

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI

---



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**9 THÁNG NĂM 2014**

*Tháng 10 năm 2014*



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 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A . TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>680,595,431,917</b>	<b>622,362,165,411</b>
<b>I . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>93,694,813,950</b>	<b>93,491,351,689</b>
1 . Tiền	111	93,694,813,950	93,491,351,689
2 . Các khoản tương đương tiền	112	0	0
<b>II . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2,456,025,800</b>	<b>3,439,246,900</b>
1 . Đầu tư tài chính	121	4,629,719,850	7,570,896,000
2 . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	-2,173,694,050	-4,131,649,100
<b>III . Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>225,577,013,814</b>	<b>186,333,130,786</b>
1 . Phải thu của khách hàng	131	187,578,767,460	165,084,429,507
2 . Trả trước cho người bán	132	47,458,075,478	29,803,889,733
3 . Các khoản phải thu khác	138	409,980,207	592,486,945
4 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	-9,869,809,331	-9,147,675,399
<b>IV . Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>332,665,970,867</b>	<b>313,492,151,422</b>
1 . Hàng tồn kho	141	332,888,321,446	313,726,635,001
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-222,350,579	-234,483,579
<b>V . Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>26,201,607,486</b>	<b>25,606,284,614</b>
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	3,922,895,767	5,290,157,226
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	19,844,124,327	17,760,242,275
3 . Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	1,402,869	1,885,533
4 . Tài sản ngắn hạn khác	158	2,433,184,523	2,553,999,580
<b>B . TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>279,936,019,073</b>	<b>272,816,730,727</b>
<b>I . Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>624,305,106</b>	<b>624,305,106</b>
1 . Phải thu dài hạn khác	218	624,305,106	624,305,106
<b>II . Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>256,708,913,447</b>	<b>247,626,276,429</b>
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	233,323,684,933	211,433,562,085
- Nguyên giá	222	485,742,664,927	417,128,719,143
- Giá trị hao mòn lũy kế *	223	-252,418,979,994	-205,695,157,058
2 . Tài sản cố định vô hình	227	8,391,084,303	9,420,479,603
- Nguyên giá	228	11,629,337,275	11,629,337,275
- Giá trị hao mòn lũy kế *	229	-3,238,252,972	-2,208,857,672
3 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	14,994,144,211	26,772,234,741
<b>III . Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>13,320,700,000</b>	<b>13,320,700,000</b>
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
<b>IV . Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>9,282,100,520</b>	<b>11,245,449,192</b>
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	6,523,122,934	8,779,910,000
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	67,667,792	67,667,792
3 . Tài sản dài hạn khác	268	2,691,309,794	2,397,871,400
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>	<b>960,531,450,990</b>	<b>895,178,896,138</b>



NGUỒN VỐN		Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>649,894,625,524</b>	<b>621,380,860,083</b>
<b>I . Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>613,192,789,811</b>	<b>584,112,174,232</b>
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	439,411,733,823	424,685,775,377
2 . Phải trả cho người bán	312	67,475,859,644	75,401,052,800
3 . Người mua trả tiền trước	313	23,977,655,697	17,602,784,400
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	17,544,987,341	14,964,738,163
5 . Phải trả người lao động	315	42,208,620,769	37,056,160,711
6 . Chi phí phải trả	316	7,152,961,980	3,392,611,184
7 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	3,708,041,985	4,916,818,202
8 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	11,712,928,572	6,092,233,395
<b>II . Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>36,701,835,713</b>	<b>37,268,685,851</b>
1 . Phải trả dài hạn khác	333	258,255,474	299,783,664
2 . Vay và nợ dài hạn	334	36,443,580,239	36,968,902,187
<b>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>310,636,825,466</b>	<b>273,798,036,055</b>
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	83,343,119,147	89,337,977,063
<b>Cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>	<b>960,531,450,990</b>	<b>895,178,896,138</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU		
1 . Ngoại tệ các loại		
- USD	365,663.70	737,105.12
- EURO	28,547.52	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 10 năm 2014

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 BTC)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
9 THÁNG NĂM 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM 2014	NĂM 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1,637,405,548,204	1,449,221,958,993
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	1,186,541,588	825,002,207
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1,636,219,006,616	1,448,396,956,786
4. Giá vốn hàng bán	11	1,425,780,569,252	1,274,432,307,605
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	210,438,437,364	173,964,649,181
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	7,136,408,902	6,293,236,978
7. Chi phí lãi chính	22	21,049,439,276	15,538,428,020
Trong đó : Chi phí lãi vay	23	18,716,199,929	11,781,835,544
8. Chi phí bán hàng	24	55,817,070,363	48,032,633,268
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	42,356,201,390	36,571,476,909
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>98,352,135,237</b>	<b>80,115,347,964</b>
11. Thu nhập khác	31	9,686,734,501	3,746,639,142
12. Chi phí khác	32	4,436,406,842	731,353,847
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>5,250,327,659</b>	<b>3,015,285,295</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>103,602,462,896</b>	<b>83,130,633,259</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	20,259,343,749	19,696,935,787
<b>16. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>	<b>83,343,119,147</b>	<b>63,433,697,472</b>
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	6,945	5,286

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 10 năm 2014.

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  
9 THÁNG NĂM 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM 2014		NĂM 2013	
		Quý III	9 Tháng	Quý III	9 Tháng
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	593,621,916,571	1,637,405,548,204	449,487,305,205	1,449,221,958,993
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	1,186,541,588	1,186,541,588	0	826,002,207
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	592,435,374,983	1,636,219,006,616	449,487,305,205	1,448,396,956,786
4. Giá vốn hàng bán	11	528,398,340,476	1,425,780,589,252	393,767,390,347	1,274,432,307,605
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	64,037,034,507	210,438,437,364	55,719,914,858	173,964,649,181
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3,669,150,450	7,136,408,902	2,551,083,836	6,293,236,978
7. Chi phí tài chính	22	5,718,764,164	21,049,439,276	4,066,227,853	15,538,428,020
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	5,728,549,949	18,715,199,929	3,791,419,760	11,781,835,544
8. Chi phí bán hàng	24	17,010,165,463	55,817,070,363	12,263,145,680	48,032,633,266
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	14,738,449,291	42,356,201,390	13,041,480,299	36,571,476,909
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	30,238,786,039	98,352,135,237	28,910,164,862	80,116,347,964
11. Thu nhập khác	31	2,042,130,329	9,686,734,501	1,053,922,726	3,746,639,142
12. Chi phí khác	32	139,637,323	4,436,405,842	54,256,450	731,353,847
13. Lợi nhuận khác	40	1,902,493,006	5,250,327,659	999,666,276	3,015,285,295
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	32,141,279,045	103,602,462,896	29,909,831,138	83,130,633,259
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6,239,195,363	20,269,343,749	7,346,280,431	19,696,935,787
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	103,666,001	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	25,798,427,681	83,343,119,147	22,563,550,707	63,433,697,472
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	2,150	6,945	1,880	5,286

Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Quyết định ngày 17 tháng 10 năm 2014  
Tổng giám đốc



LÊ VỸ



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)  
9 THÁNG NĂM 2014

Chỉ tiêu	Mã số	NĂM 2014	NĂM 2013
1	2	4	5
<b>I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1.Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>103,602,462,896</b>	<b>83,130,633,259</b>
<b>2.Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	02	55,824,345,024	30,180,948,315
- Các khoản dự phòng	03	-1,247,954,118	168,963,182
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-99,183,292	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-6,890,941,170	-4,926,224,136
- Chi phí lãi vay	06	18,716,199,929	11,781,835,544
<b>3.Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>169,904,929,269</b>	<b>120,336,156,164</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-43,040,513,114	24,983,522,044
- Tăng, giảm hàng tồn kho (không bao gồm: TK dự phòng hàng TK)	10	-19,161,686,445	-42,814,285,722
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	2,285,477,957	-45,056,997,468
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	3,624,048,525	-3,154,501,193
- Tiền lãi vay đã trả	13	-17,266,447,962	-11,690,499,036
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-19,683,614,956	-14,973,339,979
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,455,026,483	2,464,261,840
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-11,560,100,803	-6,516,745,954
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>66,557,118,954</b>	<b>23,577,570,698</b>
<b>II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-70,176,090,144	-64,736,297,155
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	5,499,166,132	324,047,273
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		
5.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5,120,773,681	4,905,259,968
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-59,556,150,331</b>	<b>-62,419,028,214</b>
<b>III.Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	985,471,603,814	1,104,130,173,706
2.Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-962,416,396,968	-1,115,584,236,808
3.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-29,951,896,500	-12,051,608,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-6,896,689,654</b>	<b>-23,505,671,102</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>104,278,969</b>	<b>-62,347,128,618</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>93,491,351,689</b>	<b>95,529,094,519</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	99,183,292	220,935,549
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>93,694,813,950</b>	<b>33,402,901,450</b>

Kế toán trưởng

Hoàn Minh Tiến

Ngày 17 tháng 10 năm 2014  
Tổng giám đốc

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  
9 THÁNG 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 (VNĐ).**

**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 n Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng h 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 phân 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 Thăng Lợi.

Năm 2014 là năm thứ hai xí nghiệp Thăng 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

	30/09/2014	01/01/2014
Tiền mặt	1,522,373,014	3,327,093,369
Tiền gửi ngân hàng	92,172,440,936	90,164,258,320
<b>Cộng</b>	<b>93,694,813,950</b>	<b>93,491,351,689</b>

## 2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	30/09/2014	01/01/2014
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	4,629,719,850	7,570,896,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-2,173,694,050	-4,131,649,100
	2,456,025,800	3,439,246,900

## Chi tiết các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

Tên công ty	Số lượng	Giá mua	Giá trị thuần có thể thực hiện được	Dự phòng
- Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam (VCB)	60,002	3,450,189,850	1,566,052,200	-1,884,137,650
- Ngân hàng TMCP Quân Đội (MBB)	32,351	729,530,000	439,973,600	-289,556,400
- Công ty CP Địa ốc MB	46,575	450,000,000	450,000,000	
<b>Cộng</b>		<b>4,629,719,850</b>	<b>2,456,025,800</b>	<b>-2,173,694,050</b>

## 3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	30/09/2014	01/01/2014
Phải thu các chế độ của người lao động	104,340,784	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	945,880	111,123,836
Phải thu về tiền thuế xuất khẩu hàng Ovibell		237,226,754
Phải thu khác	304,693,543	15,091,088
<b>Cộng</b>	<b>409,980,207</b>	<b>592,486,945</b>

## 4 Hàng tồn kho:

	30/09/2014	01/01/2014
Hàng mua đang đi trên đường	8,216,319,771	16,121,653,621
Nguyên liệu, vật liệu	186,256,365,390	153,185,884,643
Công cụ, dụng cụ	212,609,746	17,729,500
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	93,298,461,682	61,646,387,369
Thành phẩm	818,345,395	11,069,076,004
Hàng hóa	44,086,219,462	71,685,903,864
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>332,888,321,446</b>	<b>313,726,635,001</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-222,350,579	-234,483,579
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>332,665,970,867</b>	<b>313,492,151,422</b>



## 5 Chi phí trả trước ngắn hạn:

	30/09/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	1,379,841,321	555,365,470
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1,745,555,272	3,700,066,767
Chi phí tiền bảo hiểm	340,172,993	771,990,301
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	457,326,181	262,734,688
<b>Cộng</b>	<b>3,922,895,767</b>	<b>5,290,157,226</b>

## 6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	30/09/2014	01/01/2014
Thuế thu nhập cá nhân	1,402,869	1,885,533
<b>Cộng</b>	<b>1,402,869</b>	<b>1,885,533</b>

## 7 Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2014	01/01/2014
Tạm ứng	2,067,537,663	1,076,440,897
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	365,646,860	1,477,558,683
<b>Cộng</b>	<b>2,433,184,523</b>	<b>2,553,999,580</b>

## 8 Phải thu dài hạn khác:

	30/09/2014	01/01/2014
Tiền đền bù mặt bằng bù trừ vào tiền thuê đất	624,305,106	624,305,106
<b>Cộng</b>	<b>624,305,106</b>	<b>624,305,106</b>

## 9 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật KT	Máy móc TBj	PT vận tải	Dụng cụ Qly	TSCĐ khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
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	17,526,095,892	56,541,308,768	6,346,666,555			80,414,071,215
Đầu tư mới	17,526,095,892	56,541,308,768	6,346,666,555			80,414,071,215
3. Số giảm trong kỳ		8,592,049,427	3,208,076,004			11,800,125,431
Thanh lý, nhượng bán		8,592,049,427	3,208,076,004			11,800,125,431
4. Số dư cuối kỳ	220,219,801,847	212,612,574,563	50,100,149,495	2,810,139,022		485,742,664,927
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>						
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	16,643,871,343	30,626,796,006	7,443,481,339	80,801,036		54,794,949,724
Khấu hao trong kỳ	16,643,871,343	30,626,796,006	7,443,481,339	80,801,036		54,794,949,724
3. Giảm trong kỳ		6,188,996,896	1,882,129,892			8,071,126,788
Thanh lý, nhượng bán		6,188,996,896	1,882,129,892			8,071,126,788
4. Số dư cuối kỳ	82,919,332,160	131,748,161,306	35,170,322,981	2,581,163,547		252,418,979,994
<b>III. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b>						
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	137,300,469,687	80,864,413,257	14,929,826,514	228,975,475	0	233,323,684,933



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

Khoản mục	Q.sử dụng đất	Quyền P.Hành	Bản quyền	TSCĐ khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
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
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>					
1. Số dư đầu kỳ	2,208,857,672				2,208,857,672
2. Tăng trong kỳ	1,029,395,300				1,029,395,300
3. Giảm trong kỳ					
4. Số dư cuối kỳ	3,238,252,972				3,238,252,972
<b>III. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b>					
1. Đầu kỳ	9,420,479,603	0		0	9,420,479,603
2. Cuối kỳ	8,391,084,303	0		0	8,391,084,303

## 11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	30/09/2014	01/01/2014
Dự án đầu tư mở rộng XN 380	4,435,922,265	26,772,234,741
Dự án đầu tư mở rộng XN Thắng Lợi	9,781,249,219	
Xe ô tô của XN Toyota	776,972,727	
<b>Cộng</b>	<b>14,994,144,211</b>	<b>26,772,234,741</b>

## 12 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

	30/09/2014	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
<b>Cộng</b>	<b>13,320,700,000</b>	<b>13,320,700,000</b>

## Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2014 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 thưởng 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:

	30/09/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	2,353,619,506	1,222,685,793
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	2,497,499,555	4,773,358,577

X



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI

Thuyết minh BCTC 9 tháng năm 2014

Chi phí phục vụ khai thác mỏ	1,501,382,921	2,726,881,512
Chi phí chờ phân bổ khác	170,620,952	56,984,118
<b>Cộng</b>	<b>6,523,122,934</b>	<b>8,779,910,000</b>

## 14 Tài sản dài hạn khác:

	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Ký quỹ môi trường các mỏ của Công ty	2,691,309,794	2,397,871,400
<b>Cộng</b>	<b>2,691,309,794</b>	<b>2,397,871,400</b>

## 15 Vay và nợ ngắn hạn:

	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Vay ngắn hạn	439,411,733,823	409,073,775,377
* Vay các tổ chức tín dụng	433,812,733,823	400,518,775,377
* Vay đối tượng khác	5,599,000,000	8,555,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả	0	15,612,000,000
<b>Cộng</b>	<b>439,411,733,823</b>	<b>424,685,775,377</b>

## 16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Thuế giá trị gia tăng	1,314,784,538	249,341,009
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13,601,492,501	13,025,763,708
Thuế thu nhập cá nhân	164,761,002	135,934,146
Thuế tài nguyên	495,714,100	361,635,240
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	166,852,000	91,250,000
Đóng góp xây dựng hạ tầng địa phương	1,083,889,700	888,249,480
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	717,493,500	212,564,580
<b>Cộng</b>	<b>17,544,987,341</b>	<b>14,964,738,163</b>

## 17 Chi phí phải trả

	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Trích trước chi phí lãi vay	372,869,178	595,668,330
Trích trước chi phí vận tải	866,900,152	60,658,200
Trích trước chi phí tiền điện	104,402,448	448,731,319
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	753,292,830	1,483,092,635
Trích trước chi phí thuế đất	3,261,533,365	
Trích trước chi phí cước điện thoại, xăng xe nhân viên bán hàng	82,736,772	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	170,042,320	194,459,822
Trích trước chi phí thiết kế, vận tư đi kèm KH Carafour	43,614,747	414,717,069
Trích trước chi phí phục hồi môi trường	716,639,368	
Trích trước chi phí nhập gỗ	773,930,800	
Chi phí phải trả khác	7,000,000	13,602,900
<b>Cộng</b>	<b>7,152,961,980</b>	<b>3,392,611,184</b>

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

	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
Kinh phí công đoàn, Đảng phí, Đoàn phí	951,326,413	782,116,025
Bảo hiểm xã hội	730,016,271	555,048,966



Tiền thuê đất	451,429,808	2,365,078,558
Các quỹ đóng góp	674,695,342	668,289,658
Cổ tức phải trả	96,603,500	46,885,000
Doanh thu chưa thanh toán		124,099,567
Bảo hộ lao động	62,634,797	57,401,998
Trợ cấp thai sản, ốm đau		53,915,584
Phải thu thuế hoa hồng xe	9,902,578	87,614,262
Các khoản phải trả, phải nộp khác	426,993,137	20,052,249
Phải trả công nợ tạm ứng	304,440,139	156,316,335
<b>Cộng</b>	<b>3,708,041,985</b>	<b>4,916,818,202</b>

## 19 Vay và nợ dài hạn:

	30/09/2014	01/01/2014
<b>Vay dài hạn</b>	<b>36,443,580,239</b>	<b>36,968,902,187</b>
Vay ngân hàng	32,776,653,590	33,361,975,538
Vay đối tượng khác	3,666,926,649	3,606,926,649
<b>Cộng</b>	<b>36,443,580,239</b>	<b>36,968,902,187</b>

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

	30/09/2014	01/01/2014
<b>17.1 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>		
TS thuế TN hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ	67,667,792	67,667,792
Hoàn nhập TS thuế TN hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>67,667,792</b>	<b>67,667,792</b>
<b>17.2 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:</b>		
Thuế TNHH phải trả phát sinh từ các khoản CLệch tạm thời chịu thuế		
Hoàn nhập thuế TNHH phải trả được ghi nhận từ các năm trước		
<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
<b>Cộng</b>	<b>67,667,792</b>	<b>67,667,792</b>

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
<b>Số dư đầu năm trước</b>	120,006,460,000	-94,124,148	20,878,293,769	6,272,649,985	54,819,027,294
<b>Số tăng trong năm trước</b>	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	
<b>Giảm vốn trong năm trước</b>	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
<b>Số dư cuối năm trước/Số dư đầu năm nay</b>	120,006,460,000	-94,124,148	55,611,998,407	8,935,724,733	89,337,977,063
<b>Số tăng trong năm nay</b>	0	0	39,633,676,461	3,199,970,866	83,343,119,147
- Lợi nhuận tăng trong năm nay					83,343,119,147
- Trích lập các quỹ từ phân phối lợi nhuận			39,633,676,461	3,199,970,866	
<b>Giảm vốn trong năm nay</b>		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
<b>Số dư cuối năm nay</b>	120,006,460,000	-94,124,148	95,245,674,868	12,135,695,599	83,343,119,147



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

	30/09/2014	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
<b>Cộng</b>	<b>119,912,335,852</b>	<b>119,912,335,852</b>

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

	30/09/2014	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:**

	30/09/2014	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:**

	30/09/2014	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:**

	30/09/2014	01/01/2014
Quỹ khen thưởng phúc lợi	11,712,928,572	6,092,233,395
Quỹ dự phòng tài chính	12,135,695,599	8,935,724,733
<b>Cộng</b>	<b>23,848,624,171</b>	<b>15,027,958,128</b>

**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	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
<b>19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1,637,405,548,204</b>	<b>1,449,221,958,993</b>
Doanh thu bán hàng	1,572,813,534,267	1,390,374,206,113
+ Doanh thu bán các sản phẩm đá	389,833,481,370	267,171,628,499
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	428,677,820,596	439,353,650,834
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	753,519,133,631	682,370,713,656



+ Doanh thu bán hàng khác	783,098,670	1,478,213,124
Doanh thu cung cấp dịch vụ	64,592,013,937	58,847,752,880
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	62,689,648,361	56,516,857,622
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	1,284,613,975	1,217,145,005
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	617,751,601	1,113,750,253
<b>19.2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>1,186,541,588</b>	<b>825,002,207</b>
+ Giảm giá hàng bán		742,232,850
+ Hàng bán bị trả lại	949,314,834	82,769,357
+ Thuế xuất khẩu	237,226,754	
<b>19.3 Doanh thu thuần</b>	<b>1,636,219,006,616</b>	<b>1,448,396,956,786</b>
Doanh thu bán hàng	1,571,626,992,679	1,389,549,203,906
+ Doanh thu bán các sản phẩm đá	389,833,481,370	267,088,859,142
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	427,491,279,008	438,611,417,984
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	753,519,133,631	682,370,713,656
+ Doanh thu bán hàng khác	783,098,670	1,478,213,124
Doanh thu cung cấp dịch vụ	64,592,013,937	58,847,752,880
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	62,689,648,361	56,516,857,622
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	1,284,613,975	1,217,145,005
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	617,751,601	1,113,750,253

**23 Giá vốn hàng bán**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1,372,191,266,814	1,228,057,240,437
+ Giá vốn bán các sản phẩm đá	286,305,813,456	196,425,840,848
+ Giá vốn bán các sản phẩm gỗ	357,510,489,460	373,484,142,438
+ Giá vốn bán xe ô tô Toyota	727,755,378,271	656,744,156,102
+ Giá vốn bán hàng khác	619,585,627	1,403,101,049
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	53,589,302,438	46,375,067,168
+ Giá vốn dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	53,553,413,451	46,354,410,395
+ Giá vốn dịch vụ khác	35,888,987	20,656,773
<b>Cộng</b>	<b>1,425,780,569,252</b>	<b>1,274,432,307,605</b>

**24 Doanh thu hoạt động tài chính:**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	331,688,881	911,336,285
Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu		359,480
Cổ tức lợi nhuận được chia	4,789,084,800	3,750,602,200
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,940,580,665	1,499,693,839
Lãi bán hàng trả chậm	75,054,556	131,245,174
<b>Cộng</b>	<b>7,136,408,902</b>	<b>6,293,236,978</b>

**25 Chi phí tài chính:**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Lãi tiền vay	18,716,199,929	11,781,835,544
Lỗ đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn	1,542,516,150	-
Phí giao dịch chứng khoán ngắn hạn, dài hạn	2,797,320	1,484
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,745,880,927	3,757,510,812



Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	-1,957,955,050	(919,800)
<b>Cộng</b>	<b>21,049,439,276</b>	<b>15,538,428,020</b>

**26 Chi phí bán hàng:**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18,177,675,640	16,421,108,504
Chi phí nhân công	3,173,252,546	3,354,199,370
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,239,587,902	278,098,018
Thuế, phí, lệ phí	5,131,575,812	4,224,850,251
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20,677,676,828	21,568,640,883
Chi phí khác bằng tiền	7,417,301,635	2,185,736,240
<b>Cộng</b>	<b>55,817,070,363</b>	<b>48,032,633,266</b>

**26 Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Chi phí nhân công	22,359,975,833	21,131,336,885
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	1,682,105,047	1,224,284,261
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,465,651,022	2,146,582,867
Thuế, phí, lệ phí	1,200,514,038	1,414,942,865
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	722,133,932	169,882,982
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,949,146,870	3,312,943,185
Chi phí khác bằng tiền	7,976,674,648	7,171,503,864
<b>Cộng</b>	<b>42,356,201,390</b>	<b>36,571,476,909</b>

**27 Thu nhập khác:**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	5,499,166,132	324,047,273
Thu từ hỗ trợ bán hàng xe Toyota	3,600,048,385	3,289,724,602
Thu từ xử lý công nợ	196,919,807	17,752,868
Thu từ các dịch vụ khác	102,949,360	23,300,728
Thu nhập khác	287,850,817	91,813,671
<b>Cộng</b>	<b>9,686,734,501</b>	<b>3,746,639,142</b>

**28 Chi phí khác:**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	3,728,998,643	60,121,102
Phạt hợp đồng, phạt hành chính, phạt thuế	599,569,602	646,379,299
Chi phí khác	107,838,597	24,853,446
<b>Cộng</b>	<b>4,436,406,842</b>	<b>731,353,847</b>

**29 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**

	9 Tháng.2014	9Tháng.2013
Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành	20,259,343,749	19,696,935,787
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
<b>Cộng</b>	<b>20,259,343,749</b>	<b>19,696,935,787</b>



## 30 Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	30/09/2014		01/01/2014	
	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Tiền và các khoản tương đương tiền		93,694,813,950		93,491,351,689
Phải thu khách hàng, phải thu khác	-6,812,154,815	188,613,052,773	-9,147,675,399	166,301,221,558
Đầu tư ngắn hạn	-2,173,694,050	4,629,719,850	-4,131,649,100	7,570,896,000
<b>Cộng</b>	<b>-8,985,848,865</b>	<b>286,937,586,573</b>	<b>-13,279,324,499</b>	<b>267,363,469,247</b>

	30/09/2014	01/01/2014
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	475,855,314,062	461,654,677,564
Phải trả người bán, phải trả khác	71,442,157,103	80,617,654,666
Chi phí phải trả	7,152,961,980	3,392,611,184
<b>Cộng</b>	<b>554,450,433,145</b>	<b>545,664,943,414</b>



## 31 Báo cáo bộ phận:

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

	Kinh doanh đá	Kinh doanh gỗ	Thương mại dịch vụ	Loại trừ	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	389,833,481,370	427,491,279,008	818,894,246,238		1,636,219,006,616
Giá vốn hàng bán	286,305,813,455	357,510,489,460	781,964,266,336		1,425,780,569,251
Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	<u>103,527,667,915</u>	<u>69,980,789,548</u>	<u>36,929,979,902</u>		<u>210,438,437,365</u>
Tổng chi phí mua TSCĐ	60,910,374,232	6,430,198,640	2,835,517,272		70,176,090,144
Tài sản bộ phận	412,676,345,270	387,452,971,614	160,334,466,314		960,463,783,198
Tài sản không phân bổ			67,667,792		67,667,792
Tổng tài sản	<u>412,676,345,270</u>	<u>387,452,971,614</u>	<u>160,402,134,106</u>		<u>960,531,450,990</u>
Nợ phải trả của các bộ phận	322,676,345,270	216,883,813,940	110,334,466,314		649,894,625,524
Nợ phải trả không phân bổ					
Tổng nợ phải trả	<u>322,676,345,270</u>	<u>216,883,813,940</u>	<u>110,334,466,314</u>		<u>649,894,625,524</u>

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

	Bình Định	Đồng Nai	TP Hồ Chí Minh	Đà Nẵng	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	668,492,045,351	130,408,277,193	23,026,931,171	814,291,752,901	1,636,219,006,616
Tài sản bộ phận	685,164,448,809	100,709,703,567	14,255,164,508	160,334,466,314	960,463,783,198
Tổng chi phí mua TSCĐ	65,610,796,172	1,729,776,700	0	2,835,517,272	70,176,090,144



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

	Mối quan hệ	9 Tháng.2014	9 Tháng.2013
<b>Doanh thu bán hàng</b>			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	337,158,808	518,816,455
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt		183,557,329	
<b>Mua nguyên vật liệu</b>			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	8,965,504,715	3,930,009,003
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con	3,357,274,082	
<b>Bán tài sản cố định</b>			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con		398,937,628
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con	3,170,127,496	
<b>Mua tài sản cố định</b>			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	3,147,560,337	216,000,000
<b>Cổ tức được chia</b>			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	4,673,100,000	3,634,610,000
<b>Số dư với các bên liên quan tại ngày 30.09.2014</b>			
	Mối quan hệ	30/09/2014	01/01/2014
<b>Phải trả</b>			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên (331)	Công ty con	3,479,525,866	340,329,293
<b>Phải thu</b>			
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt (131)		2,197,533,412	285,293,159
<b>Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:</b>			
		9 Tháng.2014	9 Tháng.2013
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT		2,089,111,848	2,026,026,615

Kế toán trưởng

  
Đoàn Minh Sơn

Ngày 17 tháng 10 năm 2014

Tổng giám đốc

  
LÊ VỸ