

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM 2014**

Tháng 01 năm 2015





Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	743,114,707,232	622,362,165,411
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	126,914,666,593	93,491,351,689
1 . Tiền	111	55,788,383,260	93,491,351,689
2 . Các khoản tương đương tiền	112	71,126,283,333	0
II . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	873,798,100	3,439,246,900
1 . Đầu tư tài chính	121	1,179,530,000	7,570,896,000
2 . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	-305,731,900	-4,131,649,100
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130	272,213,945,269	186,333,130,786
1 . Phải thu của khách hàng	131	237,711,774,585	165,084,429,507
2 . Trả trước cho người bán	132	43,414,037,931	29,803,889,733
3 . Các khoản phải thu khác	138	701,108,636	592,486,945
4 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	-9,612,975,883	-9,147,675,399
IV . Hàng tồn kho	140	317,504,984,013	313,492,151,422
1 . Hàng tồn kho	141	317,974,620,792	313,726,635,001
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-469,636,779	-234,483,579
V . Tài sản ngắn hạn khác	150	25,607,313,257	25,606,284,614
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4,385,520,396	5,290,157,226
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	19,946,617,686	17,760,242,275
3 . Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	0	1,885,533
4 . Tài sản ngắn hạn khác	158	1,275,175,175	2,553,999,580
B . TÀI SẢN DÀI HẠN	200	305,951,639,423	272,816,730,727
I . Các khoản phải thu dài hạn	210	479,711,052	624,305,106
1 . Phải thu dài hạn khác	218	479,711,052	624,305,106
II . Tài sản cố định	220	283,532,190,590	247,626,276,429
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	245,148,485,149	211,433,562,085
- Nguyên giá	222	495,797,250,720	417,128,719,143
- Giá trị hao mòn lũy kế *	223	-250,648,765,571	-205,695,157,058
2 . Tài sản cố định vô hình	227	8,391,084,305	9,420,479,603
- Nguyên giá	228	11,629,337,275	11,629,337,275
- Giá trị hao mòn lũy kế *	229	-3,238,252,970	-2,208,857,672
3 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	29,992,621,136	26,772,234,741
III . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	13,320,700,000	13,320,700,000
1 . Đầu tư vào công ty con	251	13,320,700,000	13,320,700,000
2 . Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259	0	0
IV . Tài sản dài hạn khác	260	8,619,037,781	11,245,449,192
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	5,717,409,666	8,779,910,000
2 . Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	210,318,321	67,667,792
3 . Tài sản dài hạn khác	268	2,691,309,794	2,397,871,400
Tổng cộng tài sản	270	1,049,066,346,655	895,178,896,138



NGUỒN VỐN		Số cuối kỳ	Số đầu năm
A . NỢ PHẢI TRẢ	300	713,122,389,163	621,380,860,083
I . Nợ ngắn hạn	310	682,791,246,260	584,112,174,232
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	493,364,971,346	424,685,775,377
2 . Phải trả cho người bán	312	86,547,093,568	75,401,052,800
3 . Người mua trả tiền trước	313	14,887,663,162	17,602,784,400
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	14,467,423,637	14,964,738,163
5 . Phải trả người lao động	315	51,990,417,305	37,056,160,711
6 . Chi phí phải trả	316	7,131,066,162	3,392,611,184
7 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	3,176,605,508	4,916,818,202
8 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	11,226,005,572	6,092,233,395
II . Nợ dài hạn	330	30,331,142,903	37,268,685,851
1 . Phải trả dài hạn khác	333	256,265,474	299,783,664
2 . Vay và nợ dài hạn	334	30,074,877,429	36,968,902,187
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	335,943,957,492	273,798,036,055
1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	120,006,460,000	120,006,460,000
2 . Thặng dư vốn cổ phần	412	-94,124,148	-94,124,148
3 . Vốn khác của chủ sở hữu	413	95,245,674,868	55,611,998,407
4 . Quỹ dự phòng tài chính	418	12,135,695,599	8,935,724,733
5 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	108,650,251,173	89,337,977,063
Cộng nguồn vốn	440	1,049,066,346,655	895,178,896,138

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU		
1 . Ngoại tệ các loại		
- USD	630,439.24	737,105.12
- EURO	41,717.86	63,573.06
2 . Nợ khó đòi đã xử lý	79,506,992	79,506,992

Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Ngày 17 tháng 01 năm 2015

Tổng giám đốc



LÊ VỸ



KẾT QUA HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
NĂM 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM 2014	NĂM 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	2,391,552,004,089	2,083,726,060,025
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	1,186,541,588	868,165,615
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	2,390,365,462,501	2,082,857,894,410
4. Giá vốn hàng bán	11	2,099,139,375,075	1,836,978,690,743
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	291,226,087,426	245,879,203,667
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	11,251,457,803	10,339,095,740
7. Chi phí tài chính	22	28,698,983,411	23,291,224,290
Trong đó : Chi phí lãi vay	23	23,945,636,714	19,184,783,798
8. Chi phí bán hàng	24	82,105,418,208	67,711,941,931
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	63,902,227,770	56,218,997,469
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	127,770,915,840	108,996,135,717
11. Thu nhập khác	31	12,095,696,277	5,621,958,527
12. Chi phí khác	32	4,592,559,156	833,347,910
13. Lợi nhuận khác	40	7,503,137,121	4,788,610,617
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	135,274,052,961	113,784,746,334
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26,766,452,317	24,408,341,030
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-142,650,529	38,428,241
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	108,650,251,173	89,337,977,063
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	9,054	7,444

Ngày 17 tháng 01 năm 2015

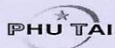
Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Tổng giám đốc



LÊ VỸ



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI

Mẫu số B 02 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-
BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
NĂM 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM 2014		NĂM 2013	
		Quý IV	Năm	Quý IV	Năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	754,146,455,885	2,391,552,004,089	634,504,101,032	2,083,726,060,025
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	1,186,541,588	43,163,408	868,165,615
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	754,146,455,885	2,390,365,462,501	634,460,937,624	2,082,857,894,410
4. Giá vốn hàng bán	11	673,358,805,823	2,099,139,375,075	562,546,383,138	1,836,978,690,743
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	80,787,650,062	291,226,087,426	71,914,554,486	245,879,203,667
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4,115,048,901	11,251,457,803	4,045,858,762	10,339,095,740
7. Chi phí tài chính	22	7,649,544,135	28,698,983,411	7,752,796,270	23,291,224,290
Trong đó : Chi phí lãi vay	23	5,229,436,785	23,945,636,714	7,402,948,254	19,184,783,798
8. Chi phí bán hàng	24	26,288,347,845	82,105,418,208	19,679,308,665	67,711,941,931
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	21,546,026,380	63,902,227,770	19,647,520,560	56,218,997,469
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	29,418,780,603	127,770,915,840	28,880,787,753	108,996,135,717
11. Thu nhập khác	31	2,408,961,776	12,095,696,277	1,875,319,385	5,621,958,527
12. Chi phí khác	32	156,152,314	4,592,559,156	101,994,063	833,347,910
13. Lợi nhuận khác	40	2,252,809,462	7,503,137,121	1,773,325,322	4,788,610,617
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	31,671,590,065	135,274,052,961	30,654,113,075	113,784,746,334
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6,507,108,568	26,766,452,317	4,711,405,243	24,408,341,030
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-142,650,529	-142,650,529	38,428,241	38,428,241
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	25,307,132,026	108,650,251,173	25,904,279,591	89,337,977,063
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	2,109	9,054	2,159	7,444

Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 01 năm 2015

Trưởng giám đốc



LÊ VỸ

11/1 + 001511



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
NĂM 2014

Chỉ tiêu	Mã số	NĂM 2014	NĂM 2013
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	135,274,052,961	113,784,746,334
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	56,888,857,150	42,043,294,879
- Các khoản dự phòng	03	-3,125,463,516	-668,422,938
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-595,033,107	118,017,484
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-8,021,741,050	-8,178,771,769
- Chi phí lãi vay	06	23,945,636,714	19,184,783,798
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	204,366,309,152	166,283,647,788
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-88,119,214,607	20,049,832,038
- Tăng, giảm hàng tồn kho (không bao gồm TK dự phòng hàng TK)	10	-4,247,985,791	-109,295,153,601
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	31,794,099,029	2,580,481,231
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	3,967,137,164	-6,223,898,425
- Tiền lãi vay đã trả	13	-24,277,210,879	-19,111,443,510
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-32,769,041,509	-19,676,138,952
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,903,303,343	2,685,364,466
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-12,157,076,914	-8,514,878,047
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	80,460,318,988	28,777,812,988
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-96,523,769,954	-112,526,294,682
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	6,367,929,769	584,047,273
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		787,961,700
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-3,700,000,000
4. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	3,310,160,000	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,023,918,573	8,094,318,698
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-78,821,761,612	-106,759,967,011
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,427,475,743,554	1,549,650,464,429
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-1,365,690,572,343	-1,461,694,248,849
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-29,992,050,000	-12,055,425,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	31,793,121,211	75,900,790,580
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	33,431,678,587	-2,081,363,443
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	93,491,351,689	95,529,094,519
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-8,363,683	43,620,613
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	126,914,666,593	93,491,351,689

Kế toán trưởng

(Signature)

Đoàn Minh Sơn

Ngày 17 tháng 01 năm 2015

Lưu giám đốc



(Signature)
LÊ VỸ



Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2014

I . Đặc điểm hoạt động của Công ty:

1 . Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Phú Tài là công ty cổ phần được thành lập theo quyết định số 150/QĐ-BQP ngày 10/11/2004 của Bộ trưởng Bộ Quốc Phòng về việc chuyển Công ty Phú Tài thuộc Quân khu 5 thành Công ty cổ phần Phú Tài.

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4100259236 ngày 12/02/2014 là 120.006.460.000 VNĐ (Một trăm hai mươi tỷ, sáu triệu, bốn trăm sáu mươi ngàn đồng) tương đương 12.006.460 cổ phần, mệnh giá 1 cổ phần là 10.000 VNĐ

2 . Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất, thương mại, dịch vụ và đầu tư tài chính.

3 . Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất đá granite, gỗ, lâm sản, vật liệu xây dựng, hàng thủ công mỹ nghệ;
- Xuất nhập khẩu các sản phẩm của công ty, vật tư, nguyên liệu, máy móc thiết bị phục vụ sản xuất và hàng hóa tiêu dùng;
- Đầu tư kinh doanh bất động sản;
- Cho thuê nhà xưởng, kho bãi, văn phòng, nhà ở;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn;
- Xây lắp các công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, công trình hạ tầng đô thị và khu công
- Trang trí nội thất, ngoại thất;
- Trồng rừng và cây công nghiệp các loại;
- Khai thác khoáng sản và vật liệu xây dựng;
- Mua bán, bảo hành, sửa chữa xe ô tô và phụ tùng;
- Kinh doanh và dịch vụ vận tải hàng hóa, hành khách.

II . Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ áp dụng tại công ty:

1 . Kỳ kế toán năm của công ty bắt đầu từ 01.01 và kết thúc vào ngày 31.12 hàng năm.

2 . Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III . Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng tại công ty:

1 . Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo quyết định số 1/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2 . Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3 . Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức kế toán ghi sổ trên máy vi tính.

4 . Công cụ tài chính:

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban 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.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả cho người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận ban 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 phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

IV . Các chính sách kế toán áp dụng:

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2 . Các khoản phải thu:

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

3 . Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và phương pháp đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

4 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản, phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

5 . Các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận nhận được do phân chia kết quả kinh doanh được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6 . Chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

7 . Chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của 1 năm tài chính hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong kỳ kế toán nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

8 . Chi phí phải trả:

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

9 . Vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

10 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND/USD) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại công bố tại thời điểm này. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

11 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12 . Chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

Chi phí cho vay và đi vay vốn;

Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

13 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế:

a Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Công ty được ưu đãi miễn giảm thuế TNDN như sau:

- * Theo Giấy chứng nhận đầu tư Số 35101000029 ngày 28/5/2007 của UBND Tỉnh Bình Định, Công ty được miễn 2 năm thuế thu nhập doanh nghiệp kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm tiếp theo đối với thu nhập chịu thuế phát sinh tại Xí nghiệp Thắng Lợi. Năm 2014 là năm thứ hai xí nghiệp Thắng Lợi được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp.

b Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

**V Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:****1 Tiền và các khoản tương đương tiền:**

Đơn vị tính : VND

	31/12/2014	01/01/2014
Tiền mặt	3,557,512,286	3,327,093,369
Tiền gửi ngân hàng	50,785,870,974	90,164,258,320
Tiền đang chuyển	1,445,000,000	
Các khoản tương đương tiền	71,126,283,333	
Cộng	126,914,666,593	93,491,351,689

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	31/12/2014	01/01/2014
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	1,179,530,000	7,570,896,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-305,731,900	-4,131,649,100
	873,798,100	3,439,246,900

Chi tiết các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

Tên chi công nợ	Số lượng	Giá mua	Giá trị thuần có thể thực hiện được	Dự phòng
- Ngân hàng TMCP Quân Đội (MBB)	32,351	729,530,000	423,798,100	-305,731,900
- Công ty CP Địa ốc MB	46,575	450,000,000	450,000,000	
Cộng		1,179,530,000	873,798,100	-305,731,900

3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	31/12/2014	01/01/2014
Phải thu các chế độ của người lao động	119,256,412	113,001,223
Phải thu Quận Khu V		30,202,226
Phải thu bảo hiểm Bảo Minh Đà Nẵng		85,841,818
Phải thu các quỹ đóng góp	107,896,334	111,123,836
Phải thu về tiền thuế xuất khẩu hàng Ovibell		237,226,754
Phải thu về lãi tiền gửi ngân hàng	440,097,351	
Phải thu khác	33,858,539	15,091,088
Cộng	701,108,636	592,486,945

4 Hàng tồn kho:

	31/12/2014	01/01/2014
Hàng mua đang đi trên đường	13,058,462,299	16,121,653,621
Nguyên liệu, vật liệu	159,729,818,302	153,185,884,643
Công cụ, dụng cụ	143,364,246	17,729,500
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	99,855,078,100	61,646,387,369
Thành phẩm	692,613,543	11,069,076,004
Hàng hóa	44,495,284,302	71,685,903,864
Cộng giá gốc hàng tồn kho	317,974,620,792	313,726,635,001
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-469,636,779	-234,483,579
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	317,504,984,013	313,492,151,422

**5 Chi phí trả trước ngắn hạn:**

	31/12/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	1,744,172,658	555,365,470
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1,913,319,383	3,700,066,767
Chi phí tiền bảo hiểm	306,677,986	771,990,301
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	421,350,369	262,734,688
Cộng	4,385,520,396	5,290,157,226

6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	31/12/2014	01/01/2014
Thuế thu nhập cá nhân	0	1,885,533
Cộng	0	1,885,533

7 Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2014	01/01/2014
Tạm ứng	1,249,742,064	1,076,440,897
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	25,433,111	1,477,558,683
Cộng	1,275,175,175	2,553,999,580

8 Phải thu dài hạn khác:

	31/12/2014	01/01/2014
Tiền đền bù mặt bằng bù trừ vào tiền thuê đất	479,711,052	624,305,106
Cộng	479,711,052	624,305,106

9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật KT	Máy móc TBị	PT vận tải	Dụng cụ Qlý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu kỳ	202,693,705,955	164,663,315,222	46,961,558,944	2,810,139,022		417,128,719,143
2. Số tăng trong kỳ	18,146,153,553	63,205,354,602	11,951,875,404			93,303,383,559
<i>Đầu tư mới</i>	18,146,153,553	63,205,354,602	11,951,875,404			93,303,383,559
3. Số giảm trong kỳ	307,312,910	8,309,595,622	6,017,943,450			14,634,851,982
<i>Thanh lý, nhượng</i>	307,312,910	8,309,595,622	6,017,943,450			14,634,851,982
4. Số dư cuối kỳ	220,532,546,598	219,559,074,202	52,895,490,898	2,810,139,022		495,797,250,720
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	66,275,460,817	107,310,362,196	29,608,971,534	2,500,362,511		205,695,157,058
2. Tăng trong kỳ	17,615,165,931	30,493,569,721	7,669,632,935	81,093,265		55,859,461,852
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	17,615,165,931	30,493,569,721	7,669,632,935	81,093,265		55,859,461,852
3. Giảm trong kỳ	307,312,909	6,533,126,530	4,065,413,900			10,905,853,339
<i>Thanh lý, nhượng</i>	307,312,909	6,533,126,530	4,065,413,900			10,905,853,339
4. Số dư cuối kỳ	83,583,313,839	131,270,805,387	33,213,190,569	2,581,455,776		250,648,765,571
III. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
1. Đầu kỳ	136,418,245,138	57,352,953,026	17,352,587,410	309,776,511	0	211,433,562,085
2. Cuối kỳ	136,949,232,759	88,288,268,815	19,682,300,329	228,683,246	0	245,148,485,149

**10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Q.sử dụng đất	Quyền P.Hành	Bản quyền	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư đầu kỳ	11,629,337,275				11,629,337,275
2. Số tăng trong kỳ					
3. Số giảm trong kỳ					
4. Số dư cuối kỳ	11,629,337,275				11,629,337,275
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu kỳ	2,208,857,672				2,208,857,672
2. Tăng trong kỳ	1,029,395,298				1,029,395,298
3. Giảm trong kỳ					
4. Số dư cuối kỳ	3,238,252,970				3,238,252,970
III. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình					
1. Đầu kỳ	9,420,479,603	0		0	9,420,479,603
2. Cuối kỳ	8,391,084,305	0		0	8,391,084,305

11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	31/12/2014	01/01/2014
Dự án đầu tư mở rộng XN 380	7,576,661,068	26,772,234,741
Dự án đầu tư mở rộng XN Thăng Lợi	22,376,060,068	
Thiết bị kiểm tra đèn xe	39,900,000	
Cộng	29,992,621,136	26,772,234,741

12 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

	31/12/2014	01/01/2014
Đầu tư vào công ty con (Cty CP VLXD Phú Yên)	9,620,700,000	9,620,700,000
Đầu tư vào công ty TNHH Tuấn Đạt	3,700,000,000	3,700,000,000
Cộng	13,320,700,000	13,320,700,000

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2014 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty cổ phần VLXD Phú Yên	KCN An Phú-Tuy Hòa, Phú Yên	51.91%	51.91%	Khai thác chế biến đá ốp lát, đá xây dựng, cát xây
Công ty TNHH MTV Tuấn Đạt	Quy Nhơn, Bình Định	100.00%	100.00%	Khai thác chế biến đá

- Theo Quyết định số 76/QĐ-HĐQT ngày 04/05/2007 và Quyết định số 77/QĐ-HĐQT ngày 14/06/2007 của Hội đồng quản trị, Công ty Cổ phần Phú Tài đầu tư vào Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên với số tiền 9.620.000.000 VND (tương đương với 32.069 cổ phần), chiếm 51,91% vốn điều lệ. Trong năm 2009 và 2013, Công ty cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên đã lần lượt thực hiện tăng vốn điều lệ lên 10.000.000.000 VND và 15.000.700.000 VND thông qua hình thức phát hành cổ phiếu thường từ quỹ Đầu tư phát triển và một phần lợi nhuận để lại chưa phân phối. Do vậy, đến thời điểm 30/09/2014, Công ty Cổ phần Phú Tài vẫn nắm giữ 51,91% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên.

- Theo Quyết định số 56/QĐ-HĐQT ngày 04/09/2013 của Hội đồng quản trị, Công ty Cổ phần Phú Tài đầu tư vào Công ty TNHH MTV Tuấn Đạt với số tiền 3.700.000.000 VND, chiếm 100% vốn điều lệ.

**13 Chi phí trả trước dài hạn:**

	31/12/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	2,745,390,171	1,222,685,793
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1,702,078,110	4,773,358,577
Chi phí phục vụ khai thác mỏ	1,124,752,603	2,726,881,512
Chi phí chờ phân bổ khác	145,188,782	56,984,118
Cộng	5,717,409,666	8,779,910,000

14 Tài sản dài hạn khác:

	31/12/2014	01/01/2014
Ký quỹ môi trường các mỏ của Công ty	2,129,637,794	2,397,871,400
Các khoản đặt cọc thực hiện hợp đồng	561,672,000	
Cộng	2,691,309,794	2,397,871,400

15 Vay và nợ ngắn hạn:

	31/12/2014	01/01/2014
Vay ngắn hạn	493,364,971,346	409,073,775,377
* Vay các tổ chức tín dụng	489,575,971,346	400,518,775,377
* Vay đối tượng khác	3,789,000,000	8,555,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả	0	15,612,000,000
Cộng	493,364,971,346	424,685,775,377

16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	31/12/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	1,043,940,810	249,341,009
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,023,174,516	13,025,763,708
Thuế thu nhập cá nhân	198,102,276	135,934,146
Thuế tài nguyên	285,968,240	361,635,240
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	116,180,000	91,250,000
Đóng góp xây dựng hạ tầng địa phương	422,754,760	888,249,480
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5,377,303,035	212,564,580
Cộng	14,467,423,637	14,964,738,163

17 Chi phí phải trả

	31/12/2014	01/01/2014
Trích trước chi phí lãi vay	231,584,442	595,668,330
Trích trước chi phí vận tải	269,088,910	60,658,200
Trích trước chi phí tiền điện	397,594,544	448,731,319
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	3,007,263,365	1,483,092,635
Trích trước chi phí cước điện thoại, xăng xe nhân viên bán hàng	37,190,000	29,630,000
Trích trước chi phí xây lắp HT xử lý nước thải		152,050,909
Trích trước chi phí làm thủ tục xuất, nhập hàng	915,877,508	194,459,822
Trích trước chi phí thiết kế, vật tư đi kèm KH Carrefour	866,681,060	414,717,069
Trích trước chi phí phục hồi môi trường	813,939,088	
Trích trước chi phí nhập gỗ	11,204,368	
Chi phí phải trả khác	580,642,877	13,602,900
Cộng	7,131,066,162	3,392,611,184

18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

	31/12/2014	01/01/2014
Kinh phí công đoàn, Đảng phí, Đoàn phí	825,538,517	782,116,025
Bảo hiểm xã hội	19,988,748	555,048,966
Tiền thuê đất	268,268,558	2,365,078,558
Các quỹ đóng góp	786,663,577	668,289,658
Cổ tức phải trả	56,450,000	46,885,000
Doanh thu chưa thanh toán	142,053,284	124,099,567
Bảo hộ lao động	70,698,797	57,401,998
Trợ cấp thai sản, ốm đau	38,200,084	53,915,584
Phải thu thuế hoa hồng xe	20,000,000	87,614,262
Các khoản phải trả, phải nộp khác	382,362,412	20,052,249
Phải trả công nợ tạm ứng	576,798,595	156,316,335
Cộng	3,187,022,572	4,916,818,202

19 Vay và nợ dài hạn:

	31/12/2014	01/01/2014
Vay dài hạn	30,074,877,429	36,968,902,187
Vay ngân hàng	29,634,877,429	33,361,975,538
Vay đối tượng khác	440,000,000	3,606,926,649
Cộng	30,074,877,429	36,968,902,187

20 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

	31/12/2014	01/01/2014
17.1 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
TS thuế TN hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ	210,318,321	67,667,792
Hoàn nhập TS thuế TN hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	210,318,321	67,667,792
17.2 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
Thuế TNHL phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
Hoàn nhập thuế TNHL phải trả được ghi nhận từ các năm trước		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Cộng	210,318,321	67,667,792

21 . **Vốn chủ sở hữu:**21.1 . **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	6	7
Số dư đầu năm trước	120,006,460,000	-94,124,148	20,878,293,769	6,272,649,985	54,819,027,294
Số tăng trong năm trước	0	0	34,733,704,638	2,663,074,748	89,337,977,063
- Lợi nhuận tăng trong năm trước					89,337,977,063
- Trích lập các quỹ từ phân phối lợi nhuận			34,733,704,638	2,663,074,748	
Giảm vốn trong năm trước	0	0	0	0	54,819,027,294
- Phân phối lợi nhuận trích lập các quỹ					42,818,381,294
- Trả cổ tức					12,000,646,000
Số dư cuối năm trước/Số dư đầu năm nay	120,006,460,000	-94,124,148	55,611,998,407	8,935,724,733	89,337,977,063
Số tăng trong năm nay	0	0	39,633,676,461	3,199,970,866	108,650,251,173
- Lợi nhuận tăng trong năm nay					108,650,251,173
- Trích lập các quỹ từ phân phối lợi nhuận			39,633,676,461	3,199,970,866	
Giảm vốn trong năm nay		0	0	0	89,337,977,063
- Phân phối lợi nhuận trích lập các quỹ					59,336,362,063
- Trả cổ tức					30,001,615,000
Số dư cuối năm nay	120,006,460,000	-94,124,148	95,245,674,868	12,135,695,599	108,650,251,173

**21.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

	31/12/2014	01/01/2014
Vốn đầu tư của Nhà nước	16,101,460,000	16,101,460,000
Vốn góp (cổ đông, thành viên)	103,905,000,000	103,905,000,000
Thặng dư vốn cổ phần	-94,124,148	-94,124,148
Cộng	119,912,335,852	119,912,335,852

21.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận:

	31/12/2014	01/01/2014
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	120,006,460,000	120,006,460,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	120,006,460,000	120,006,460,000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	30,001,615,000	12,000,646,000
+ Chia bằng tiền	30,001,615,000	12,000,646,000
+ Chia bằng cổ phiếu		

21.4 Cổ tức:

	31/12/2014	01/01/2014
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán	30,001,615,000	12,000,646,000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	30,001,615,000	12,000,646,000
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa thực hiện		

21.5 Cổ phiếu:

	31/12/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12,000,646	12,000,646
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12,000,646	12,000,646
+ Cổ phiếu phổ thông	12,000,646	12,000,646
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	12,000,646	12,000,646
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đ	

21.6 Các quỹ của doanh nghiệp:

	31/12/2014	01/01/2014
Quỹ khen thưởng phúc lợi	11,226,005,572	6,092,233,395
Quỹ dự phòng tài chính	12,135,695,599	8,935,724,733
Cộng	23,361,701,171	15,027,958,128

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :**22 Doanh thu**

Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2013
19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,391,552,004,089	2,083,726,060,025
Doanh thu bán hàng	2,303,828,270,954	2,003,553,125,972
+ Doanh thu bán các sản phẩm đã	549,035,764,596	383,917,546,344
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	640,666,744,045	600,465,339,351
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	1,112,672,974,542	1,017,542,973,892



+ Doanh thu bán hàng khác	1,452,787,771	1,627,266,385
Doanh thu cung cấp dịch vụ	87,723,733,135	80,172,934,053
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	85,569,226,577	77,429,033,248
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	1,473,936,775	1,484,329,802
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	680,569,783	1,259,571,003
19.2 Các khoản giảm trừ doanh thu	1,186,541,588	868,165,615
+ Giảm giá hàng bán		765,396,258
+ Hàng bán bị trả lại	949,314,834	82,769,357
+ Thuế xuất khẩu	237,226,754	
19.3 Doanh thu thuần	2,390,365,462,501	2,082,857,894,410
Doanh thu bán hàng	2,302,641,729,366	2,002,684,960,357
+ Doanh thu bán các sản phẩm đá	549,035,764,596	383,834,776,987
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	639,480,202,457	599,679,943,093
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	1,112,672,974,542	1,017,542,973,892
+ Doanh thu bán hàng khác	1,452,787,771	1,627,266,385
Doanh thu cung cấp dịch vụ	87,723,733,135	80,172,934,053
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	85,569,226,577	77,429,033,248
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	1,473,936,775	1,484,329,802
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	680,569,783	1,259,571,003

23 Giá vốn hàng bán

	Năm 2014	Năm 2013
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2,027,676,644,495	1,773,660,972,278
+ Giá vốn bán các sản phẩm đá	408,874,617,646	280,513,990,718
+ Giá vốn bán các sản phẩm gỗ	544,867,722,662	508,745,085,146
+ Giá vốn bán xe ô tô Toyota	1,072,913,504,709	982,808,721,125
+ Giá vốn bán hàng khác	1,020,799,478	1,593,175,289
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	71,462,730,579	63,317,718,465
+ Giá vốn dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	71,417,728,232	63,285,421,956
+ Giá vốn dịch vụ khác	45,002,347	32,296,509
Cộng	2,099,139,375,074	1,836,978,690,743

24 Doanh thu hoạt động tài chính:

	Năm 2014	Năm 2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,338,381,124	985,354,495
Cổ tức lợi nhuận được chia	7,125,634,800	6,866,002,200
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,585,014,113	1,642,314,022
Lãi bán hàng trả chậm	202,427,766	845,425,023
Cộng	11,251,457,803	10,339,095,740

25 Chi phí tài chính:

	Năm 2014	Năm 2013
Lãi tiền vay	23,945,636,714	19,184,783,798
Lỗ đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn	3,081,206,000	-
Phí giao dịch chứng khoán ngắn hạn, dài hạn	6,620,320	1,464
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5,491,437,577	4,092,747,128
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	-3,825,917,200	13,691,900



Cộng	28,698,983,411	23,291,224,290
-------------	-----------------------	-----------------------

26 Chi phí bán hàng:

	Năm 2014	Năm 2013
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	28,368,922,987	19,519,401,858
Chi phí nhân công	4,640,853,236	3,997,083,352
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,652,783,869	687,920,991
Thuế, phí, lệ phí	7,467,581,951	5,136,091,743
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38,996,367,863	37,633,840,978
Chi phí khác bằng tiền	978,908,302	737,603,009
Cộng	82,105,418,208	67,711,941,931

26 Chi phí quản lý doanh nghiệp:

	Năm 2014	Năm 2013
Chi phí nhân công	36,497,871,852	34,144,159,651
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	2,330,775,023	1,716,793,199
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,934,243,629	3,057,342,857
Thuế, phí, lệ phí	1,714,922,414	1,443,239,041
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	465,300,484	-714,566,768
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,334,214,297	9,990,286,289
Chi phí khác bằng tiền	9,624,900,071	6,581,743,200
Cộng	63,902,227,770	56,218,997,469

27 Thu nhập khác:

	Năm 2014	Năm 2013
Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	6,367,929,769	584,047,273
Thu từ hỗ trợ bán hàng xe Toyota	5,019,800,593	4,675,042,783
Thu từ xử lý công nợ	196,919,807	68,415,904
Thu từ các dịch vụ khác	149,017,340	70,605,822
Thu nhập khác	362,028,768	223,846,745
Cộng	12,095,696,277	5,621,958,527

28 Chi phí khác:

	Năm 2014	Năm 2013
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	3,728,998,643	256,632,199
Phạt hợp đồng, phạt hành chính, phạt thuế	691,597,670	573,340,915
Chi phí khác	171,962,843	3,374,796
Cộng	4,592,559,156	833,347,910

29 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	Năm 2014	Năm 2013
Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành	26,766,452,317	24,408,341,030
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Cộng	26,766,452,317	24,408,341,030

30 Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	31/12/2014		01/01/2014	
	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Tiền và các khoản tương đương tiền		126,914,666,593		93,491,351,689



31 . Báo cáo bộ phận:

31.1 Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh

	<u>Kinh doanh đá</u>	<u>Kinh doanh gỗ</u>	<u>Thương mại dịch vụ</u>	<u>Loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	549,035,764,596	639,480,202,457	1,201,849,495,448		2,390,365,462,501
Giá vốn hàng bán	<u>408,874,617,646</u>	<u>544,867,722,662</u>	<u>1,145,397,034,766</u>		<u>2,099,139,375,074</u>
Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	<u>140,161,146,950</u>	<u>94,612,479,795</u>	<u>56,452,460,682</u>		<u>291,226,087,427</u>
Tổng chi phí mua TSCĐ	84,248,855,727	9,399,496,955	2,875,417,272		96,523,769,954
Tài sản bộ phận	381,777,866,063	503,151,858,125	163,926,304,146		1,048,856,028,334
Tài sản không phân bổ			210,318,321		210,318,321
Tổng tài sản	<u>381,777,866,063</u>	<u>503,151,858,125</u>	<u>164,136,622,467</u>		<u>1,049,066,346,655</u>
Nợ phải trả của các bộ phận	291,777,866,063	307,418,218,954	113,926,304,146		713,122,389,163
Nợ phải trả không phân bổ					
Tổng nợ phải trả	<u>291,777,866,063</u>	<u>307,418,218,954</u>	<u>113,926,304,146</u>		<u>713,122,389,163</u>

31.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo lĩnh vực địa lý

	<u>Bình Định</u>	<u>Đồng Nai</u>	<u>TP Hồ Chí Minh</u>	<u>Đà Nẵng</u>	<u>Cộng</u>
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	993,752,617,137	164,090,277,769	36,134,577,385	1,196,387,990,210	2,390,365,462,501
Tài sản bộ phận	786,732,878,012	78,716,072,891	19,480,773,285	163,926,304,146	1,048,856,028,334
Tổng chi phí mua TSCĐ	90,866,181,582	2,441,571,100	340,600,000	2,875,417,272	96,523,769,954

**32 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan:**

	Mối quan hệ	Năm 2014	Năm 2013
Doanh thu bán hàng			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	517,016,314	705,166,455
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt		183,557,329	
Mua nguyên vật liệu			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	14,887,915,861	4,952,435,642
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con	4,179,724,082	259,357,417
Bán tài sản cố định			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con		216,000,000
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con	3,170,127,496	
Mua tài sản cố định			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	3,147,560,337	508,988,068
Cổ tức được chia			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	7,009,650,000	6,750,010,000
Số dư với các bên liên quan tại ngày 31.12.2014			
	Mối quan hệ	31/12/2014	01/01/2014
Phải trả			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên (331)	Công ty con	3,061,299,981	340,329,293
Phải thu			
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt (131)		2,782,604,162	285,293,159
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
		Năm 2014	Năm 2013
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT		3,897,914,121	4,566,218,945

Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Ngày 17 tháng 01 năm 2015

Tổng giám đốc



LÊ VỸ