

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2014

Tháng 04 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 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	531,187,135,817	622,362,165,411
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	41,371,863,976	93,491,351,689
1 . Tiền	111	41,371,863,976	93,491,351,689
2 . Các khoản tương đương tiền	112	0	0
II . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	3,926,378,100	3,439,246,900
1 . Đầu tư tài chính	121	7,570,896,000	7,570,896,000
2 . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	-3,644,517,900	-4,131,649,100
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130	197,041,552,566	186,333,130,786
1 . Phải thu của khách hàng	131	180,029,858,965	165,084,429,507
2 . Trả trước cho người bán	132	25,633,421,481	29,803,889,733
3 . Các khoản phải thu khác	138	420,347,519	592,486,945
4 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	-9,042,075,399	-9,147,675,399
IV . Hàng tồn kho	140	263,796,985,628	313,492,151,422
1 . Hàng tồn kho	141	264,031,469,207	313,726,635,001
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-234,483,579	-234,483,579
V . Tài sản ngắn hạn khác	150	25,950,355,547	25,606,284,614
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	3,950,206,548	5,290,157,226
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	18,943,065,330	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	2,157,063,669	2,553,999,580
B . TÀI SẢN DÀI HẠN	200	279,332,365,929	272,816,730,727
I . Các khoản phải thu dài hạn	210	624,305,106	624,305,106
1 . Phải thu dài hạn khác	218	624,305,106	624,305,106
II . Tài sản cố định	220	253,311,736,812	247,626,276,429
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	237,320,811,107	211,433,562,085
- Nguyên giá	222	456,009,093,859	417,128,719,143
- Giá trị hao mòn lũy kế *	223	-218,688,282,752	-205,695,157,058
2 . Tài sản cố định vô hình	227	8,945,770,755	9,420,479,603
- Nguyên giá	228	11,629,337,275	11,629,337,275
- Giá trị hao mòn lũy kế *	229	-2,683,566,520	-2,208,857,672
3 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	7,045,154,950	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	12,075,624,011	11,245,449,192
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	9,377,317,669	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	2,630,638,550	2,397,871,400
Tổng cộng tài sản	270	810,519,501,746	895,178,896,138

NGUỒN VỐN		Số cuối kỳ	Số đầu năm
A . NỢ PHẢI TRẢ	300	557,748,563,435	621,380,860,083
I . Nợ ngắn hạn	310	513,979,877,584	584,112,174,232
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	334,203,347,269	424,685,775,377
2 . Phải trả cho người bán	312	59,899,640,725	75,401,052,800
3 . Người mua trả tiền trước	313	16,041,660,556	17,602,784,400
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	9,751,038,036	14,964,738,163
5 . Phải trả người lao động	315	37,023,058,226	37,056,160,711
6 . Chi phí phải trả	316	7,761,524,271	3,392,611,184
7 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	35,258,957,066	4,916,818,202
8 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	14,040,651,435	6,092,233,395
II . Nợ dài hạn	330	43,768,685,851	37,268,685,851
1 . Phải trả dài hạn khác	333	299,783,664	299,783,664
2 . Vay và nợ dài hạn	334	43,468,902,187	36,968,902,187
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	252,770,938,311	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	25,477,231,992	89,337,977,063
Cộng nguồn vốn	440	810,519,501,746	895,178,896,138

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU		
1 . Ngoại tệ các loại		
- USD	280,165.86	737,105.12
- EURO	55,726.29	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 04 năm 2014

Tổng giám đốc


 K/T. TỔNG GIÁM ĐỐC
 PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI



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
QUÝ I NĂM 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM 2014	NĂM 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	546,926,647,743	567,445,363,978
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	825,002,207
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	546,926,647,743	566,620,361,771
4. Giá vốn hàng bán	11	477,168,537,975	495,926,382,851
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	69,758,109,768	70,693,978,920
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	308,278,745	1,580,756,982
7. Chi phí tài chính	22	7,118,918,004	5,595,709,227
Trong đó : Chi phí lãi vay	23	7,391,673,917	4,986,372,951
8. Chi phí bán hàng	24	20,524,674,743	24,580,287,294
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	13,594,883,641	12,351,380,790
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	28,827,912,125	29,747,358,591
11. Thu nhập khác	31	3,301,357,978	1,210,695,573
12. Chi phí khác	32	828,987,734	561,972,315
13. Lợi nhuận khác	40	2,472,370,244	648,723,258
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	31,300,282,369	30,396,081,849
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5,823,050,377	6,530,512,782
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	25,477,231,992	23,865,569,067
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	2,123	1,989

Quy Nhơn, ngày 17 tháng 04 năm 2014

Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Tổng giám đốc



K.T. TỔNG GIÁM ĐỐC
HỒ TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI

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

Chi tiêu	Mã số	NĂM 2014	NĂM 2013
I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.Lợi nhuận trước thuế	01	31,300,282,369	30,396,081,849
2.Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	18,846,955,566	13,739,443,315
- Các khoản dự phòng	03	-592,731,200	-475,905,600
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	7,071,441	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-1,195,310,758	-564,440,373
- Chi phí lãi vay	06	7,391,673,917	4,986,372,951
3.Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	55,757,941,335	48,081,552,137
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-12,800,162,074	-29,998,446,977
- Tăng, giảm hàng tồn kho (không bao gồm TK dự phòng hàng TK)	10	49,695,165,794	34,668,654,615
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	1,163,537,054	-25,158,400,352
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	742,543,009	-233,376,669
- Tiền lãi vay đã trả	13	-6,266,531,642	-5,012,208,580
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-13,025,763,708	-8,293,561,630
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,413,318,883	4,350,055,500
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-8,787,063,346	-4,321,954,699
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	67,892,984,605	14,082,313,345
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	-37,748,830,052	-17,495,029,743
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,665,402,273	
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		
3.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
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	59,876,425	307,402,381
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-36,023,551,354	-16,687,627,362
III.Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	295,284,676,593	415,861,431,153
2.Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-379,267,104,701	-474,404,260,809
3.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-22,981,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-83,982,428,108	-58,565,810,656
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	-52,112,994,857	-61,171,124,673
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	-5,492,856	-56,098,503
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	41,371,863,976	34,301,871,343

Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Ngày 17 tháng 01 năm 2014

Tổng giám đốc

T. TỔNG GIÁM ĐỐC
P. TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI

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 QUÝ I 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 nội 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:

11111111111111111111

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 hoặc chi phí 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. 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 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 Xi nghiệp Thăng Lợi.

Năm 2014 là năm thứ hai xi 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

	31/03/2014	01/01/2014
Tiền mặt	2,954,152,790	3,327,093,369
Tiền gửi ngân hàng	38,417,711,186	90,164,258,320
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	41,371,863,976	93,491,351,689

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	31/03/2014	01/01/2014
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	7,570,896,000	7,570,896,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-3,644,517,900	-4,131,649,100
	3,926,378,100	3,439,246,900

Chi tiết các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

Tên chi nhánh	Số lượng	Giá mua	Giá trị thuần có thể thực hiện được	Dự phòng
- Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam (VCB)	96,654	6,391,366,000	2,976,943,200	-3,414,422,800
- Ngân hàng TMCP Quân Đội (MBB)	31,411	729,530,000	499,434,900	-230,095,100
- Công ty CP Địa ốc MB	46,575	450,000,000	450,000,000	
Cộng		7,570,896,000	3,926,378,100	-3,644,517,900

3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	31/03/2014	01/01/2014
Phải thu các chế độ của người lao động	157,406,576	113,001,223
Phải thu Quân Khu V		30,202,226
Phải thu bảo hiểm Bảo Minh Đà Nẵng		85,841,818
Phải thu các quỹ đóng góp	328,843	111,123,836
Phải thu về tiền thuế xuất khẩu hàng Ovibel	237,226,754	237,226,754
Phải thu khác	25,385,346	15,091,088
Cộng	420,347,519	592,486,945

4 Hàng tồn kho:

	31/03/2014	01/01/2014
Hàng mua đang đi trên đường	20,333,292,371	16,121,653,621
Nguyên liệu, vật liệu	152,590,637,124	153,185,884,643
Công cụ, dụng cụ	37,311,546	17,729,500
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	43,269,872,640	61,646,387,369
Thành phẩm	2,295,146,676	11,069,076,004
Hàng hóa	45,505,158,850	71,685,903,864
Cộng giá gốc hàng tồn kho	264,031,469,207	313,726,635,001
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-234,483,579	-234,483,579
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	263,796,985,628	313,492,151,422

**5 Chi phí trả trước ngắn hạn:**

	31/03/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	767,789,076	555,365,470
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1,740,957,322	3,700,066,767
Chi phí tiền bảo hiểm	369,261,684	771,990,301
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1,072,198,466	262,734,688
Cộng	3,950,206,548	5,290,157,226

6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	31/03/2014	01/01/2014
Thuế thu nhập cá nhân	0	1,885,533
Cộng	0	1,885,533

7 Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2014	01/01/2014
Tạm ứng	2,092,823,669	1,076,440,897
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	64,240,000	1,477,558,683
Cộng	2,157,063,669	2,553,999,580

8 Phải thu dài hạn khác:

	31/03/2014	01/01/2014
Tiền đến bù mặt bằng bù trừ vào tiền thuê đất	624,305,106	624,305,106
Cộng	624,305,106	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	13,484,273,163	29,338,808,369	1,966,382,148			44,789,463,680
<i>Đầu tư mới</i>	13,484,273,163	29,338,808,369	1,966,382,148			44,789,463,680
3. Số giảm trong kỳ		4,148,658,782	1,760,430,182			5,909,088,964
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>		4,148,658,782	1,760,430,182			5,909,088,964
4. Số dư cuối kỳ	216,177,979,118	189,853,464,809	47,167,510,910	2,810,139,022		456,009,093,859
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		205,695,157,053
2. Tăng trong kỳ	5,084,206,565	11,599,001,555	1,275,069,184	413,969,415		18,372,246,719
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	5,084,206,565	11,599,001,555	1,275,069,184	413,969,415		18,372,246,719
3. Giảm trong kỳ		4,065,298,169	1,313,822,855			5,379,121,024
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>		4,065,298,169	1,313,822,855			5,379,121,024
4. Số dư cuối kỳ	71,359,667,382	114,844,065,582	29,570,217,863	2,914,331,926		218,688,282,753
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	144,818,311,737	75,009,399,227	17,597,293,047	-104,192,904	0	237,320,811,107

**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	474,708,848				474,708,848
3. Giảm trong kỳ					
4. Số dư cuối kỳ	2,683,566,520				2,683,566,520
III. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình					
1. Đầu kỳ	9,420,479,603	0		0	9,420,479,603
2. Cuối kỳ	8,945,770,755	0		0	8,945,770,755

11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	31/03/2014	01/01/2014
Dự án đầu tư mở rộng XN 380	4,085,551,346	26,772,234,741
Dự án đầu tư mở rộng XN Thăng Lợi	1,905,338,150	
Xe ô tô XN Toyota ĐN & QN	1,054,235,454	
Cộng	7,045,154,950	26,772,234,741

12 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

	31/03/2014	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 31/03/2014 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 31/03/2014, 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:

	31/03/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	2,617,446,456	1,222,585,793
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3,752,759,854	4,773,358,577
Chi phí phục vụ khai thác mỏ	2,790,298,090	2,726,881,512

Chi phí chờ phân bổ khác	216,813,269	56,984,118
Cộng	9,377,317,669	3,779,910,000

14 Tài sản dài hạn khác:

	31/03/2014	01/01/2014
Ký quỹ môi trường các mỏ của Công ty	2,630,638,550	2,397,871,400
Cộng	2,630,638,550	2,397,871,400

15 Vay và nợ ngắn hạn:

	31/03/2014	01/01/2014
Vay ngắn hạn	333,123,123,208	409,073,775,377
* Vay các tổ chức tín dụng	325,618,123,208	400,518,775,377
* Vay đối tượng khác	7,505,000,000	8,555,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả	1,080,224,061	15,612,000,000
Cộng	334,203,347,269	424,685,775,377

16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	31/03/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	2,152,424,959	249,341,009
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,823,050,377	13,025,763,708
Thuế thu nhập cá nhân	152,123,140	135,934,146
Thuế tài nguyên	312,336,950	361,835,240
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	204,526,250	91,250,000
Đóng góp xây dựng hạ tầng địa phương	984,966,640	888,249,480
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	121,607,720	212,564,580
Cộng	9,751,038,036	14,964,738,163

17 Chi phí phải trả

	31/03/2014	01/01/2014
Trích trước chi phí lãi vay	1,567,014,015	555,668,330
Trích trước chi phí vận tải	479,152,660	60,658,200
Trích trước chi phí tiền điện	315,949,191	448,731,319
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	2,048,471,147	1,483,092,635
Trích trước chi phí thuê đất	1,333,682,353	
Trích trước chi phí cước điện thoại, xăng xe nhân viên bán hàng	70,269,727	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	111,400,366	194,459,822
Trích trước chi phí thiết kế, vận tư đi kèm KH Carrefour	864,095,339	414,717,069
Chi phí phải trả khác	951,489,433	13,602,900
Cộng	7,761,524,271	3,392,611,184

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

	31/03/2014	01/01/2014
Kinh phí công đoàn, Đảng phí, Đoàn phí	715,557,419	782,116,025
Bảo hiểm xã hội	584,559,182	555,048,966
Tiền thuê đất	2,426,132,308	2,365,078,558
Các quỹ đóng góp	717,431,684	668,289,658
Cổ tức phải trả	30,048,500,000	46,885,000
Doanh thu chưa thu		124,099,567



Bảo hộ lao động	59,706,797	57,401,998
Trợ cấp thai sản, ốm đau	52,477,264	53,915,584
Phải thu thuế hoa hồng xe	67,219,755	87,614,262
Các khoản phải trả, phải nộp khác	310,185,467	20,052,249
Phải trả công nợ tạm ứng	277,187,170	156,316,335
Cộng	35,258,957,066	4,916,818,202

19 Vay và nợ dài hạn:

	31/03/2014	01/01/2014
Vay dài hạn	43,468,902,187	36,968,902,187
Vay ngân hàng	40,261,975,538	33,361,975,538
Vay đối tượng khác	3,206,926,649	3,606,926,649
Cộng	43,468,902,187	36,968,902,187

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

	31/03/2014	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	67,667,792	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	67,667,792	67,667,792
17.2 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
Thuế TNHL phải trả phát sinh từ các khoản CLệch 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	67,667,792	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	25,477,231,992
- Lợi nhuận tăng trong năm nay					25,477,231,992
- 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	25,477,231,992

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

	31/03/2014	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:

	31/03/2014	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:

	31/03/2014	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:

	31/03/2014	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:

	31/03/2014	01/01/2014
Quỹ khen thưởng phúc lợi	14,040,651,435	6,092,233,395
Quỹ dự phòng tài chính	12,135,695,599	3,935,724,733
Cộng	26,176,347,034	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**

Chi tiêu	Quý I.2014	Quý I.2013
19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	546,926,647,743	567,445,363,978
Doanh thu bán hàng	526,271,677,426	550,319,319,131
+ Doanh thu bán các sản phẩm đá	107,948,843,172	77,011,294,517
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	178,976,348,617	246,381,998,940
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	239,298,798,627	225,704,990,909
+ Doanh thu bán hàng khác	47,687,010	1,221,034,765

Doanh thu cung cấp dịch vụ	20,654,970,317	17,126,044,847
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	19,921,683,946	16,760,579,751
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	482,178,953	338,321,369
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	251,107,418	27,143,727
19.2 Các khoản giảm trừ doanh thu		825,002,207
+ Giảm giá hàng bán		742,232,850
+ Hàng bán bị trả lại		82,769,357
19.3 Doanh thu thuần	546,926,647,743	566,620,361,771
Doanh thu bán hàng	526,271,677,426	549,494,316,924
+ Doanh thu bán các sản phẩm đá	107,946,843,172	76,928,525,160
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	178,976,348,617	245,639,766,090
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	239,298,798,627	225,704,990,909
+ Doanh thu bán hàng khác	47,687,010	1,221,034,765
Doanh thu cung cấp dịch vụ	20,654,970,317	17,126,044,847
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	19,921,683,946	16,760,579,751
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	482,178,953	338,321,369
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	251,107,418	27,143,727

23 Giá vốn hàng bán

	Quý I.2014	Quý I.2013
Giá vốn của hàng hóa đã bán	460,752,576,810	482,156,659,994
+ Giá vốn bán các sản phẩm đá	82,330,641,915	55,868,112,800
+ Giá vốn bán các sản phẩm gỗ	146,551,288,494	208,637,817,929
+ Giá vốn bán xe ô tô Toyota	231,822,859,391	216,451,238,010
+ Giá vốn bán hàng khác	47,687,010	1,199,491,255
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	16,415,961,165	13,769,722,857
+ Giá vốn dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	16,406,995,999	13,755,879,666
+ Giá vốn dịch vụ khác	8,965,166	13,843,191
Cộng	477,168,537,975	495,926,382,851

24 Doanh thu hoạt động tài chính:

	Quý I.2014	Quý I.2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	59,876,425	564,440,378
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	220,962,764	984,526,604
Lãi bán hàng trả chậm	27,439,556	31,790,000
Cộng	308,278,745	1,580,756,982

25 Chi phí tài chính:

	Quý I.2014	Quý I.2013
Lãi tiền vay	7,391,673,917	4,986,372,951
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	214,375,267	1,085,241,876
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	-487,131,200	(475,905,600)
Cộng	7,118,918,004	5,595,709,227

26 Chi phí bán hàng:

	Quý I.2014	Quý I.2013
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6,916,171,934	8,600,211,367
Chi phí nhân công	831,281,758	1,563,141,626



Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	111,093,036	51,010,426
Chi phí khấu hao tài sản cố định	413,195,968	92,726,172
Thuế, phí, lệ phí	1,527,038,717	2,080,562,072
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,367,527,021	11,775,520,149
Chi phí khác bằng tiền	358,366,309	417,115,482
Cộng	20,524,674,743	24,580,287,294

26 Chi phí quản lý doanh nghiệp:

	Quý I.2014	Quý I.2013
Chi phí nhân công	7,353,316,592	7,289,930,116
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	517,502,457	317,819,267
Chi phí khấu hao tài sản cố định	753,654,417	762,976,950
Thuế, phí, lệ phí	415,375,994	618,243,404
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	-105,600,000	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,763,469,362	1,112,373,343
Chi phí khác bằng tiền	2,897,164,819	2,250,037,710
Cộng	13,594,883,641	12,351,380,796

27 Thu nhập khác:

	Quý I.2014	Quý I.2013
Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	1,665,402,273	
Thu từ hỗ trợ bán hàng xe Toyota	1,391,890,910	1,168,876,071
Thu từ xử lý công nợ	115,561,828	9,548,790
Thu từ các dịch vụ khác	48,204,640	12,245,000
Thu nhập khác	80,298,327	20,025,712
Cộng	3,301,357,978	1,210,695,573

28 Chi phí khác:

	Quý I.2014	Quý I.2013
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	529,967,940	
Phạt hợp đồng, phạt hành chính, phạt thuế	249,227,215	549,563,113
Chi phí khác	49,792,579	12,409,202
Cộng	828,987,734	561,972,315

29 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	Quý I.2014	Quý I.2013
Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành	5,823,050,377	6,530,512,782
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Cộng	5,823,050,377	6,530,512,782

30 Công cụ tài chính:

	31/03/2014		01/01/2014	
	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền		41,371,863,976		93,491,351,689
Phải thu khách hàng, phải thu khác	-9,042,075,399	181,074,511,590	-9,147,675,399	166,301,221,558
Đầu tư ngắn hạn	-3,644,517,900	7,570,896,000	-4,131,649,100	7,570,896,000
Cộng	-12,686,593,299	230,017,271,566	-13,279,324,499	267,363,469,247



	31/03/2014	01/01/2014
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	377,672,249,456	461,654,677,564
Phải trả người bán, phải trả khác	85,458,381,455	80,617,654,666
Chi phí phải trả	7,761,524,271	3,392,611,184
Cộng	480,892,155,182	545,664,943,414

31 Báo cáo bộ phận:

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

	<u>Kinh doanh đã</u>	<u>Kinh doanh gổ</u>	<u>Thương mại dịch vụ</u>	<u>Loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	107,948,843,172	178,976,348,617	260,001,455,954		546,926,647,743
Giá vốn hàng bán	82,330,641,915	146,551,288,494	248,286,607,568		477,168,537,975
Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	25,618,201,257	32,425,060,123	11,714,848,388		69,758,109,768
Tổng chi phí mua TSCĐ	33,991,399,448	2,703,195,150	1,054,235,454		37,748,830,052
Tài sản bộ phận	379,214,911,329	269,228,555,234	162,008,367,391		810,451,833,954
Tài sản không phân bổ			67,667,792		67,667,792
Tổng tài sản	379,214,911,329	269,228,555,234	162,076,035,183		810,519,501,746
Nợ phải trả của các bộ phận	289,214,911,329	156,525,284,715	112,008,367,391		557,748,563,435
Nợ phải trả không phân bổ					
Tổng nợ phải trả	289,214,911,329	156,525,284,715	112,008,367,391		557,748,563,435

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	249,115,180,103	35,201,419,462	5,407,916,515	257,202,131,663	546,926,647,743
Tài sản bộ phận	564,770,907,546	73,617,870,656	10,054,688,361	162,008,367,391	810,451,833,954
Tổng chi phí mua TSCĐ	35,896,767,598	797,827,000	0	1,054,235,454	37,748,830,052



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

	Mối quan hệ	Quý I.2014	Quý I.2013
Doanh thu bán hàng			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	15,075,000	368,910,455
Mua nguyên vật liệu			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	1,633,859,355	1,721,009,235
Mua tài sản cố định			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	455,906,000	
Số dư với các bên liên quan tại ngày 31.03.2014	Mối quan hệ	31/03/2014	01/01/2014
Phải trả			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên (331)	Công ty con	852,488,685	340,329,293
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT		Quý I.2014 1,391,474,885	Quý I.2013 1,389,286,808

Kế toán trưởng

Đoàn Minh Sơn

Ngày 17 tháng 04 năm 2014

Tổng giám đốc



K.T. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI