

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI

PHU TAI

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

Tháng 07 năm 2014

///C.V.P.M.T.///



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 06 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	589,493,173,423	622,362,165,411
I . Tiền và các khoản tương đương tiền	110	60,126,078,453	93,491,351,689
1 . Tiền	111	60,126,078,453	93,491,351,689
2 . Các khoản tương đương tiền	112	0	0
II . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	3,795,654,200	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	-3,775,241,800	-4,131,649,100
III . Các khoản phải thu ngắn hạn	130	180,006,866,855	186,333,130,786
1 . Phải thu của khách hàng	131	153,965,375,256	165,084,429,507
2 . Trả trước cho người bán	132	34,447,007,249	29,803,889,733
3 . Các khoản phải thu khác	138	1,686,835,321	592,486,945
4 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	-10,092,350,971	-9,147,675,399
IV . Hàng tồn kho	140	320,978,603,506	313,492,151,422
1 . Hàng tồn kho	141	321,200,954,085	313,726,635,001
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-222,350,579	-234,483,579
V . Tài sản ngắn hạn khác	150	24,585,970,409	25,606,284,614
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4,788,693,459	5,290,157,226
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	17,735,422,775	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	2,061,854,175	2,553,999,580
B . TÀI SẢN DÀI HẠN	200	283,095,669,068	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	256,778,369,535	247,626,276,429
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	241,225,606,243	211,433,562,085
- Nguyên giá	222	467,117,512,695	417,128,719,143
- Giá trị hao mòn lũy kế *	223	-225,891,906,452	-205,695,157,058
2 . Tài sản cố định vô hình	227	8,902,682,822	9,420,479,603
- Nguyên giá	228	11,629,337,275	11,629,337,275
- Giá trị hao mòn lũy kế *	229	-2,726,654,453	-2,208,857,672
3 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	6,650,080,470	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	12,376,294,427	11,245,449,192
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	9,559,332,084	8,779,910,000
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	282	171,323,793	67,667,792
3 . Tài sản dài hạn khác	268	2,645,638,550	2,397,871,400
Tổng cộng tài sản	270	872,592,842,451	895,178,896,138



NGUỒN VỐN		Số cuối kỳ	Số đầu năm
A . NỢ PHẢI TRẢ	300	587,754,444,705	621,380,860,083
I . Nợ ngắn hạn	310	550,236,510,454	584,112,174,232
1 . Vay và nợ ngắn hạn	311	385,362,067,109	424,885,775,377
2 . Phải trả cho người bán	312	68,751,310,401	75,401,052,800
3 . Người mua trả tiền trước	313	16,924,442,623	17,602,784,400
4 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	14,815,045,814	14,964,738,163
5 . Phải trả người lao động	315	41,403,831,047	37,056,180,711
6 . Chi phí phải trả	316	3,670,805,218	3,392,611,184
7 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5,857,126,709	4,916,818,202
8 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	13,451,381,435	6,092,233,395
II . Nợ dài hạn	330	37,517,934,251	37,268,685,851
1 . Phải trả dài hạn khác	333	299,783,664	299,783,664
2 . Vay và nợ dài hạn	334	37,218,150,587	36,968,902,187
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	284,838,397,786	273,798,036,055
1 . Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	120,006,480,000	120,006,480,000
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	55,611,898,407
4 . Quỹ dự phòng tài chính	418	12,135,695,599	8,935,724,733
5 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	57,544,691,467	89,337,977,063
Cộng nguồn vốn	440	872,592,842,491	895,178,896,138

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU		
1 . Ngoại tệ các loại		
- USD	268,290.08	737,105.12
- EURO	59,417.34	63,573.06
2 . Nợ khó đòi đã xử lý	79,506,992	79,506,992

Kế toán trưởng

Ngày 17 tháng 07 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 QUA HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
6 THÁNG NĂM 2014

CHI TIÊU	Mã số	NĂM 2014	NĂM 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1,043,783,631,633	999,734,653,788
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	1,043,783,631,633	998,909,651,581
4. Giá vốn hàng bán	11	897,382,228,775	980,664,917,258
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	146,401,402,858	118,244,734,323
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3,467,268,452	3,742,153,142
7. Chi phí tài chính	22	15,330,655,112	11,482,200,167
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	12,987,549,980	7,990,475,754
8. Chi phí bán hàng	24	38,806,904,900	35,769,487,588
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	27,817,752,099	23,530,016,610
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	68,113,349,199	51,205,183,102
11. Thu nhập khác	31	7,844,604,172	2,692,716,416
12. Chi phí khác	32	4,296,769,519	677,097,397
13. Lợi nhuận khác	40	3,347,834,653	2,015,619,019
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	71,461,183,852	53,220,802,121
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	14,020,148,388	12,360,855,356
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-103,656,001	0
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	57,544,691,467	40,870,146,765
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	4,795	3,406

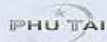
Quy Nhơn, ngày 17 tháng 07 năm 2014

Kế toán trưởng

Trưởng giám đốc



LÊ VỸ



CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI

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

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
6 THÁNG NĂM 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM 2014		NĂM 2013	
		Quý II	6 Tháng	Quý II	6 Tháng
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	496,856,983,890	1,043,783,631,633	432,289,289,810	999,734,653,788
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	0	0	825,002,207
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	496,856,983,890	1,043,783,631,633	432,289,289,810	998,909,651,581
4. Giá vốn hàng bán	11	420,213,690,800	897,382,228,775	384,738,534,407	880,664,917,258
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	76,643,293,090	146,401,402,858	47,550,755,403	118,244,734,323
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3,158,979,707	- 3,467,258,452	2,161,396,160	3,742,153,142
7. Chi phí tài chính	22	8,211,737,106	15,330,655,112	5,886,490,940	11,482,200,167
Trong đó : Chi phí lãi vay	23	5,595,976,063	12,987,649,980	3,004,042,833	7,990,415,784
8. Chi phí bán hàng	24	18,282,230,157	38,806,904,900	11,189,200,292	35,769,487,586
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	14,022,868,458	27,617,752,069	11,178,635,820	23,530,016,610
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	39,285,437,074	68,113,349,199	21,457,824,511	51,205,183,102
11. Thu nhập khác	31	4,343,246,194	7,644,604,172	1,482,020,843	2,692,716,416
12. Chi phí khác	32	3,467,781,785	4,296,769,519	115,125,082	677,097,397
13. Lợi nhuận khác	40	875,464,409	3,347,834,653	1,366,895,761	2,015,619,019
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	40,160,901,483	71,461,183,852	22,824,720,272	53,220,802,121
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6,197,098,009	14,020,148,386	5,820,142,574	12,350,655,356
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-103,656,001	-103,656,001	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	32,067,459,475	57,544,691,467	17,004,577,698	40,870,146,765
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	2,672	4,795	1,417	3,406

Kê toán trưởng

Sdl

Quyển số 01/00250/2014
Ngày 17 tháng 07 năm 2014
Kế toán trưởng



Lê Vũ
LÊ VŨ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
6 THÁNG 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	71,461,183,852	53,220,802,121
2.Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	27,629,421,085	21,687,961,770
- Các khoản dự phòng	03	576,135,272	71,618,582
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-221,391,736
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-3,800,343,772	-2,728,679,155
- Chi phí lãi vay	06	12,987,649,980	7,990,415,784
3.Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	108,854,046,417	80,020,727,366
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4,787,928,974	27,054,706,927
- Tăng, giảm hàng tồn kho (không bao gồm TK dự phòng hàng TK)	10	-7,474,319,084	19,552,251,680
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	-10,122,055,892	-45,450,162,180
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-277,958,317	-34,221,191
- Tiền lãi vay đã trả	13	-12,651,864,899	-7,990,927,231
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-15,405,783,025	-11,252,422,227
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,454,568,883	1,664,431,840
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-9,733,390,706	-5,068,358,458
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	59,431,170,551	58,367,026,526
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	-40,481,609,627	-32,693,207,426
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	4,908,257,041	281,727,273
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		767,961,700
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	2,502,182,167	2,750,034,987
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-32,981,170,419	-28,873,483,466
III.Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	624,419,193,847	744,860,353,849
2.Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-654,293,653,715	-820,935,529,241
3.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-29,940,813,500	-10,440,455,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-59,815,273,368	-86,515,630,392
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	-33,365,273,236	-57,032,087,332
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		221,391,736
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	60,126,078,453	38,718,398,923

Ngày 17 tháng 07 năm 2014

Tổng giám đốc

Kế toán trưởng



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
6 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 nghiệp;
- 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 tương 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 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 dùng 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 th

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

	30/06/2014	01/01/2014
Tiền mặt	2,859,929,490	3,327,093,359
Tiền gửi ngân hàng	57,266,148,963	90,164,258,320
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	60,126,078,453	93,491,351,689

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	30/06/2014	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	-3,775,241,800	-4,131,649,100
	3,795,654,200	3,439,246,900

Chi tiết các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

Tên chứng khoán	Số lượng	Giá mua	Giá trị thuần có thể thực hiện được	Dự phòng
- Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam (VCB)	111,152	6,391,366,000	2,912,182,400	-3,479,183,600
- Ngân hàng TMCP Quân Đội (IMBB)	31,411	729,530,000	433,471,800	-296,058,200
- Công ty CP Địa ốc MB	46,575	450,000,000	450,000,000	
Cộng		7,570,896,000	3,795,654,200	-3,775,241,800

3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

	30/06/2014	01/01/2014
Phải thu các chế độ của người lao động	106,433,363	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	946,880	111,123,836
Phải thu về tiền thuế xuất khẩu hàng Ovibell	237,226,754	237,226,754
Phải thu về tiền thuế bán xe Toyota	1,331,454,545	
Phải thu khác	8,774,759	15,091,066
Cộng	1,686,835,321	592,466,945

4 Hàng tồn kho:

	30/06/2014	01/01/2014
Hàng mua đang đi trên đường	13,734,793,400	16,121,653,621
Nguyên liệu, vật liệu	162,729,256,867	153,185,884,643
Công cụ, dụng cụ	65,606,346	17,729,500
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	73,441,165,665	61,646,387,369
Thành phẩm	2,727,348,726	11,069,076,004
Hàng hóa	68,482,562,841	71,685,903,864
Cộng giá gốc hàng tồn kho	321,200,954,065	313,726,635,001
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-222,360,579	-234,483,579
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	320,978,603,506	313,492,151,422



5 Chi phí trả trước ngắn hạn:

	30/06/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	1.424.832,477	555.365,470
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.622.111,009	3.700.066,767
Chi phí tiền bảo hiểm	296.282,026	771.990,301
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.445.467,947	262.734,688
Cộng	4.788.693,459	5.290.157,226

6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	30/06/2014	01/01/2014
Thuế thu nhập cá nhân	0	1.885,533
Cộng	0	1.885,533

7 Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2014	01/01/2014
Tạm ứng	1.696.807,315	1.076.440,897
Các khoản thế chấp, ký cược, ký cược ngắn hạn	365.046,860	1.477.558,663
Cộng	2.061.854,175	2.553.999,560

8 Phải thu dài hạn khác:

	30/06/2014	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 TB	PT vận tải	Dụng cụ Qly	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu kỳ	202.693.705.955	164.653.315.222	46.961.558.944	2.910.139.022		417.128.719.143
2. Số tăng trong kỳ	14.629.367.656	41.008.445.004	4.985.951.238			60.603.763.898
<i>Đầu tư mới</i>	14.629.367.656	41.008.445.004	4.985.951.238			60.603.763.898
3. Số giảm trong kỳ		7.898.517.073	2.718.453.273			10.614.970.346
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>		7.898.517.073	2.718.453.273			10.614.970.346
4. Số dư cuối kỳ	217.323.073.611	197.775.243.153	49.209.056.909	2.910.139.022		467.117.512.695
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	2.500.382.511		205.695.157.058
2. Tăng trong kỳ	8.534.803.493	15.333.925.059	2.389.348.874	873.546.878		27.111.624.304
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	8.534.803.493	15.333.925.059	2.389.348.874	873.546.878		27.111.624.304
3. Giảm trong kỳ		5.493.464.541	1.421.410.369			6.914.874.910
<i>Thanh lý, nhượng</i>		5.493.464.541	1.421.410.369			6.914.874.910
4. Số dư cuối kỳ	74.810.264.310	117.150.822.714	30.566.910.039	3.373.909.389		225.891.906.452
III. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
1. Đầu kỳ	136.418.245.138	57.352.953.026	17.352.587.410	309.775.511	0	211.433.562.065
2. Cuối kỳ	142.512.809.301	80.624.420.439	18.652.146.870	-583.770.367	0	241.225.608.243



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	517,796,781				517,796,781
3. Giảm trong kỳ					
4. Số dư cuối kỳ	2,726,654,453				2,726,654,453
III. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình					
1. Đầu kỳ	9,420,479,603	0		0	9,420,479,603
2. Cuối kỳ	8,902,682,822	0		0	8,902,682,822

11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	30/06/2014	01/01/2014
Dự án đầu tư mở rộng XN 380	3,924,920,516	26,772,234,741
Dự án đầu tư mở rộng XN Thăng Lợi	2,268,351,094	
Máy nghiền sàng XN Nhơn Hòa	436,808,860	
Cộng	6,650,080,470	26,772,234,741

12 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

	30/06/2014	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 30/06/2014 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 14/08/2007 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 30/06/2014, 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:

	30/06/2014	01/01/2014
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	2,252,297,688	1,222,685,793
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3,160,614,575	4,773,358,577



Chi phí phục vụ khai thác mỏ	3,957,790,337	2,726,881,512
Chi phí chờ phân bổ khác	188,629,484	56,984,118
Cộng	9,559,332,084	8,779,910,000

14 Tài sản dài hạn khác:

	30/06/2014	01/01/2014
Ký quỹ môi trường các mỏ của Công ty	2,645,638,550	2,397,871,400
Cộng	2,645,638,550	2,397,871,400

15 Vay và nợ ngắn hạn:

	30/06/2014	01/01/2014
Vay ngắn hạn	394,880,018,987	408,073,775,377
* Vay các tổ chức tín dụng	379,981,018,987	400,518,775,377
* Vay đối tượng khác	4,899,000,000	8,555,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả	482,048,122	15,612,000,000
Cộng	385,362,067,109	424,685,775,377

16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	30/06/2014	01/01/2014
Thuế giá trị gia tăng	412,112,975	249,341,009
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,640,129,069	13,025,763,708
Thuế thu nhập cá nhân	1,427,109,950	135,934,148
Thuế tài nguyên	260,259,020	361,635,240
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	115,302,500	91,250,000
Đóng góp xây dựng hạ tầng địa phương	860,418,500	888,249,480
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	99,713,900	212,564,580
Cộng	14,815,045,914	14,964,738,163

17 Chi phí phải trả

	30/06/2014	01/01/2014
Trích trước chi phí lãi vay	717,789,551	595,868,330
Trích trước chi phí vận tải	701,285,965	60,668,200
Trích trước chi phí tiền điện	462,468,442	448,731,319
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	762,144,004	1,483,092,635
Trích trước chi phí thuê đất	70,308,168	
Trích trước chi phí cước điện thoại, xăng xe nhân viên bán hàng	63,836,090	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		194,459,822
Trích trước chi phí thiết kế, vận tư đi kèm KH Carafour		414,717,069
Chi phí phải trả khác	892,972,966	13,602,900
Cộng	3,670,805,216	3,392,811,184

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

	30/06/2014	01/01/2014
Kinh phí công đoàn, Đảng phí, Đoàn phí	833,209,466	782,116,025
Bảo hiểm xã hội	707,862,584	555,048,966
Tiền thuê đất	2,449,096,056	2,365,078,558
Các quỹ đóng góp	566,845,260	668,289,658
Cổ tức phải trả	107,686,500	46,885,000



Doanh thu chưa thu chi n	134,909,817	124,099,557
Bảo hộ lao động		57,401,998
Trợ cấp thai sản, ốm đau	18,116,284	53,915,584
Phải thu thuế hoa hồng xe		87,814,252
Các khoản phải trả, phải nộp khác	660,477,421	20,052,249
Phải trả công nợ tạm ứng	378,923,319	156,316,335
Cộng	5,857,126,709	4,916,818,202

19 Vay và nợ dài hạn:

	30/06/2014	01/01/2014
Vay dài hạn	37,218,150,587	36,968,902,187
Vay ngân hàng	33,511,223,938	33,361,975,538
Vay đối tượng khác	3,706,926,649	3,606,926,649
Cộng	37,218,150,587	36,968,902,187

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

	30/06/2014	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	171,323,793	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	171,323,793	67,667,792
17.2 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
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		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Cộng	171,323,793	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 lãi 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					
- 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	57,544,691,467
- Lợi nhuận tăng trong năm nay					
- 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	57,544,691,467

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

	30/06/2014	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:

	30/06/2014	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:

	30/06/2014	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:

	30/06/2014	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:

	30/06/2014	01/01/2014
Quỹ khen thưởng phúc lợi	13,451,381,435	6,092,233,395
Quỹ dự phòng tài chính	12,135,695,599	8,535,724,733
Cộng	25,587,077,034	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**

Chỉ tiêu	6 Tháng 2014	6 Tháng 2013
19.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,043,783,831,833	999,734,653,788
Doanh thu bán hàng	1,001,642,324,966	961,980,314,063
+ Doanh thu bán các sản phẩm đã	252,516,513,444	162,193,927,260
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	283,841,824,613	345,209,955,653
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	465,005,435,000	453,145,445,465
+ Doanh thu bán hàng khác	278,551,929	1,430,985,485



Doanh thu cung cấp dịch vụ	42,141,306,647	37,754,339,725
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	40,819,303,593	36,872,984,258
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	767,960,546	664,355,832
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	554,042,509	216,999,635
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	1,043,783,631,633	998,909,651,581
Doanh thu bán hàng	1,001,642,324,866	961,155,311,856
+ Doanh thu bán các sản phẩm đá	252,516,513,444	162,111,157,903
+ Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	283,841,824,613	344,487,723,003
+ Doanh thu bán xe ô tô Toyota	465,005,435,000	453,145,445,455
+ Doanh thu bán hàng khác	278,551,929	1,430,985,485
Doanh thu cung cấp dịch vụ	42,141,306,647	37,754,339,725
+ Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	40,819,303,593	36,872,984,258
+ Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	767,960,546	664,355,832
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	554,042,509	216,999,635

23 Giá vốn hàng bán

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Giá vốn của hàng hóa đã bán	863,672,516,322	850,425,229,433
+ Giá vốn bán các sản phẩm đá	180,345,305,871	119,787,853,827
+ Giá vốn bán các sản phẩm gỗ	233,189,480,043	294,274,629,713
+ Giá vốn bán xe ô tô Toyota	449,862,828,889	435,384,100,484
+ Giá vốn bán hàng khác	274,801,519	378,645,409
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	33,709,712,453	30,239,687,825
+ Giá vốn dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota	33,687,435,806	30,223,335,816
+ Giá vốn dịch vụ khác	22,276,847	16,352,009
Cộng	897,382,228,775	880,664,917,258

24 Doanh thu hoạt động tài chính:

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	255,632,167	833,031,304
Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu		359,480
Cổ tức lợi nhuận được chia	2,336,550,000	1,673,682,200
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	820,606,729	1,109,134,984
Lãi bán hàng trả chậm	54,469,556	125,945,174
Cộng	3,467,258,452	3,742,153,142

25 Chi phí tài chính:

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Lãi tiền vay	12,987,649,980	7,990,415,784
Phí giao dịch chứng khoán ngắn hạn, dài hạn		1,464
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,699,412,432	3,590,047,319
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	-356,407,300	(98,264,400)
Cộng	15,330,655,112	11,482,200,167

26 Chi phí bán hàng:

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13,127,735,020	12,139,705,486
Chi phí nhân công	1,758,726,508	2,352,400,680
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	195,366,180	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	826,391,936	185,417,095
Thuế, phí, lệ phí	3,581,666,809	3,329,152,611
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,458,776,814	18,966,219,406
Chi phí khác bằng tiền	618,241,634	796,592,308
Cộng	38,806,904,900	35,769,487,586

26 Chi phí quản lý doanh nghiệp:

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Chi phí nhân công	14,196,610,453	13,081,733,155
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	1,096,599,691	770,390,270
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,458,162,266	1,523,447,628
Thuế, phí, lệ phí	739,581,438	1,270,017,081
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	944,675,572	169,882,982
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,491,139,475	3,376,879,986
Chi phí khác bằng tiền	5,691,083,205	3,337,665,508
Cộng	27,617,752,089	23,530,016,610

27 Thu nhập khác:

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	4,909,257,041	281,727,273
Thu từ hỗ trợ bán hàng xe Toyota	2,330,448,385	2,294,294,253
Thu từ xử lý công nợ	115,851,653	17,316,259
Thu từ các dịch vụ khác	80,333,200	17,564,810
Thu nhập khác	209,713,893	81,791,821
Cộng	7,644,604,172	2,692,716,416

28 Chi phí khác:

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	3,700,095,436	60,121,102
Phạt hợp đồng, phạt hành chính, phạt thuế	512,999,887	598,019,579
Chi phí khác	53,674,216	18,956,716
Cộng	4,296,769,519	677,097,397

29 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	6 Tháng.2014	6Tháng.2013
Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành	14,020,148,386	12,350,655,356
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Cộng	14,020,148,386	12,350,655,356



30 Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính	30/06/2014		01/01/2014	
	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Tiền và các khoản tương đương tiền		60,126,078,463		93,491,351,689
Phải thu khách hàng, phải thu khác	-10,092,350,971	156,276,515,683	-9,147,675,399	166,301,221,558
Đầu tư ngắn hạn	-3,775,241,800	7,570,896,000	-4,131,549,100	7,570,896,000
Cộng	-13,867,592,771	223,973,490,136	-13,279,324,499	267,363,469,247

Nợ phải trả tài chính	30/06/2014	01/01/2014
	Vay và nợ	422,580,217,666
Phải trả người bán, phải trả khác	74,908,720,774	80,617,664,666
Chi phí phải trả	3,670,805,216	3,392,611,184
Cộng	501,159,743,656	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 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	252,516,513,444	283,841,824,613	507,425,293,576		1,043,783,631,633
Giá vốn hàng bán	180,345,305,871	233,189,480,043	483,847,442,861		897,382,228,775
Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	72,171,207,573	50,652,344,570	23,577,850,715		146,401,402,858
Tổng chi phí mua TSCĐ	35,109,387,613	3,381,177,469	1,991,044,545		40,481,609,627
Tài sản bộ phận	408,645,007,100	300,044,024,215	163,732,487,383		872,421,518,698
Tài sản không phân bổ			171,323,793		171,323,793
Tổng tài sản	408,645,007,100	300,044,024,215	163,903,811,176		872,592,842,491
Nợ phải trả của các bộ phận	318,645,007,100	155,376,950,222	113,732,487,383		587,754,444,705
Nợ phải trả không phân bổ					
Tổng nợ phải trả	318,645,007,100	155,376,950,222	113,732,487,383		587,754,444,705

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	456,175,082,803	72,526,703,739	11,236,662,863	503,845,182,228	1,043,783,631,633
Tài sản bộ phận	618,450,645,224	79,692,055,826	10,546,330,265	163,732,487,383	872,421,518,698
Tổng chi phí mua TSCĐ	37,418,048,082	1,072,517,000	0	1,991,044,545	40,481,609,627

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

	Mối quan hệ	6 Tháng.2014	6 Tháng.2013
Doanh thu bán hàng			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	189,420,695	415,211,955
Mua nguyên vật liệu			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	3,996,640,863	2,877,718,168
Bán tài sản cố định			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con		398,937,628
Mua tài sản cố định			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	455,906,000	216,000,000
Số dư với các bên liên quan tại ngày 31.03.2014			
Phải trả	Mối quan hệ	30/06/2014	01/01/2014
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên (331)	Công ty con	894,317,780	340,329,293
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT		6 Tháng.2014	6 tháng.2013
		2,086,263,284	1,350,339,855

Kế toán trưởng

Ngày 17 tháng 07 năm 2014

Tổng giám đốc



LÊ VỸ