

**CÔNG TY CP – TỔNG CÔNG TY PHÚ TÀI**

---



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
6 THÁNG NĂM 2017**

*Tháng 07 năm 2017*

Mẫu số B 01- DN  
(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017**

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A . TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>1.001.359.751.693</b>	<b>998.461.491.272</b>
<b>I . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>31.338.702.374</b>	<b>22.908.328.513</b>
1 . Tiền	111	31.338.702.374	22.908.328.513
<b>II . Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>45.188.315.480</b>	<b>43.763.549.000</b>
1 . Chứng khoán kinh doanh	121	12.450.000.000	12.450.000.000
2 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	32.738.315.480	31.313.549.000
<b>III . Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>536.412.027.906</b>	<b>435.564.090.188</b>
1 . Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	298.316.206.606	371.626.471.655
2 . Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	66.083.139.127	66.181.239.331
3 . Phải thu cho vay ngắn hạn	135	172.099.099.977	
4 . Phải thu ngắn hạn khác	136	5.001.521.304	3.301.165.601
5 . Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	-5.087.939.108	-5.544.786.399
<b>IV . Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>349.183.836.864</b>	<b>453.819.057.938</b>
1 .. Hàng tồn kho	141	349.183.836.864	453.819.057.938
2 . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	0	0
<b>V . Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>39.236.869.069</b>	<b>42.406.465.633</b>
1 . Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14.158.475.584	13.831.833.117
2 . Thuế GTGT được khấu trừ	152	25.078.393.485	28.574.632.516
3 . Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	0	0
<b>B . TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>791.640.371.757</b>	<b>619.298.155.711</b>
<b>I . Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>4.775.226.962</b>	<b>4.732.555.718</b>
1 . Phải thu dài hạn khác	216	4.775.226.962	4.732.555.718
<b>II . Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>432.296.686.810</b>	<b>468.442.513.667</b>
1 . Tài sản cố định hữu hình	221	421.956.192.219	458.128.008.804
- Nguyên giá	222	790.573.471.339	860.409.710.700
- Giá trị hao mòn lũy kế *	223	-368.617.279.120	-402.281.701.896
2 . Tài sản cố định vô hình	227	10.340.494.591	10.314.504.863
- Nguyên giá	228	17.281.048.269	16.437.866.451
- Giá trị hao mòn lũy kế *	229	-6.940.553.678	-6.123.361.588
<b>III . Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>88.954.478.658</b>	<b>34.023.060.508</b>
1 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	88.954.478.658	34.023.060.508
<b>IV . Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>208.077.648.357</b>	<b>57.358.451.332</b>
1 . Đầu tư vào công ty con	251	208.507.475.243	61.198.450.000
2 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	-429.826.886	-3.839.998.668
<b>V . Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>57.536.330.970</b>	<b>54.741.574.486</b>
1 . Chi phí trả trước dài hạn	261	57.138.866.965	54.344.110.481
2 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	397.464.005	397.464.005
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>	<b>1.793.000.123.450</b>	<b>1.617.759.646.983</b>

NGUỒN VỐN		Số cuối kỳ	Số đầu năm	
<b>A</b>	<b>. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>971,483,029,552</b>	<b>860,938,199,674</b>
<b>I</b>	<b>. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>895,354,723,543</b>	<b>856,201,159,955</b>
	1 . Phải trả người bán ngắn hạn	311	122,758,243,975	122,754,338,128
	2 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	8,885,492,316	18,890,153,323
	3 . Thuế và các khoản phải nộp NN	313	25,088,916,674	32,035,851,837
	4 . Phải trả người lao động	314	21,543,071,038	47,293,201,347
	5 . Chi phí phải trả ngắn hạn	315	10,531,643,362	10,715,782,699
	6 . Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	61,479,188	37,141,700
	7 . Phải trả ngắn hạn khác	319	4,766,305,197	7,109,782,400
	8 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	645,033,309,109	580,465,229,668
	9 . Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	10,484,606,061	9,670,013,999
	10 . Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	46,201,656,623	27,229,664,854
<b>II</b>	<b>. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>76,128,306,009</b>	<b>4,737,039,719</b>
	1 . Phải trả dài hạn khác	337	205,366,534	276,366,534
	2 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	73,904,991,230	2,650,000,000
	3 . Dự phòng phải trả dài hạn	342	2,017,948,245	1,810,673,185
<b>B</b>	<b>. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>821,517,093,898</b>	<b>756,821,447,309</b>
	1 . Vốn góp của chủ sở hữu	411	259,201,940,000	216,005,310,000
	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a	259,201,940,000	216,005,310,000
	2 . Thặng dư vốn cổ phần	412	-194,624,148	-194,624,148
	3 . Vốn khác của chủ sở hữu	414	437,615,583,082	279,631,762,986
	4 . Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	124,894,194,964	261,378,998,471
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	0	
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	124,894,194,964	261,378,998,471
<b>Cộng nguồn vốn</b>		<b>440</b>	<b>1,793,000,123,450</b>	<b>1,617,759,646,983</b>

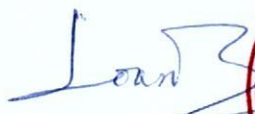
Quy Nhơn, ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập



Võ Phương Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Tổng giám đốc



**LÊ VĂN THẢO**


Mẫu số B 02- DN  
(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
6 tháng năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM 2017		NĂM 2016	
		Quý II	Năm	Quý II	Năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	495,972,864,011	1,012,178,823,089	846,141,584,004	1,625,572,090,877
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	495,972,864,011	1,012,178,823,089	846,141,584,004	1,625,572,090,877
4. Giá vốn hàng bán	11	373,606,573,971	783,033,003,008	731,316,804,814	1,397,535,618,529
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	122,366,290,040	229,145,820,081	114,824,779,190	228,036,472,348
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6,686,317,307	11,039,722,660	5,100,559,538	7,243,683,807
7. Chi phí tài chính	22	5,164,639,184	13,216,008,773	7,968,947,058	14,820,905,714
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23	7,489,022,173	14,509,361,843	5,696,537,602	11,863,282,142
8. Chi phí bán hàng	25	29,707,080,116	63,297,811,684	25,825,892,899	58,110,626,217
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2,438,720,070	18,499,163,319	19,192,263,707	38,290,297,693
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>91,742,167,977</b>	<b>145,172,558,965</b>	<b>66,938,235,064</b>	<b>124,058,326,531</b>
11. Thu nhập khác	31	1,799,030,120	2,960,854,448	3,408,718,133	6,660,996,858
12. Chi phí khác	32	1,074,492,532	2,290,153,859	847,454,011	1,153,417,306
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>724,537,588</b>	<b>670,700,589</b>	<b>2,561,264,122</b>	<b>5,507,579,552</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>92,466,705,565</b>	<b>145,843,259,554</b>	<b>69,499,499,186</b>	<b>129,565,906,083</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	13,581,285,814	20,949,064,590	11,069,013,905	21,384,871,199
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	0	-45,129,466	-42,022,591
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>	<b>78,885,419,751</b>	<b>124,894,194,964</b>	<b>58,475,614,747</b>	<b>108,223,057,475</b>

Quy Nhơn, ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập

  
Võ Phương Thảo

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Chi Mỹ Loan

Tổng giám đốc



  
LÊ VĂN THẢO

**Mẫu số B 03- DN**

(Ban hành theo TT 200877/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
**6 tháng năm 2017**

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	6 THÁNG NĂM 2017	6 THÁNG NĂM 2016
<b>I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1.Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>145.843.259.554</b>	<b>129.565.906.083</b>
<b>2.Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>55.215.774.725</b>	<b>53.724.255.327</b>
- Khấu hao TSCĐ	02	53.979.091.786	49.032.779.308
- Các khoản dự phòng	03	-2.693.177.576	-8.264.894
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	90.621	23.964.769
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-10.579.591.949	-7.187.505.998
- Chi phí lãi vay	06	14.509.361.843	11.863.282.142
<b>3.Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>08</b>	<b>201.059.034.279</b>	<b>183.290.161.410</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	75.813.218.290	-171.532.809.869
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	104.635.221.074	-55.726.202.323
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	-29.581.773.864	-14.752.063.113
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-3.121.398.951	-5.999.050.833
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	-14.556.620.034	-11.569.965.082
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-29.420.318.826	-29.617.559.191
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	33.000.000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-19.659.025.606	-17.257.890.997
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>285.201.336.361</b>	<b>-123.165.379.998</b>
<b>II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	-39.739.715.581	-87.060.807.551
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	2.338.849.999	2.635.070.358
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-523.207.840.188	-30.182.000.000
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	351.108.740.211	25.000.000.000
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-189.186.775.243	-29.877.750.000
6.Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.589.005.751	4.777.848.259
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-391.097.735.051</b>	<b>-114.707.638.934</b>

<b>III.Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31		35,999,820,000
2.Tiền thu từ đi vay	33	1,035,436,201,610	932,209,643,460
3.Tiền trả nợ gốc vay	34	-899,613,130,938	-819,145,933,725
4.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-21,496,207,500	-14,541,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>114,326,863,172</b>	<b>149,048,988,735</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>8,430,464,482</b>	<b>-88,824,030,197</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>22,908,328,513</b>	<b>149,427,210,841</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-90,621	177,102,810
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>31,338,702,374</b>	<b>60,780,283,454</b>

Quy Nhơn, ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập

Võ Phương Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mỹ Loan

Tổng giám đốc



**LÊ VĂN THẢO**

**Mẫu số B 09- DN**  
(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017**

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:**

**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 Quốc Phòng về việc chuyển Công ty Phú Tài thuộc Quân khu 5 thành Công ty Cổ phần Phú Tài.

Trụ sở chính của công ty tại: 278 Nguyễn Thị Định – Thành phố - Tỉnh Bình Định.

Vốn điều lệ của Công ty là: 259.201.940.000 VNĐ (Hai trăm năm mươi chín tỷ, hai trăm lẻ một triệu, chín trăm bốn mươi ngàn đồng); Tương đương 25.920.194 cổ phiếu, mệnh giá một 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:**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần sửa đổi lần thứ 22 ngày 20/06/2017 do Sở Kế hoạch Đầu tư Tỉnh Bình Định cấp, mã số doanh nghiệp 4100259236, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Cấu tạo dáng và hoàn thiện đá granite, đá bazal, đá marble;
- Khai thác đá granite, đá bazal; Khai thác đá, cát, sỏi làm vật liệu xây dựng;
- 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; Mua bán xe ô tô và phụ tùng; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Đầu tư kinh doanh bất động sản; Cho thuê nhà xưởng, kho bãi, văn phòng, nhà ở;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp; Xây dựng công trình đường bộ; Xây dựng các công trình thủy lợi, công trình hạ tầng đô thị và khu công nghiệp;
- Trang trí nội, ngoại thất;
- Khách sạn; Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tết bện;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Sản xuất đá dăm, bột đá và các sản phẩm tương tự;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;

- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Mua bán các sản phẩm từ đá granite, đá bazal, đá marble.

#### 4. Cấu trúc doanh nghiệp:

##### Danh sách các công ty con:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên	KCN An Phú – Tuy Hòa – Phú Yên	Khai thác, chế biến đá ốp lát, đá xây dựng, cát xây
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	TP Quy Nhơn – Bình Định	Khai thác, chế biến đá
Công ty cổ phần đá Universal	TP.Hồ Chí Minh	Sản xuất, cung cấp lắp đặt các sản phẩm đá ốp lát
Công ty cổ phần Vina G7	Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ
Công ty TNHH MTV Toyota Đà Nẵng	Đà Nẵng	Kinh doanh ô tô và dịch vụ bảo dưỡng xe
Công ty TNHH MTV Toyota Bình Định	TP Quy Nhơn – Bình Định	Kinh doanh ô tô và dịch vụ bảo dưỡng xe
Công ty TNHH MTV Phú Tài Đồng Nai	Đồng Nai	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ

##### Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Nhà máy chế biến đá Bazal, Granite tại tỉnh Đắk Nông Xí Nghiệp 380	Huyện ĐăkR'lấp, tỉnh Đắk Nông	Khai thác, chế biến đá
Xí Nghiệp Thăng Lợi	Thành phố Quy Nhơn	SX, kinh doanh các sản phẩm đá
Xí nghiệp sản xuất Vật liệu Xây dựng Nhơn Hòa	Huyện Tuy Phước, tỉnh Bình Định	SX, kinh doanh các sản phẩm gỗ
Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh	Huyện An Nhơn, tỉnh Bình Định	Khai thác, chế biến đá
Nhà máy chế biến đá Granite tại tỉnh Khánh Hòa	Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh các sản phẩm gỗ
Chi nhánh tại tỉnh Bình Dương	Huyện Vạn Ninh, tỉnh Khánh Hòa	Khai thác, chế biến đá
Nhà máy chế biến đá Ốp lát tại tỉnh Đồng Nai	Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương	Kinh doanh các sản phẩm đá
Nhà máy chế biến đá Ốp lát tại tỉnh Bình Định	Huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai	Chế biến và kinh doanh đá
	Phù Cát, Bình Định	Chế biến và kinh doanh đá



<u>Tên Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
NMCB đá Óp lát tại tỉnh Hưng Yên	Hưng Yên	Chế biến và kinh doanh đá

Nhà máy chế biến gỗ Phù Cát                      Phù Cát – Bình Định                      Chế biến gỗ  
Trong đó: Chi nhánh tại tỉnh Bình Dương trong kỳ chưa có hoạt động kinh doanh.

## **II. CHẾ ĐỘ VÀ KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY:**

### **1. Kỳ kế toán năm, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

### **2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:**

#### ***Chế độ kế toán áp dụng***

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 Bộ Tài chính.

#### ***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 đã 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. Công cụ tài chính**

#### ***Ghi nhận ban đầu***

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản cho vay, các khoản phải trả 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 khi ghi nhận ban đầu***

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

### **4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính :

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

#### **5. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

#### **6. Các khoản đầu tư tài chính:**

Chứng khoán kinh doanh bao gồm: Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm giữ quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập vào thời điểm cuối niên độ kế toán là số chênh lệch giữa giá gốc chứng khoán kinh doanh được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với chứng khoán kinh doanh: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá trị thị trường được tính theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc theo giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán

TP Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá trị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.

## 7. Các khoản phải thu:

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng 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.

## 8. 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 hàng tồn kho được 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 đích danh

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: Đối với sản xuất gỗ được xác định theo đơn giá định mức của từng công đoạn hoàn thành; Đối với sản xuất đá được xác định theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm hoàn thành; Đối với dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota được xác định theo các chi phí nguyên vật liệu đã xuất vào việc sửa chữa các xe ô tô chưa hoàn thành cuối kỳ; Đối với hoạt động gia công là giá trị các sản phẩm mua về nhưng chưa hoàn chỉnh đang chờ tiếp tục được gia công thành thành phẩm.

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.

## 9. 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.

## 10. Thuế TNDN hoãn lại:

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;

- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

Thu nhập thuế TNDN hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc:

- Ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm
- Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

#### 11. Chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một 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 năm tài chính 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.

#### 12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính:

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được phân loại là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được phân loại là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

#### 13. Chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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 hoá) 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 của tài sản đó (được vốn hoá), 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

#### 14. 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 năm 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.

#### **15. Các khoản dự phòng phải trả:**

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Chi phí hoàn nguyên (phục hồi) môi trường cho các mỏ khai thác được trích trước căn cứ theo Tổng dự toán chi phí phục hồi môi trường và thời hạn khai thác mỏ đã được các cấp có thẩm quyền phê duyệt. Việc trích trước này đảm bảo được nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí tránh việc biến động chi phí lớn cho kỳ kế toán thực hiện hoàn nguyên môi trường.

#### **16. 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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận là khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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 Đại hội cổ đông 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 và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

#### **17. Ghi nhận doanh thu:**

**Doanh thu bán hàng**

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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.

**18. Ghi nhận 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 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.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### 19. Các khoản thuế:

#### Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm 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 tính thuế năm.

#### Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 năm.

### III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐÓ KẾ TOÁN:

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Tiền mặt	1.697.919.185	1.525.500.027
Tiền gửi ngân hàng	29.640.783.189	21.382.828.486
<b>Cộng</b>	<b><u>31.338.702.374</u></b>	<b><u>22.908.328.513</u></b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính:**

**a . Chứng khoán kinh doanh**

	30/06/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty cổ phần Địa ốc MB	450.000.000	450.000.000		450.000.000	450.000.000	
Công ty cổ phần Dược Bình Định	12.000.000.000	12.000.000.000		12.000.000.000	12.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>12.450.000.000</b>	<b>12.450.000.000</b>	<b>0</b>	<b>12.450.000.000</b>	<b>12.450.000.000</b>	<b>0</b>

**b . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	32.738.315.480	32.738.315.480	31.313.549.000	31.313.549.000
<b>Cộng</b>	<b>32.738.315.480</b>	<b>32.738.315.480</b>	<b>31.313.549.000</b>	<b>31.313.549.000</b>

**c . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con						
Công ty CP VLXD Phú Yên	9.620.700.000	9.620.700.000		9.620.700.000	9.620.700.000	
Cty TNHH MTV Khoáng Sản Tuấn Đạt	10.700.000.000	10.700.000.000		3.700.000.000	3.700.000.000	
Cty Universal Stone	6.000.000.000	6.000.000.000	429.826.886	6.000.000.000	6.000.000.000	568.904.431
Công ty cổ phần Vina G7	41.877.750.000	41.877.750.000		41.877.750.000	41.877.750.000	3.271.094.237
Công ty TNHH MTV Phú Tài Đồng Nai	45.000.000.000	45.000.000.000				
Công ty TNHH MTV Toyota Đà Nẵng	70.000.000.000	70.000.000.000				
Công ty TNHH MTV Toyota Bình Định	25.309.025.243	25.309.025.243				
<b>Cộng</b>	<b>208.507.475.243</b>	<b>208.507.475.243</b>	<b>429.826.886</b>	<b>61.198.450.000</b>	<b>61.198.450.000</b>	<b>3.839.998.668</b>



**3. Phải thu của khách hàng:**

	Đơn vị tính : VND	
	30/06/2017	01/01/2017
Anavil		6.714.242.346
Carrefour		19.050.409.418
Castorama	17.742.351.780	19.961.072.003
Công ty TX - Circa Việt Nam		6.335.992.617
AXCESS INC PTE LTD-MCO		8.566.730.042
Công ty TNHH TM DV Vận Tải Thế Anh	14.300.804.564	5.122.454.027
B and Q PLC	26.464.557.785	24.589.727.632
Granitas Granit	15.794.445.074	8.073.318.779
Công ty TNHH MTV Hoàng Gia	5.811.895.364	12.273.980.243
Công Ty Cổ Phần Mai Linh Miền Trung		25.037.500.000
Công ty TNHH Thanh Hòa	8.018.603.804	7.200.371.915
Công ty TNHH XNK Gỗ Vinh Thái	18.326.448.543	31.000.000.000
Công ty CP Kỹ Nghệ Gỗ Tiến Đạt		14.998.156.339
Các khoản phải thu khách hàng khác	191.857.099.692	182.702.516.294
<b>Cộng</b>	<b>298.316.206.606</b>	<b>371.626.471.655</b>

**4. Phải thu ngắn hạn khác:**

	Đơn vị tính : VND	
	30/06/2017	01/01/2017
<b>a . Ngắn hạn</b>	<b>5.001.521.304</b>	<b>3.301.165.601</b>
Phải thu về tiền BHXH, BHYT, BHTN	427.030.465	248.656.920
Phải thu về lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.233.217.813	482.546.090
Phải thu khác		62.394.874
Dư nợ công nợ tạm ứng (TK 141)	3.341.273.026	2.507.567.717
<b>b . Dài hạn</b>	<b>4.775.226.962</b>	<b>4.732.555.718</b>
Ký quỹ, ký cược	2.759.529.070	2.716.857.826
Phải thu tiền đền bù giải phóng mặt bằng trừ vào tiền thuê đất tại XNghiệp Thắng Lợi	2.015.697.892	2.015.697.892
<b>Cộng</b>	<b>9.776.748.266</b>	<b>8.033.721.319</b>

**5. Hàng tồn kho:**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	27.836.496.011		18.422.858.221	
Nguyên liệu, vật liệu	172.271.933.078	-	191.071.521.122	-
Công cụ, dụng cụ	78.061.206		163.477.800	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	117.916.328.870		168.484.256.300	
Thành phẩm	11.054.315.591		7.126.527.405	
Hàng hóa	20.026.702.108		68.550.417.090	
<b>Cộng</b>	<b>349.183.836.864</b>	<b>-</b>	<b>453.819.057.938</b>	<b>-</b>

**6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Dự án mở rộng NMCB đá ốp lát Khánh Hòa	10.710.546.681	3.342.926.157
Dự án NMCB đá ốp lát Hưng Yên	545.319.000	27.120.317.137
Máy móc thiết bị ngành đá	1.593.012.719	1.611.228.496
Chi phí xây dựng mỏ đá Đắc sông	1.959.936.664	991.477.468
Chi phí xây dựng mỏ đá Phù Cát	2.143.477.727	957.111.250
Chi phí xây dựng mỏ đá Diên Tân	1.958.981.188	
Dự án NMCB gỗ Phù Cát	70.043.204.679	
Chi phí xây dựng khác		
<b>Cộng</b>	<u><b>88.954.478.658</b></u>	<u><b>34.023.060.508</b></u>

**7. Tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	343.449.048.069	381.009.290.395	132.959.706.068	2.991.666.168	860.409.710.700
Số tăng trong năm	28.133.144.685	63.735.080.910	10.982.507.155	0	102.850.732.750
<i>Mua trong năm</i>		63.735.080.910	10.982.507.155		74.717.588.065
<i>Đầu tư XD/CB hoàn thành</i>	28.133.144.685				28.133.144.685
Số giảm trong năm	-97.432.925.220	-53.997.074.953	-19.811.564.336	-1.445.407.602	-172.686.972.111
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-91.809.360	-5.672.243.747	-3.522.165.390		-9.286.218.497
<i>Giảm do điều chuyển</i>	-97.341.115.860	-48.324.831.206	-16.289.398.946	-1.445.407.602	-163.400.753.614
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>274.149.267.534</b>	<b>390.747.296.352</b>	<b>124.130.648.887</b>	<b>1.546.258.566</b>	<b>790.573.471.339</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	126.669.271.527	211.068.646.195	61.772.349.783	2.771.434.391	402.281.701.896
Số tăng trong năm	15.473.086.147	26.418.260.982	10.987.659.168	1.492.125	52.880.498.422
<i>Khấu hao trong năm</i>	15.473.086.147	26.418.260.982	10.987.659.168	1.492.125	52.880.498.422
Số giảm trong năm	-40.288.608.356	-34.648.922.444	-10.380.722.445	-1.226.667.950	-86.544.921.198
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-91.809.360	-5.573.307.261	-3.109.791.720		-8.774.908.341
<i>Giảm do điều chuyển</i>	-40.196.798.996	-29.075.615.183	-7.270.930.725	-1.226.667.950	-77.770.012.857
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>101.853.749.318</b>	<b>202.837.984.733</b>	<b>62.379.286.506</b>	<b>1.546.258.566</b>	<b>368.617.279.120</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	216.779.776.542	169.940.644.200	71.187.356.285	220.231.777	458.128.008.804
Tại ngày cuối năm	<b>172.295.518.216</b>	<b>187.909.311.619</b>	<b>61.751.362.381</b>	<b>0</b>	<b>421.956.192.219</b>

**8. Tài sản cố định vô hình:**

	<b>Chi phí đền bù, san lấp mặt bằng</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	16.437.866.451	16.437.866.451
Số tăng trong năm	843.181.818	843.181.818
Số giảm trong năm		0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>17.281.048.269</b>	<b>17.281.048.269</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	6.123.361.588	6.123.361.588
Số tăng trong năm	817.192.090	817.192.090
Khấu hao trong năm	817.192.090	817.192.090
Số giảm trong năm		0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>6.940.553.678</b>	<b>6.940.553.678</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	10.314.504.863	10.314.504.863
Tại ngày cuối năm	<b>10.340.494.591</b>	<b>10.340.494.591</b>

**9. Chi phí trả trước:**

	<b>30/06/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>a . Chi phí trả trước ngắn hạn:</b>	<b>14.158.475.584</b>	<b>13.831.833.117</b>
Chi phí sửa chữa máy móc, T.bị, nhà xưởng	1.355.549.326	1.137.152.501
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.726.706.518	3.489.112.520
Chi phí tiền bảo hiểm	394.313.356	965.038.487
Chi phí phục vụ khai thác mỏ	2.552.091.437	6.461.462.548
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	8.129.814.947	1.779.067.061
<b>b . Chi phí trả trước dài hạn:</b>	<b>57.138.866.965</b>	<b>54.344.110.481</b>
Chi phí sửa chữa máy móc, T.bị, nhà xưởng	3.844.308.594	1.547.351.526
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3.540.010.249	2.742.438.256
Chi phí phục vụ khai thác mỏ	2.429.828.266	4.417.082.467
Chi phí tiền thuê đất	46.187.987.666	44.963.878.681
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.136.732.190	673.359.551
<b>Cộng</b>	<b>71.297.342.549</b>	<b>68.175.943.598</b>

**10. Vay và nợ thuê tài chính:**

	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Tăng trong năm</u>	<u>Giảm trong năm</u>	<u>Số dư đầu kỳ</u>
<b>a . Vay ngắn hạn</b>	<b>645.033.309.109</b>	<b>961.531.210.379</b>	<b>896.963.130.938</b>	<b>580.465.229.668</b>
Vay các tổ chức tín dụng	643.602.859.109	961.031.210.379	895.408.130.938	577.979.779.668
Vay các đối tượng khác	1.430.450.000	500.000.000	1.555.000.000	2.485.450.000
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-
<b>b . Vay dài hạn</b>	<b>73.904.991.230</b>	<b>73.904.991.230</b>	<b>2.650.000.000</b>	<b>2.650.000.000</b>
Vay các tổ chức tín dụng	73.904.991.230	73.904.991.230	-	-
Vay các đối tượng khác	-	-	2.650.000.000	2.650.000.000
<b>Cộng</b>	<b>718.938.300.339</b>	<b>1.035.436.201.609</b>	<b>899.613.130.938</b>	<b>583.115.229.668</b>

**11. Phải trả người bán:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Công ty TNHH thương mại Quốc tế Vũ Tín		2.973.505.835
Công ty TNHH SXTM HK Bình Thạnh	1.506.457.755	2.372.104.565
Công ty Eco	823.795.597	3.281.864.864
Công ty TNHH Hoàng Giang	4.488.347.926	2.413.526.956
Lundhs Labrador A/S	4.247.303.188	4.747.213.593
CT CP Sơn Thủy		8.209.922.820
A Chính TQ	9.768.121.685	4.495.953.255
Công ty TNHH Thành Danh	596.510.035	4.558.252.722
Phải trả cho các đối tượng khác	101.327.707.789	89.701.993.518
<b>Cộng</b>	<b><u>122.758.243.975</u></b>	<b><u>122.754.338.128</u></b>

**12. Chi phí phải trả:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Trích trước chi phí lãi vay phải trả	591.606.862	632.660.025
Trích trước chi phí vận tải, vận chuyển	1.143.219.490	195.309.000
Trích trước chi phí tiền điện	539.370.238	634.248.429
Trích trước chi phí hoa hồng môi giới	22.445.983	2.125.480.181
Tiền thuê đất	1.632.531.792	
Trích trước tiền điện thoại, xăng xe NVBH	10.900.000	36.250.000
Trích trước chi phí thiết kế, vật tư đi kèm	1.886.180.487	2.022.289.338
Trích trước chi phí làm thủ tục xuất, nhập hàng	424.723.229	76.409.565
Tạm nhập hàng hóa mua ngoài chưa có HĐ	180.464.000	4.659.853.000
Chi phí phải trả khác	4.100.201.281	333.283.161
<b>Cộng</b>	<b><u>10.531.643.362</u></b>	<b><u>10.715.782.699</u></b>

**13. Các khoản phải trả khác:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
<b>a . Ngắn hạn</b>	<b>4.766.305.197</b>	<b>3.685.100.400</b>
Kinh phí công đoàn	915.926.226	680.524.564
Bảo hiểm xã hội	945.648.397	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.904.730.574	3.004.575.836
- Lãi vay các nhân phải trả	18.150.000	24.355.028
- Công nợ phải trả Quân khu 5	122.000.000	122.000.000
- Các quỹ ủng hộ	607.820.301	825.320.301
- Các khoản trợ cấp phải trả người lao động	30.631.229	81.013.929
- Cổ tức phải trả cho chủ sở hữu	122.241.500	17.918.000
- Phải trả CBCNV (Tạm ứng dư có)	949.684.348	796.890.750
- Tiền Đảng phí, đoàn phí công đoàn	354.889.476	551.074.526
- Phải trả, phải nộp khác	699.313.720	586.003.302
<b>b . Dài hạn</b>	<b>205.366.534</b>	<b>276.366.534</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	205.366.534	276.366.534
<b>Cộng</b>	<b>4.971.671.731</b>	<b>7.386.148.934</b>

**14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:**

	<u>Số phải thu đầu năm</u>	<u>Số phải nộp đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số phải thu cuối kỳ</u>	<u>Số phải nộp cuối kỳ</u>
Thuế giá trị gia tăng		3.509.946.548	15.740.732.873	17.748.700.682		1.501.978.739
Thuế GTGT nhập khẩu			32.752.752.802	32.752.752.802		-
Thuế xuất, nhập khẩu		-	3.192.067.919	3.192.067.919		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp		26.374.138.650	20.949.064.590	29.420.318.826		17.902.884.414
Thuế thu nhập cá nhân		270.883.558	1.598.622.344	690.007.985		1.179.497.917
Thuế tài nguyên		471.987.630	6.698.746.063	5.753.904.273		1.416.829.420
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		30.000.000	1.042.028.115	390.188.115		681.840.000
Thuế bảo vệ môi trường		184.357.671	2.202.083.393	1.909.017.200		477.423.864
Phí đóng góp XD cơ sở hạ tầng		1.194.537.780	733.924.540	-		1.928.462.320
Phí cấp quyền khai thác mỏ		-	2.353.213.000	2.353.213.000		-
Các khoản phải nộp khác			17.000.000	17.000.000		-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>32.035.851.837</b>	<b>87.280.235.639</b>	<b>94.227.170.802</b>	<b>-</b>	<b>25.088.916.674</b>



**15. Doanh thu chưa thực hiện:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Doanh thu cho thuê Văn phòng	61.479.188	37.141.700
<b>Cộng</b>	<b><u>61.479.188</u></b>	<b><u>37.141.700</u></b>

**16. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	397.464.005	397.464.005
<i>TS thuế TN hoãn lại liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i>	397.464.005	397.464.005

**17. Dự phòng phải trả dài hạn:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
<b>a . Ngắn hạn</b>	<b>10.484.606.061</b>	<b>9.670.013.999</b>
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	10.484.606.061	9.670.013.999
<b>b . Dài hạn</b>	<b>2.017.948.245</b>	<b>1.810.673.185</b>
Dự phòng chi phí hoàn nguyên môi trường	2.017.948.245	1.810.673.185
<b>Cộng</b>	<b><u>12.502.554.306</u></b>	<b><u>11.480.687.184</u></b>

## 18. Vốn chủ sở hữu:

a . 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	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>144.006.340.000</b>	<b>(94.124.148)</b>	<b>180.940.192.460</b>	<b>172.393.518.808</b>	<b>497.245.927.120</b>
Tăng vốn trong năm	35.999.820.000				35.999.820.000
Lãi trong năm nay	-	-	-	261.378.998.471	261.378.998.471
Trích bổ sung vốn khác của CSH	-	-	98.689.140.526	(98.689.140.526)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(37.702.798.282)	(37.702.798.282)
Chia cổ tức năm 2015 bằng CP	35.999.150.000		2.430.000	(36.001.580.000)	-
Chi phí tư vấn phát hành CP	-	(100.500.000)			(100.500.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>216.005.310.000</b>	<b>(194.624.148)</b>	<b>279.631.762.986</b>	<b>261.378.998.471</b>	<b>756.821.447.309</b>
Tăng vốn trong năm					-
Lãi trong năm nay	-	-	-	124.894.194.964	124.894.194.964
Trích bổ sung vốn khác của CSH	-	-	157.979.388.096	(157.979.388.096)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(38.598.017.375)	(38.598.017.375)
Chia cổ tức năm 2016	43.196.630.000	-	4.432.000	(64.801.593.000)	(21.600.531.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>259.201.940.000</b>	<b>(194.624.148)</b>	<b>437.615.583.082</b>	<b>124.894.194.964</b>	<b>821.517.093.898</b>

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>30/06/2017</u>	<u>Tỷ lệ %</u>	<u>01/01/2016</u>	<u>Tỷ lệ %</u>
Vốn góp của cổ đông khác	259.201.940.000	100,00%	216.005.310.000	100,00%
- Ông Lê Vỹ	25.355.080.000	9,78%	21.130.900.000	9,78%
- Ông Lê Văn Thảo	19.292.148.000	7,44%	16.076.790.000	7,44%
- Ông Nguyễn Sỹ Hòa	13.735.572.000	5,30%	11.446.310.000	5,30%
- Ông Lê Văn Lộc	14.195.304.000	5,48%	11.829.420.000	5,48%
- Các cổ đông khác	186.623.836.000	72,00%	155.521.890.000	72,00%
<b>Cộng</b>	<b><u>259.201.940.000</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>216.005.310.000</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm	216.005.310.000	144.006.340.000
- Vốn góp tăng trong năm	43.196.630.000	71.998.970.000
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	259.201.940.000	216.005.310.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	36.001.580.000
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán	64.801.593.000	-
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	64.801.593.000	-

**d) Cổ phiếu**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2016</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.920.194	21.600.531
- Cổ phiếu phổ thông	25.920.194	21.600.531
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.920.194	21.600.531
- Cổ phiếu phổ thông	25.920.194	21.600.531
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

**e) Các quỹ của công ty**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	46.201.656.623	27.229.664.854
	<b><u>46.201.656.623</u></b>	<b><u>27.229.664.854</u></b>

**19. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán:**

	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
Nợ khó đòi đã xử lý	2.126.477.030	2.126.477.030
Ngoại tệ các loại		
USD	23.509,16	82.661,32
EUR	125,06	458,01

**IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH:**

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
<b>a . Doanh thu</b>		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.011.558.173.874	1.576.198.534.795
- Doanh thu bán các sản phẩm đá	485.306.165.744	419.373.462.899
- Doanh thu bán các sản phẩm gỗ	521.501.066.288	425.450.383.948
- Doanh thu bán xe ô tô Toyota		727.071.203.491
- Doanh thu bán hàng khác	4.750.941.842	4.303.484.457
Doanh thu cung cấp dịch vụ	620.649.215	49.373.556.082
- Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô		48.359.780.949
- Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng	333.342.865	744.426.723
- Doanh thu dịch vụ khác	287.306.350	269.348.410
<b>Cộng</b>	<u><b>1.012.178.823.089</b></u>	<u><b>1.625.572.090.877</b></u>

**b . Doanh thu đối với các bên liên quan**

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Cty cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	100.000.000	1.814.142.500
Cty TNHH MTV Khoáng Sản Tuấn Đạt	Công ty con	3.208.757.533	1.669.068.550
Công ty Universal Stone	Công ty con	1.368.285.000	1.570.486.408
Công ty cổ phần Vina G7	Công ty con	7.825.779.489	6.082.914.907
Công ty TNHH MTV Phú Tài Đồng Nai	Công ty con	3.651.695.221	

**2. Giá vốn hàng bán:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	782.971.734.265	1.357.333.919.937
- Giá vốn bán các sản phẩm đá	337.671.641.255	284.566.863.630
- Giá vốn bán các sản phẩm gỗ	441.459.590.511	360.660.589.115
- Giá vốn bán xe ô tô Toyota		708.069.507.972
- Giá vốn bán hàng khác	3.840.502.499	4.036.959.220
Giá vốn của dịch vụ	61.268.743	40.201.698.592
- Giá vốn dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota		40.162.493.113
- Giá vốn dịch vụ khác	61.268.743	39.205.479
<b>Cộng</b>	<u><b>783.033.003.008</b></u>	<u><b>1.397.535.618.529</b></u>

### 3. Doanh thu tài chính:

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.974.879.974	1.298.538.538
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.364.797.500	3.634.634.500
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.859.834.660	2.079.041.586
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ		55.157.637
Lãi bán hàng trả chậm	840.210.526	176.311.546
<b>Cộng</b>	<b><u>11.039.722.660</u></b>	<b><u>7.243.683.807</u></b>

### 4. Chi phí tài chính:

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Lãi tiền vay	14.509.361.843	11.863.282.142
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	2.095.960.425	2.878.501.166
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	20.858.287	79.122.406
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán KD	(3.410.171.782)	
Chi phí tài chính khác	-	
<b>Cộng</b>	<b><u>13.216.008.773</u></b>	<b><u>14.820.905.714</u></b>

### 5. Chi phí bán hàng:

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.563.910.608	24.888.821.961
Chi phí nhân công	125.863.037	3.177.398.678
Chi phí công cụ, dụng cụ		109.863.288
Chi phí khấu hao tài sản cố định	24.328.572	678.883.986
Thuế, phí và lệ phí	6.059.692.724	3.182.329.747
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.652.632.071	25.084.937.140
Chi phí khác bằng tiền	1.871.384.672	988.391.417
<b>Cộng</b>	<b><u>63.297.811.684</u></b>	<b><u>58.110.626.217</u></b>

### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp:

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Chi phí nhân công	12.135.592.988	20.471.459.506
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	813.143.547	1.726.450.394
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.112.689.223	3.363.820.757
Thuế, phí và lệ phí	1.946.155.128	1.541.289.110
Dự phòng dự phòng nợ phải thu khó đòi	(197.427.818)	(2.726.306.027)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.046.387.306	8.980.877.089
Chi phí khác bằng tiền	642.622.945	4.932.706.864
<b>Cộng</b>	<b><u>18.499.163.319</u></b>	<b><u>38.290.297.693</u></b>

**7. Thu nhập khác:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2.239.914.475	2.254.332.960
Thu từ hỗ trợ bán hàng xe Toyota		3.774.984.490
Hoàn thuế nhập khẩu		62.305.684
Thu từ xử lý công nợ	43.867.511	137.801.884
Thu từ khách hàng hỗ trợ	216.161.156	276.144.754
Thu từ các dịch vụ khác	75.973.680	30.621.200
Thu nhập khác	384.937.626	124.805.886
<b>Cộng</b>	<b><u>2.960.854.448</u></b>	<b><u>6.660.996.858</u></b>

**8. Chi phí khác:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Tiền phạt do giao trễ hàng	2.002.427.131	934.509.821
Các khoản phạt hành chính	195.931.593	2.100.000
Tiền điện ghi hộ khách hàng	75.973.680	30.621.200
Chi phí khác	15.821.455	186.186.285
<b>Cộng</b>	<b><u>2.290.153.859</u></b>	<b><u>1.153.417.306</u></b>

**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
a . Thuế TNDN hiện hành		
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	20.949.064.590	21.384.871.199
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b><u>20.949.064.590</u></b>	<b><u>21.384.871.199</u></b>
b . Chi phí thuế TNDN hoãn lại tính vào Báo cáo kết quả kinh doanh		
Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	(42.022.591)

**10. Công cụ tài chính**

Các loại công cụ tài chính của công ty bao gồm:

**Giá trị sổ kế toán**

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.338.702.374		22.908.328.513	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	308.092.954.872	(5.087.939.108)	379.660.192.974	(5.544.786.399)
Đầu tư ngắn hạn	45.188.315.480		43.763.549.000	-
	<b>384.619.972.726</b>	<b>(5.087.939.108)</b>	<b>446.332.070.487</b>	<b>(5.544.786.399)</b>

**Giá trị sổ kế toán**

	30/06/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
	<b>Nợ phải trả tài chính</b>			
Vay và nợ	718.938.300.339	583.115.229.668		
Phải trả người bán, phải trả khác	127.729.915.706	130.140.487.062		
Chi phí phải trả	10.531.643.362	10.715.782.699		
	<b>857.199.859.407</b>	<b>723.971.499.429</b>		

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

**Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty

quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở VND	Trên 1 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2017</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.338.702.374	-	-	31.338.702.374
Phải thu khách hàng, phải thu khác	298.229.788.802	4.775.226.962	-	303.005.015.764
Đầu tư ngắn hạn	45.188.315.480	-	-	45.188.315.480
<b>Cộng</b>	<b>374.756.806.656</b>	<b>4.775.226.962</b>	<b>-</b>	<b>379.532.033.618</b>
<b>Tại ngày 01/01/2017</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	22.908.328.513	-	-	22.908.328.513
Phải thu khách hàng, phải thu khác	369.382.850.857	4.732.555.718	-	374.115.406.575
Đầu tư ngắn hạn	43.763.549.000	-	-	43.763.549.000
<b>Cộng</b>	<b>436.054.728.370</b>	<b>4.732.555.718</b>	<b>-</b>	<b>440.787.284.088</b>

### Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở VND	Trên 1 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2017</b>				
Vay và nợ	645.033.309.109	73.904.991.230	-	718.938.300.339
Phải trả người bán, phải trả khác	127.524.549.172	205.366.534	-	127.729.915.706
Chi phí phải trả	10.531.643.362	-	-	10.531.643.362
	<b>783.089.501.643</b>	<b>74.110.357.764</b>	<b>-</b>	<b>857.199.859.407</b>



Tại ngày 01/01/2017

Vay và nợ	580.465.229.668	2.650.000.000	-	583.115.229.668
Phải trả người bán, phải trả khác	129.864.120.528	276.366.534	-	130.140.487.062
Chi phí phải trả	10.715.782.699	-	-	10.715.782.699
	<u>721.045.132.895</u>	<u>2.926.366.534</u>	<u>-</u>	<u>723.971.499.429</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ:**

**1. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Các khoản tiền do công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng	-	336.915.491
<b>Cộng</b>	<u>-</u>	<u>336.915.491</u>

**2. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	1.035.436.201.610	932.209.643.460
<b>Cộng</b>	<u>1.035.436.201.610</u>	<u>932.209.643.460</u>

**3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:**

	<u>6 tháng Năm 2017</u>	<u>6 tháng Năm 2016</u>
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	899.613.130.938	819.145.933.725
<b>Cộng</b>	<u>899.613.130.938</u>	<u>819.145.933.725</u>

## VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

### 1. Báo cáo bộ phận:

#### Theo lĩnh vực kinh doanh

	<u>Kinh doanh đá</u>	<u>Kinh doanh gỗ</u>	<u>TM &amp; Dịch vụ</u>	<u>Loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	485.306.165.744	521.501.066.288	5.371.591.057		<b>1.012.178.823.089</b>
- Bán hàng nội địa	340.518.403.421	132.563.548.373	5.371.591.057	0	<b>478.453.542.851</b>
- Xuất khẩu	144.787.762.323	388.937.517.915			<b>533.725.280.238</b>
Giá vốn của hàng bán ra bên ngoài	337.671.641.255	441.459.590.511	3.901.771.242		<b>783.033.003.008</b>
<b>Lợi nhuận gộp từ HĐ kinh doanh</b>	<b>147.634.524.489</b>	<b>80.041.475.777</b>	<b>1.469.819.815</b>	<b>0</b>	<b>229.145.820.081</b>
Tổng chi phí mua TSCĐ	26.073.301.284	13.666.414.297			<b>39.739.715.581</b>
Tài sản bộ phận	1.100.823.413.941	1.401.753.269.282		-709.576.559.773	<b>1.793.000.123.450</b>
Nợ phải trả của các bộ phận	723.523.413.941	957.536.175.384		-709.576.559.773	<b>971.483.029.552</b>

#### Theo lĩnh vực địa lý

	<u>Bình Định</u>	<u>Đồng Nai</u>	<u>TP Hồ Chí Minh</u>	<u>Loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
Doanh thu thuần từ bán hàng	828.216.415.402	155.597.924.154	28.364.483.533		<b>1.012.178.823.089</b>
- Bán hàng nội địa	312.618.143.034	137.470.916.284	28.364.483.533		<b>478.453.542.851</b>
- Xuất khẩu	515.598.272.368	18.127.007.870			<b>533.725.280.238</b>
Tài sản bộ phận	2.282.459.480.513	197.982.638.366	22.134.564.344	-709.576.559.773	<b>1.793.000.123.450</b>
Tổng chi phí mua TSCĐ	39.739.715.581		0		<b>39.739.715.581</b>
Nợ phải trả bộ phận	1.529.292.386.615	132.632.638.366	19.134.564.344	-709.576.559.773	<b>971.483.029.552</b>

## 2. Thông tin về các bên liên quan:

Trong năm, công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>6T/Năm 2017</u>	<u>6T/Năm 2016</u>
<b>Mua nguyên vật liệu, công cụ</b>			
Công ty cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	3.830.221.857	7.931.700.964
Công ty TNHH MTV Khoáng Sản Tuấn Đạt	Công ty con	14.162.060.434	9.283.359.512
Công ty cổ phần Vina G7	Công ty con	200.603.100	869.066.120
Công ty Universal Stone	Công ty con	1.453.111.236	
<b>Mua Tài sản cố định</b>			
Công ty cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con		
<b>Bán tài sản cố định</b>			
Công ty Cổ Phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con		
<b>Cổ tức nhận được</b>			
Công ty cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	2.596.167.500	3.634.634.500

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm như sau:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
<b>Phải thu khách hàng</b>			
Công ty cổ phần Vina G7	Công ty con	10.282.523.037	6.647.579.375
Công ty cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con		1.386.222.200
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con	529.815.550	
Công ty Universal Stone	Công ty con	333.315.444	732.189.685
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn:</b>			
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con		13.002.924.132
Công ty Universal Stone	Công ty con	1.109.069.705	
<b>Phải trả người bán</b>			
Công ty cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Phú Yên	Công ty con	3.665.278.300	1.421.564.255
Công ty Universal Stone	Công ty con		264.046.115
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con	3.248.706.988	
Công ty TNHH MTV Toyota Bình Định	Công ty con	48.893.383	
<b>Phải thu cho vay ngắn hạn</b>			
Công ty TNHH MTV Toyota Đà Nẵng	Công ty con	75.429.153.963	
Công ty TNHH MTV Toyota Bình Định	Công ty con	1.607.731.000	
Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt	Công ty con	16.911.093.246	
Công ty CP Vina G7	Công ty con	10.000.000.000	
Công ty CP Universal Stone	Công ty con	5.000.000.000	
Công ty TNHH Phú Tài Đồng Nai	Công ty con	27.926.521.768	

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>6T/Năm 2017</u>	<u>6T/Năm 2016</u>
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và HĐQT	2.257.740.361	2.046.041.931

Quy Nhơn, ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập



Võ Phương Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Tổng giám đốc



LÊ VĂN THẢO