462	98.762.351.449
Trích trước giá vốn chuyển nhượng quyền sử dụng đất và đầu tư cơ sở hạ tầng khu biệt thự Sunflower	31.578.436.400	19.145.240.616
Chi phí lãi vay phải trả	5.454.330.329	7.640.716.032
Chi phí tiếp thị, môi giới	2.468.181.807	4.188.181.810
Trích trước giá vốn xây dựng nhà	41.590.911	41.590.911
Chi phí khác	5.723.497.436	2.598.372.254
<b>Cộng</b>	<b>245.682.574.214</b>	<b>274.498.770.623</b>

### 24. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn	288.738.098	348.794.633
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	23.981.185.284	27.491.353.940
Tiền bảo hành còn phải trả nhà cung cấp	2.542.584.223	293.203.476
Cỗ tíc phải trả	218.159.878.225	535.950.525
Tiền bảo dưỡng chung cư IJC Aroma	7.653.530.567	7.576.786.271
Tiền bảo dưỡng chung cư New Horizon	573.645.000	-
Phải trả doanh thu cho gian hàng tại TTTM Becamex	2.539.784.551	1.672.179.795
Phải trả tiền thu hộ nhà phố Prince Town – Công ty cổ phần dịch vụ tư vấn Đầu tư	5.135.893.500	4.079.299.000
Phải trả tiền thu hộ căn hộ New Horizon – Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV	2.407.231.370	1.229.494.000
Phải trả tiền thu hộ căn hộ Sunrise – Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV	7.156.741.500	115.697.800
Phải trả tiền thu hộ thuê văn phòng Becamex Tower – Tổng Công ty Đầu tư & Phát triển Công nghiệp TNHH MTV Becamex IDC	337.228.757	-
Thù lao HĐQT	552.000.000	1.585.000.000
Các khoản phải trả khác	552.461.917	41.198.475
<b>Cộng</b>	<b>271.880.902.992</b>	<b>44.968.957.915</b>

### 25. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Tăng khác	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	420.650.770	9.534.869.447	1.660.000	(8.289.522.050)	1.667.658.167
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	-	500.000.000	-	(500.000.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>420.650.770</b>	<b>10.034.869.447</b>	<b>1.660.000</b>	<b>(8.789.522.050)</b>	<b>1.667.658.167</b>



# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## 26. Phải trả dài hạn khác

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

## 27. Vay và nợ dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay dài hạn ngân hàng	4.548.860.000	59.599.825.510
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương (a)	4.548.860.000	26.030.860.000
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng hải Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương <sup>(b)</sup>	-	33.568.965.510
Trái phiếu <sup>(c)</sup>	500.000.000.000	500.000.000.000
Cộng	<u>504.548.860.000</u>	<u>559.599.825.510</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 hóa 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 - tinh 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 tinh 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) Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Hàng hải Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương để bù đắp nguồn vốn đã huy động tạm thời khác để đầu tư xây dựng Dự án II "Nâng cấp và mở rộng Quốc lộ 13 - tinh Bình Dương từ Km28+000 đến Km65+355 dài 37,584 km từ Đài vệ tinh Tân Định, Bến Cát đến Cầu Tham Rót giáp ranh tinh Bình Phước". Khoản vay này đã tất toán trong năm.

(c) 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 đầu tư và phát triển Việt Nam, Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam cộng lãi biên 3%/năm.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

- 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 m<sup>2</sup>.

### Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn:

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
Vay dài hạn ngân hàng	26.030.860.000	21.482.000.000	4.548.860.000	-
Trái phiếu có bảo đảm	500.000.000.000	-	500.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>526.030.860.000</b>	<b>21.482.000.000</b>	<b>504.548.860.000</b>	<b>-</b>

### Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn:

	Số tiền vay đã trả trong năm	Số kết chuyển	Số cuối năm
	Số đầu năm		
Vay dài hạn ngân hàng	(33.568.965.510)	(21.482.000.000)	4.548.860.000
Trái phiếu	-	-	500.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>(33.568.965.510)</b>	<b>(21.482.000.000)</b>	<b>504.548.860.000</b>

### 28. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	180.909.423	132.990.387
Số trích lập bổ sung	-	50.410.169
Số chi trong năm	(30.494.200)	(2.155.333)
Hoàn nhập trong năm	(150.415.223)	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>180.909.423</b>

### 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 mẹ đang đầu tư.

	Số cuối năm	Số đầu năm
Khu phố thương mại IJC2 - Mỹ Phước 3	25.373.840.914	25.090.909.095
Khu biệt thự The Green River	9.216.337.792	-
Khu chung cư cao cấp IIJ Aroma	78.994.788.963	60.172.520.674
<b>Cộng</b>	<b>113.584.967.669</b>	<b>85.263.429.769</b>

### 30. Vốn chủ sở hữu

#### Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	548.389.050.000	-	10.008.721.375	19.718.842.848	218.208.893.132	796.325.507.355
Tăng vốn trong năm trước	2.193.556.200.000	10.420.226.000	-	-	-	2.203.976.426.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	317.828.981.551	317.828.981.551
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	-	10.607.310.113	21.214.620.227	(42.929.240.453)	(11.107.310.113)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(164.516.715.000)	(164.516.715.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>2.741.945.250.000</b>	<b>10.420.226.000</b>	<b>20.616.031.488</b>	<b>40.933.463.075</b>	<b>328.591.919.230</b>	<b>3.142.506.889.793</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	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
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	183.593.208.441	183.593.208.441
Trích lập các quỹ trong năm nay	-	-	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)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>2.741.945.250.000</b>	<b>10.420.226.000</b>	<b>26.972.611.119</b>	<b>47.290.042.706</b>	<b>187.823.121.462</b>	<b>3.014.451.251.287</b>

### Cổ tức

Cổ tức đã chi trả trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
Trả cổ tức năm trước	83.990.049.800	164.266.565.475
Tạm ứng cổ tức	-	-
<b>Cộng</b>	<b>83.990.049.800</b>	<b>164.266.565.475</b>

### Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
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
- Cổ phiếu phổ thông	274.194.525	274.194.525
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	274.194.525	274.194.525
- Cổ phiếu phổ thông	274.194.525	274.194.525
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## 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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tổng doanh thu	750.144.692.399	1.320.624.657.651
- Doanh thu bán vé cầu đường	199.348.606.374	148.921.836.090
- Doanh thu bán hàng hóa	-	905.874.651
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	531.289.626.576	1.163.334.641.990
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	19.506.459.449	7.462.304.920
Các khoản giảm trừ doanh thu:	137.984.717.488	-
- Hàng bán bị trả lại <sup>(iii)</sup>	137.984.717.488	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>612.159.974.911</b>	<b>1.320.624.657.651</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu bán vé cầu đường	199.348.606.374	148.921.836.090
- Doanh thu bán hàng hóa	-	905.874.651
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	393.304.909.088	1.163.334.641.990
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	19.506.459.449	7.462.304.920

<sup>(iii)</sup> Hàng bán trả lại trong năm chủ yếu là thanh lý của khách hàng cũ (đã mua từ năm 2011) và Công ty đã bán lại cho khách hàng mới với giá trị đã ghi nhận trong năm 2012 cao hơn giá bán trong năm 2011 của dự án The Green River và dự án IJC Aroma.

### 2. Giá vốn hàng bán

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Giá vốn vé cầu đường	42.347.586.119	38.504.856.259
Giá vốn hàng hóa	-	891.751.714
Giá vốn kinh doanh bất động sản	210.549.410.602	773.699.609.694
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	22.918.910.678	4.115.111.819
<b>Cộng</b>	<b>275.815.907.399</b>	<b>817.211.329.486</b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	7.678.716.506	16.436.671.327
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	620.016.075	550.573.221
Lãi đầu tư cổ phiếu	-	600.016.210
<b>Cộng</b>	<b>8.298.732.581</b>	<b>17.587.260.758</b>

### 4. Chi phí tài chính

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí lãi vay	36.714.133.618	26.627.798.747
Chiết khấu thanh toán	-	449.272.425
<b>Cộng</b>	<b>36.714.133.618</b>	<b>27.077.071.172</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 5. Chi phí bán hàng

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí cho nhân viên	15.889.687.120	12.828.872.542
Chi phí nguyên vật liệu	6.358.297.076	4.751.550.712
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	607.393.734	700.515.483
Chi phí khấu hao tài sản cố định	885.359.492	964.310.343
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.510.778.093	3.442.408.584
Chi phí khác	<u>38.529.284.407</u>	<u>51.503.399.075</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>67.780.799.922</u></b>	<b><u>74.191.056.739</u></b>

### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí cho nhân viên	8.853.380.105	8.014.675.664
Chi phí nguyên vật liệu	490.604.976	446.699.831
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.810.522.564	968.554.606
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.150.984.388	608.244.083
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.790.468.019	3.154.755.890
Chi phí khác	<u>2.970.863.704</u>	<u>4.181.016.703</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>17.066.823.756</u></b>	<b><u>17.373.946.777</u></b>

### 7. Thu nhập khác

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	81.459.091
Thu từ bồi thường	140.549.090	178.885.453
Thu từ thanh lý vật tư	1.441.659.843	-
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	540.500.000	119.306.000
Hoàn nhập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	150.415.223	-
Thu nhập từ chuyển nhượng hợp đồng	-	181.827.864
Thu nhập khác	<u>758.618.475</u>	<u>177.235.325</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>3.031.742.631</u></b>	<b><u>738.713.733</u></b>

### 8. Chi phí khác

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	-	48.089.784
Giá trị vật tư thanh lý	1.434.653.077	-
Chi phí vật tư sửa chữa các trụ đèn chiếu sáng bị hư hỏng	14.027.300	72.807.590
Chi phí nộp phạt do vi phạm hành chính	39.194.778	-
Chi phí khác	<u>168.202.684</u>	<u>554.879</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>1.656.077.839</u></b>	<b><u>121.452.253</u></b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	183.593.208.441	317.828.981.551
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	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	183.593.208.441	317.828.981.551
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	<u>274.194.525</u>	<u>230.323.401</u>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>670</b>	<b>1.380</b>

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	274.194.525	54.838.905
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành ngày 15 tháng 3 năm 2011	-	175.484.496
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b>274.194.525</b>	<b>230.323.401</b>

## 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15.349.807.040	18.395.498.538
Chi phí nhân công	30.702.164.554	26.125.141.682
Chi phí khấu hao tài sản cố định	33.257.109.612	28.164.724.333
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.972.028.630	12.820.855.583
Chi phí khác	43.954.102.076	59.366.848.399
<b>Cộng</b>	<b>150.235.211.912</b>	<b>144.873.068.535</b>

## VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LUU CHUYEN TIEN TE HOP NHAT

### Các giao dịch không bằng tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Mua tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang chưa thanh toán	221.770.215.401	45.949.087.374
Trả trước cho người bán liên quan đến việc đầu tư mua sắm tài sản cố định	306.504.000	1.353.771.000



# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

## 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:

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	1.118.944.342	865.942.953
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	14.051.108	9.554.884
Tiền thường	547.149.400	396.970.600
<b>Cộng</b>	<b>1.680.144.850</b>	<b>1.272.468.437</b>

#### Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên Công ty mẹ	Công ty trong cùng Tập đoàn
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 xi măng Hà Tiên Kiên Giang – Becamex	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 năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
<b>Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH MTV</b>		
Ứng tiền đền bù giải tỏa và đầu tư xây dựng Dự án Becamex City Center	26.656.232.876	25.798.731.011
Mua 5 tầng văn phòng tòa nhà Becamex Center City	176.014.109.091	8.727.272.727
Tiền điện thắp sáng sử dụng tại 5 tầng tòa nhà Becamex Tower	4.676.876.277	-
Chuyển nhượng căn hộ chung cư IJC	52.361.040.752	35.242.211.625
Cung cấp giàn phơi đồ và trang trí nội thất căn hộ IJC Aroma	6.960.320.588	-
Nhận 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	28.677.131.098	-
Nhận 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 5B34-46) theo hợp đồng 404/HĐKT	62.978.072.109	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nhận 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	-
Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp Mỹ Phước 3, Bến Cát, Bình Dương xây dựng dự án Phố TM IJC2 theo hợp đồng 344/HĐCN/2007	13.522.765.819	-
Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp Mỹ Phước 3, Bến Cát, Bình Dương xây dựng dự án Phố TM IJC2 theo hợp đồng 47/HĐKT/2008	8.471.395.726	-
Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu Công nghiệp Mỹ Phước xây dựng dự án Khu phố thương mại IJC theo hợp đồng 196/HĐKT	48.072.420.000	95.341.092.000
Chia cổ tức	237.672.606.600	123.387.468.000
Cung cấp dịch vụ	75.072.727	-
 <i>Công ty cổ phần bê tông Becamex</i>		
Mua vật liệu xây dựng	2.479.134.601	213.495.665
 <i>Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex</i>		
Mua vật liệu xây dựng	84.935.273	850.553.195
 <i>Công ty cổ phần phát triển đô thị</i>		
Bán vé cầu đường	-	65.454.545
Mua vật liệu xây dựng	167.924.500	2.730.002.727
Cung cấp dịch vụ	11.893.636	-
 <i>Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương</i>		
Mua vật liệu xây dựng	-	-
Nhận chuyển nhượng bất động sản-Dự án City Garden	-	12.933.825.120
 <i>Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh bất động sản</i>		
Nhận tiền thiết kế và thi công xây dựng Khu phố Phú An	-	1.312.750.000
 <i>Công ty cổ phần SetiaBecamex</i>		
Bán vé cầu đường	72.000.005	124.818.182
Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
 <i>Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên</i>		
Phải thu tiền mua căn hộ chung cư IJC Aroma theo HD 078/IJC-AROMA-A/2011	54.914.600.000	21.644.226.000
Phải thu từ ứng trước tiền sử dụng đất tại Khu Công nghiệp Mỹ Phước xây dựng dự án Khu phố Thương mại IJC2	-	24.011.097.000

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu từ ứng trước tiền đền bù giải tỏa và đầu tư xây dựng Dự án Becamex City Center	418.241.403.733	391.585.170.857
Phải thu tiền cung cấp giàn phơi đồ và trang trí nội thất căn hộ IJC Aroma	3.222.137.853	-
Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	54.101.000	-
 <i>Công ty cổ phần phát triển đô thị</i>		
Tiền bán vé cầu đường phải thu	-	18.000.000
 <i>Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh bất động sản</i>		
Phải thu từ thiết kế và thi công xây dựng Khu phố Phú An	4.112.500.000	4.162.500.000
 <i>Cộng nợ phải thu</i>	<u>480.544.742.586</u>	<u>441.420.993.857</u>
 <i>Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp TNHH một thành viên</i>		
Phải trả tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp và dân cư áp 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	-
Phải trả tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại Khu công nghiệp và dân cư áp 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	-
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 Green River (lô 5B18-19, 5B22-23, 5B30-31)	5.879.472.600	9.691.092.600
Phải trả tiền nhận chuyển nhượng 5 tầng Becamex Tower theo hợp đồng 01/IDC-BT/2010	192.234.897.479	-
Phải trả tiền điện thắp sáng 5 tầng tòa nhà Becamex Tower	5.144.563.905	-
Phải trả tiền quyết toán khối lượng thi công hệ thống thoát nước QL13-HĐ 413/2007QL13	45.040.872.374	45.040.872.374
Cỗ tucus phải trả	217.561.182.600	-
 <i>Công ty Cổ phần Kinh doanh và Phát triển Bình Dương</i>		
Phải trả tiền nhận chuyển nhượng bất động sản-Dự án City Garden	688.995.000	3.444.975.000
 <i>Công ty cổ phần bê tông Becamex</i>		
Mua vật liệu xây dựng	1.308.450	-
 <i>Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Becamex</i>		
Mua nguyên vật liệu	5.313.000	14.979.800
 <i>Cộng nợ phải trả</i>	<u>589.730.375.908</u>	<u>58.191.919.774</u>



# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 2. Chi phí lãi vay vốn hoá

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay vốn hoá	64.163.658.583	90.385.685.189
<b>Tổng chi phí lãi vay</b>	<b>100.877.792.201</b>	<b>117.013.483.936</b>

Tỷ lệ vốn hóa	64%	77 %
---------------	-----	------

### 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 năm tài chính, 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:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	1.712.572.050	2.913.696.360
Trên 1 năm đến 5 năm	1.348.901.400	4.274.304.840
<b>Cộng</b>	<b>3.061.473.450</b>	<b>7.188.001.200</b>

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. Điều chỉnh năm trước

Các khoản phải thu khách hàng từ các dự án được thu theo tiến độ thanh toán dài hạn, do đó Tập đoàn đã phân loại thành phải thu ngắn hạn và dài hạn. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh đến số liệu so sánh kỳ trước như sau:

Mã số	Số liệu theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm trước	Các điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh	
			Các điều chỉnh	sau điều chỉnh
<b>Bảng cân đối kế toán hợp nhất</b>				
Phải thu khách hàng	131	762.606.809.538	(384.783.169.523)	377.823.640.015
Phải thu dài hạn của khách hàng	211		- 384.783.169.523	384.783.169.523

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### 6. 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 Công ty 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	Đã quá hạn nhưng bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không bị giảm giá	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
<b>Số cuối năm</b>					
Tiền và các khoản tương đương tiền	75.195.397.023	-	-	-	75.195.397.023
Phải thu khách hàng	516.904.051.990	-	126.583.101.036	-	643.487.153.026
Các khoản phải thu khác	485.393.406.591	-	-	-	485.393.406.591
<b>Cộng</b>	<b>1.077.492.855.604</b>	<b>-</b>	<b>126.583.101.036</b>	<b>-</b>	<b>1.204.075.956.640</b>

#### Số đầu năm

Tiền và các khoản tương đương tiền	101.668.510.456	-	-	-	101.668.510.456
Phải thu khách hàng	699.527.413.670	-	63.079.395.868	-	762.606.809.538
Các khoản phải thu khác	537.679.838.375	-	-	-	537.679.838.375
<b>Cộng</b>	<b>1.338.875.762.501</b>	<b>-</b>	<b>63.079.395.868</b>	<b>-</b>	<b>1.401.955.158.369</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
Quá hạn dưới 6 tháng	66.642.928.826	39.491.285.468
Quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm	15.991.760.325	14.152.000.000
Quá hạn trên 1 năm đến dưới 2 năm	35.753.709.485	9.436.110.400
Quá hạn trên 2 năm đến trên 3 năm	8.194.702.400	-
<b>Cộng</b>	<b>126.583.101.036</b>	<b>63.079.395.868</b>

### 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:

Số cuối năm	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Phải trả người bán	388.403.821.046	-	-	388.403.821.046
Vay và nợ	73.755.009.951	604.617.717.233	-	678.372.727.184
Các khoản phải trả khác	517.563.477.206	2.729.205.884	-	520.292.683.090
<b>Cộng</b>	<b>979.722.308.203</b>	<b>607.346.923.117</b>	<b>-</b>	<b>1.587.069.231.320</b>

  

Số đầu năm	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Phải trả người bán	84.742.716.598	-	-	84.742.716.598
Vay và nợ	142.322.832.121	748.931.099.808	-	891.253.931.929
Các khoản phải trả khác	319.467.728.538	2.681.872.075	-	322.149.600.613
<b>Cộng</b>	<b>546.533.277.257</b>	<b>751.612.971.883</b>	<b>-</b>	<b>1.298.146.249.140</b>

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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 và ngày 31 tháng 12 năm 2011 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi 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:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay và nợ	566.608.096.799	677.389.363.668

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, 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 Tập đoàn sẽ giảm/tăng 8.499.121.452 VND cùng kỳ năm trước giảm/tăng 10.160.840.455 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 31 tháng 12 năm 2012 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2011.

#### Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Tập đoàn không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2011.

## 7. 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 năm Giá gốc	Dự phòng	Số đầu năm Giá gốc	Dự phòng	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	75.195.397.023	-	101.668.510.456	-	75.195.397.023	101.668.510.456
Phải thu khách hang	643.487.153.026	-	762.606.809.538	-	545.286.152.335	609.956.566.009
Các khoản phải thu khác	485.393.406.591	-	537.679.838.375	-	485.393.406.591	537.679.838.375
<b>Cộng</b>	<b>1.204.075.956.640</b>	<b>-</b>	<b>1.401.955.158.369</b>	<b>-</b>	<b>1.105.874.955.949</b>	<b>1.249.304.914.840</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất tiếp theo)

### Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán	388.403.821.046	84.742.716.598	388.403.821.046	84.742.716.598
Vay và nợ	566.608.096.799	677.389.363.668	566.608.096.799	677.389.363.668
Các khoản phải trả khác	520.292.683.090	322.149.600.613	520.292.683.090	322.149.600.613
<b>Cộng</b>	<b>1.475.304.600.935</b>	<b>1.084.281.680.879</b>	<b>1.475.304.600.935</b>	<b>1.084.281.680.879</b>

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.

Bình Dương, ngày 5 tháng 3 năm 2013



Đỗ Quang Ngôn  
Tổng Giám đốc

Bùi Thị Thùy  
Người lập biểu

Trịnh Thanh Hùng  
Kế toán trưởng

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

### Phụ lục 1: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

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:

	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
<b>Năm nay</b>						
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	199.348.606.374	393.304.909.088	19.506.459.449	-	-	612.159.974.911
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>199.348.606.374</b>	<b>393.304.909.088</b>	<b>19.506.459.449</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>612.159.974.911</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	140.947.452.472	131.827.584.570	(4.211.769.452)	-	-	268.563.267.590
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(17.066.823.756)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						251.496.443.834
Doanh thu hoạt động tài chính						8.298.732.581
Chi phí tài chính						(36.714.133.618)
Thu nhập khác						3.031.742.631
Chi phí khác						(1.656.077.839)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(40.863.499.148)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại						-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>183.593.208.441</b>					
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>19.748.472.791</b>	<b>18.855.023.071</b>	<b>178.460.809.147</b>	<b>1.198.498.998</b>	<b>-</b>	<b>218.262.804.007</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>34.234.605.430</b>	<b>3.746.464.114</b>	<b>3.777.305.720</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.758.375.264</b>
<b>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)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

100 & IVA EMH 15/1/98

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẬT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

### Phụ lục 1: 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
<b>Năm trước</b>						
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	148.921.836.090	1.163.334.641.990	7.462.304.920	905.874.651	-	1.320.624.657.651
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>148.921.836.090</b>	<b>1.163.334.641.990</b>	<b>7.462.304.920</b>	<b>905.874.651</b>	<b>-</b>	<b>1.320.624.657.651</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	97.396.872.924	328.464.082.464	3.347.193.101	14.122.937	-	429.222.271.426
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(17.373.946.777)	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					411.848.324.649	
Doanh thu hoạt động tài chính					17.587.260.758	
Chi phí tài chính					(27.077.071.172)	
Thu nhập khác					738.713.733	
Chi phí khác					(121.452.253)	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					(83.127.547.575)	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					(2.019.246.589)	
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>317.828.981.551</b>					
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>60.685.412.239</b>	<b>8.837.350.623</b>	<b>9.037.772.238</b>	<b>4.506.063</b>	<b>-</b>	<b>78.565.041.163</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>31.466.139.026</b>	<b>2.560.342.455</b>	<b>40.072.784</b>	<b>1.198.762</b>	<b>-</b>	<b>34.067.753.027</b>
<b>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)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Bình Dương, ngày 5 tháng 3 năm 2013

CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG  
KỸ THUẬT  
Đỗ Quang Ngôn  
Tổng Giám đốc

Bùi Thị Thùy  
Người lập biểu

Trịnh Thanh Hùng  
Kế toán trưởng

# CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG KỸ THUẬT

Địa chỉ: Tầng 5 Becamex Tower, 230 Đại lộ Bình Dương, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

## Phụ lục 1: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

Đơn vị tính: VND

	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
<b>Số cuối năm</b>						
Tài sản trực tiếp của bộ phận	603.465.581.472	3.206.366.161.228	173.831.927.354	480.199.625.084	-	4.463.863.295.138
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận						146.247.643.665
<b>Tổng tài sản</b>						<b>4.610.110.938.803</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	54.038.076.974	887.693.216.089	158.193.839.976	338.292.022	-	1.100.263.425.061
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận						495.396.262.455
<b>Tổng nợ phải trả</b>						<b>1.595.659.687.516</b>
<b>Số đầu năm</b>						
Tài sản trực tiếp của bộ phận	621.646.003.424	3.083.911.747.655	27.152.273.138	493.585.170.857	-	4.226.295.195.074
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận						159.681.510.884
<b>Tổng tài sản</b>						<b>4.385.976.705.958</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	117.048.101.374	793.200.515.813	2.681.872.075	-	-	912.930.489.262
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận						330.539.326.903
<b>Tổng nợ phải trả</b>						<b>1.243.469.816.165</b>

Bùi Thị Thùy  
Người lập biểu

Trịnh Thanh Hùng  
Kế toán trưởng



Bình Dương, ngày 5 tháng 3 năm 2013

Đỗ Quang Ngôn  
Tổng Giám đốc

