

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÚ TÀI

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016

1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

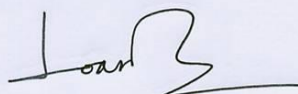
| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 1,113,351,389,052 | 814,827,522,470 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 33,769,815,934 | 152,102,735,723 |
| 111 | 1. Tiền | | 33,769,815,934 | 152,102,735,723 |
| 112 | . Các khoản tương đương tiền | | - | - |
| 120 | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 43,763,549,000 | 25,450,000,000 |
| 121 | 1. Chứng khoán kinh doanh | | 12,450,000,000 | 450,000,000 |
| 123 | 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 31,313,549,000 | 25,000,000,000 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 451,192,027,009 | 237,047,292,357 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | 391,162,355,471 | 219,797,180,696 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6 | 60,631,230,511 | 25,246,695,956 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 5,011,821,473 | 2,745,705,354 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | - | 5,912,883,647 | (10,742,289,649) |
| 139 | 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 8 | 299,503,201 | - |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 10 | 530,911,536,381 | 366,693,849,435 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 530,911,536,381 | 366,693,849,435 |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 53,714,460,728 | 33,533,644,955 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 11 | 18,597,375,854 | 8,661,976,666 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 35,089,877,030 | 24,856,408,063 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 16 | 27,207,844 | 15,260,226 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 693,333,170,139 | 426,620,098,099 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 6,562,712,422 | 6,602,191,832 |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | 7 | 6,562,712,422 | 6,602,191,832 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 583,454,176,713 | 409,113,214,860 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 12 | 564,131,126,224 | 396,898,297,396 |
| 222 | - Nguyên giá | | 1,102,534,524,670 | 764,697,373,906 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | - | 538,403,398,446 | (367,799,076,510) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 13 | 19,323,050,489 | 12,214,917,464 |
| 228 | - Nguyên giá | | 27,171,721,451 | 16,907,866,451 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | - | 7,848,670,962 | (4,692,948,987) |
| 240 | III. Tài sản dở dang dài hạn | | 34,691,294,717 | 3,853,525,303 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 14 | 34,691,294,717 | 3,853,525,303 |
| 260 | IV. Tài sản dài hạn khác | | 68,624,986,287 | 7,051,166,104 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 11 | 59,937,499,121 | 5,730,387,187 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 36 | 442,628,998 | 409,777,315 |
| 269 | 3. Lợi thế thương mại | | 8,244,858,168 | 911,001,602 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 1,806,684,559,191 | 1,241,447,620,569 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016
(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 1,014,040,493,350 | 723,955,346,385 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 993,382,903,897 | 713,643,970,766 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 15 | 141,235,308,826 | 103,245,818,459 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 17 | 20,451,032,969 | 12,244,382,476 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 16 | 37,532,922,605 | 32,690,679,716 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 55,795,017,646 | 64,197,291,861 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 18 | 14,527,269,238 | 5,949,240,575 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 19 | 225,323,517 | 275,327,039 |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 20 | 17,921,589,325 | 3,915,530,090 |
| 320 | 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 21 | 666,705,134,877 | 469,728,974,987 |
| 321 | 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 22 | 9,670,013,999 | 11,130,300,463 |
| 322 | 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 29,319,290,895 | 10,266,425,100 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 20,657,589,453 | 10,311,375,619 |
| 337 | 1. Phải trả dài hạn khác | 20 | 552,366,534 | 753,673,824 |
| 338 | 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 21 | 17,526,550,000 | 8,162,650,000 |
| 341 | 3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 36 | 767,999,734 | - |
| 342 | 4. Dự phòng phải trả dài hạn | 22 | 1,810,673,185 | 1,395,051,795 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 792,644,065,841 | 517,492,274,184 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 23 | 792,644,065,841 | 517,492,274,184 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 216,005,310,000 | 144,006,340,000 |
| 411a | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 216,005,310,000 | 144,006,340,000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 309,636,832 | 410,136,832 |
| 414 | 3. Vốn khác của chủ sở hữu | | 285,066,457,930 | 186,338,241,099 |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 2,717,251,970 | 1,796,913,702 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 256,908,331,258 | 170,140,639,809 |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | - | - |
| 421b | LNST chưa phân phối kỳ này | | 256,908,331,258 | 170,140,639,809 |
| 429 | 6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 31,637,077,851 | 14,800,002,742 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 1,806,684,559,191 | 1,241,447,620,569 |

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Bình Định, ngày 25 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc



PHAN QUỐC HOÀI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Quý 4 năm 2016 | Năm 2016 | Quý 4 năm 2015 | Năm 2015 |
|-------|--|-------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | VND | VND | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 25 | 1,097,100,773,159 | 3,658,876,021,310 | 881,409,890,471 | 3,045,936,145,901 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 26 | | - | 54,886,434 | 60,653,034 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 27 | 1,097,100,773,159 | 3,658,876,021,310 | 881,355,004,037 | 3,045,875,492,867 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 28 | 915,955,097,631 | 3,072,511,571,998 | 740,774,647,360 | 2,594,393,871,617 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 181,145,675,528 | 586,364,449,312 | 140,580,356,677 | 451,481,621,250 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 29 | 3,318,526,896 | 9,932,319,821 | 1,752,569,554 | 9,869,517,588 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 30 | 10,151,070,013 | 35,817,707,825 | 7,303,962,873 | 36,607,108,101 |
| 23 | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | | <i>5,613,936,827</i> | <i>27,422,189,033</i> | <i>5,495,787,091</i> | <i>22,180,938,519</i> |
| 25 | 7. Chi phí bán hàng | 31 | 41,954,162,741 | 138,577,404,605 | 29,691,607,808 | 108,786,098,797 |
| 26 | 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 32 | 21,162,980,195 | 98,488,540,719 | 26,555,636,605 | 87,575,989,248 |
| 30 | 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 111,195,989,475 | 323,413,115,984 | 78,781,718,945 | 228,381,942,692 |
| 31 | 12. Thu nhập khác | 33 | 2,143,508,079 | 12,699,366,385 | 2,184,966,108 | 8,270,113,942 |
| 32 | 13. Chi phí khác | 34 | 100,231,570 | 2,050,628,419 | 124,266,707 | 1,116,146,210 |
| 40 | 14. Lợi nhuận khác | | 2,043,276,509 | 10,648,737,966 | 2,060,699,401 | 7,153,967,732 |
| 50 | 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 113,239,265,984 | 334,061,853,950 | 80,842,418,346 | 235,535,910,424 |

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Quý 4 năm 2016 | Năm 2016 | Quý 4 năm 2015 | Năm 2015 |
|-----------|---|-------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | VND | VND | VND | VND |
| 51 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 35 | 19,318,976,578 | 58,721,031,000 | 18,218,723,709 | 52,153,374,334 |
| 52 | 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 36 | 742,367,488 | 735,148,051 | 15,838,195 | (73,082,940) |
| 60 | 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 93,177,921,918 | 274,605,674,899 | 62,607,856,442 | 183,455,619,030 |
| 61 | 19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | | 89,937,370,125 | 261,216,085,509 | 59,514,132,338 | 173,332,194,828 |
| 62 | 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | 3,240,551,793 | 13,389,589,390 | 3,093,724,104 | 10,123,424,202 |
| 70 | 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 37 | 2,772 | 10,982 | 1,897 | 7,535 |
| 71 | 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 38 | 2,772 | 10,982 | 1,897 | 7,535 |

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Bình Định, ngày 25 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc



K.T. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 334,061,853,950 | 235,535,910,424 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | 139,400,141,800 | 119,565,430,809 |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư | | 124,111,701,908 | 95,523,223,006 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | (5,874,071,076) | 6,846,022,941 |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | (68,802,700) | 37,651,520 |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (6,190,875,365) | (5,022,405,177) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 27,422,189,033 | 22,180,938,519 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 473,461,995,750 | 355,101,341,233 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | (206,485,818,767) | 30,992,143,119 |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (104,892,510,033) | (41,389,466,209) |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | 29,693,454,958 | 24,929,263,214 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | (59,834,489,712) | (1,026,532,853) |
| 13 | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | | (12,000,000,000) | 729,530,000 |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (27,205,716,803) | (22,024,109,912) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (56,819,188,910) | (31,470,346,504) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 9,000,690,000 | 10,700,000 |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (6,901,679,721) | (14,078,136,416) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 38,016,736,762 | 301,774,385,672 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác | | (242,495,078,004) | (186,819,005,139) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | 5,863,025,010 | 2,135,394,090 |
| 23 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (58,333,549,000) | (93,843,333,333) |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | | 52,020,000,000 | 68,843,333,333 |
| 25 | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | (40,617,413,845) | |
| 27 | 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 2,865,340,582 | 3,685,656,893 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (280,697,675,257) | (205,997,954,156) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | VND | VND |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 31 | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | 35,999,820,000 | 1,500,000,000 |
| 33 | 2. Tiền thu từ đi vay | | 1,549,670,980,153 | 1,865,948,209,258 |
| 34 | 3. Tiền trả nợ gốc vay | | (1,451,108,495,301) | (1,930,121,979,459) |
| 35 | 4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | | - | - |
| 36 | 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | (10,640,283,000) | (8,975,040,500) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | 123,922,021,852 | (71,648,810,701) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (118,758,916,643) | 24,127,620,815 |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 152,102,735,723 | 127,498,086,494 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 425,996,854 | 477,028,414 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 3 | 33,769,815,934 | 152,102,735,723 |

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Bình Định, ngày 25 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc



K.T. TỔNG GIÁM ĐỐC
 PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN QUỐC HOÀI

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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.

Vốn điều lệ của Công ty là: 216.005.310.000 VND; Tương đương 21.600.531 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Cắt tạo đá 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;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế; Sản xuất các sản phẩm khác từ gỗ;
- Mua bán xe ô tô và phụ tùng; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Sản xuất đá dăm, bột đá và các sản phẩm tương tự;
- Cho thuê văn phòng;
- Mua bán các sản phẩm từ đá granite, đá bazal, đá marble.

Cấu trúc tập đoàn

Công ty có 04 Công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, gồm:

| Tên công ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|-------------------------|---------------|------------------------|--|
| - Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên | TP Tuy Hòa - Phú Yên | 50,65% | 50,65% | Khai thác chế biến đá ốp lát, đá xây dựng, cát xây |
| - Công ty TNHH Một thành viên Khoáng sản Tuấn Đạt | TP Quy Nhơn - Bình Định | 100% | 100% | Khai thác, chế biến đá |
| - Công ty Cổ phần Vina G7 ^[1] | TP Biên Hòa - Đồng Nai | 75% | 75% | Khai thác, kinh doanh, chế biến gỗ |
| - Công ty Cổ phần Đá Universal ^[2] | TP Hồ Chí Minh | 60% | 60% | Kinh doanh, chế biến đá |

^[1] Trong kỳ, Công ty đã hoàn thành việc mua lại 225.000 cổ phần, chiếm 75% vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Vina G7 vào ngày 27/01/2016. Theo đó, Công ty Công ty Cổ phần Vina G7 đã trở thành công ty con của Công ty kể từ ngày này.

^[2] Công ty Cổ phần Đá Universal được thành lập ngày 01/10/2015 với vốn điều lệ là 50.000.000.000 VND, trong đó Công ty Cổ phần Phú Tài dự kiến góp 60%. Đến thời điểm 30/09/2016, các bên đã góp vốn với tổng số tiền là 10.000.000.000 VND, trong đó Công ty Cổ phần Phú Tài góp 6.000.000.000 VND (chiếm 60% vốn thực góp). Công ty Công ty Cổ phần Đá Universal đã trở thành công ty con của Công ty kể từ ngày 01/01/2016.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

| <u>Tên Đơn vị</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Hoạt động kinh doanh chính</u> |
|--|---|--|
| Nhà máy chế biến đá Bazalt, Granite tại tỉnh Đắk Nông Chi nhánh tại tỉnh Đồng Nai | Huyện Đắk R'lấp, tỉnh Đắk Nông Tỉnh Đồng Nai | Khai thác, chế biến đá Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ |
| Chi nhánh Quy Nhơn - Xí nghiệp Toyota Đà Nẵng Xí Nghiệp 380 | Thành phố Quy Nhơn Thành phố Quy Nhơn | Mua bán, sửa chữa xe ô tô Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm đá |
| Xí Nghiệp Thăng Lợi | Huyện Tuy Phước, tỉnh Bình Định | Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gỗ |
| Xí nghiệp sản xuất Vật liệu Xây dựng Nhơn Hòa | Huyện An Nhơn, tỉnh Bình Định | Khai thác, chế biến đá |
| Cửa hàng giới thiệu và tiêu thụ sản phẩm đá Granite tại Thành phố Hồ Chí Minh Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh Chi nhánh tại tỉnh Gia Lai | Thành phố Hồ Chí Minh Thành phố Hồ Chí Minh Huyện Kông Chro, tỉnh Gia Lai | Phòng trưng bày và bán sản phẩm đá Kinh doanh các sản phẩm gỗ Khai thác, chế biến đá |
| Xí nghiệp Toyota Đà Nẵng Nhà máy chế biến đá Granite tại tỉnh Khánh Hòa | Thành phố Đà Nẵng Huyện Vạn Ninh, tỉnh Khánh Hòa | Mua bán, sửa chữa xe ô tô Khai thác, chế biến đá |
| Cửa hàng giới thiệu và tiêu thụ sản phẩm đá Granite tại Thành phố Hà Nội Chi nhánh tại tỉnh Bình Dương | Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương | Phòng trưng bày và bán sản phẩm đá Kinh doanh các sản phẩm đá |
| Nhà máy chế biến đá Ôp lát tại tỉnh Đồng Nai | Huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai | Chế biến và kinh doanh đá |
| Nhà máy chế biến đá Ôp lát tại Bình Định | Phù Cát, Bình Định | Chế biến và kinh doanh đá |
| Nhà máy chế biến đá Ôp lát tại Hưng Yên | Hưng Yên | Chế biến và kinh doanh đá |

Trong đó: Chi nhánh tại tỉnh Gia Lai, Chi nhánh tại tỉnh Bình Dương trong kỳ chưa có hoạt động kinh doanh.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm 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 (VND).

2.2. 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 của Bộ Tài chính đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

11/12/2016

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty và Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập đến ngày 30 tháng 6 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát cuối kỳ được tính bằng lợi ích cổ đông không kiểm soát đầu kỳ cộng lợi ích cổ đông không kiểm soát phát sinh trong kỳ.

Lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con

- Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu: Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con tại thời điểm trước và sau khi huy động thêm vốn.

2.4. 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 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

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- 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;
- 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;
- 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;

- 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.
- Nếu Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình

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 hợp nhất giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

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

2.6. 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 thu hồi 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.

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được 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.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng 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.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Công ty căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và đích danh.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.10. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 30 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 04 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 12 năm |
| - Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 08 năm |
| - Chi phí đền bù san lấp mặt bằng | 10 - 25 năm |

2.11. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.14. 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16. Các khoản dự phòng phải trả

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

- Công ty 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.

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.

2.17. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.18. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ 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 trên 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.

2.19. 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 đồng thời 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.

2.20. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.21. 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 thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Ưu đãi thuế

Theo giấy chứng nhận đầu tư số 1209/GCN-CTUB ngày 03/12/2003 của UBND Tỉnh Phú Yên cấp cho Công ty Vật liệu Xây dựng Phú Yên và quyết định số 2435/QĐ-UB của UBND Tỉnh Phú Yên về việc thay đổi chủ đầu tư dự án nhà máy chế biến đá ốp lát trong giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 1209 ngày 03/12/2003 thì Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên được hưởng:

- Thuế suất 20% đối với thuế TNDN;
- Miễn thuế TNDN ba năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp cho bảy năm tiếp theo;
- Miễn thuế thu nhập bổ sung;
- Được miễn nộp tiền thuế đất nguyên thổ mười ba năm;
- Tùy theo tình hình xuất khẩu, Công ty sẽ được hưởng thêm ưu đãi về thuế TNDN;
- Được xem xét hỗ trợ đầu tư theo pháp luật về đầu tư phát triển. Nếu trực tiếp tham gia xuất khẩu, thì ngoài các hỗ trợ tương ứng từ quỹ hỗ trợ phát triển còn được quỹ hỗ trợ xuất khẩu quốc gia xem xét cho vay tín dụng xuất khẩu với lãi suất ưu đãi đáp ứng đến 70% tổng số tín dụng để thực hiện hợp đồng xuất khẩu đã ký hoặc được quỹ này xem xét bảo lãnh đến 80% tổng số tín dụng thực hiện hợp đồng đó.

Năm 2016, Công ty vẫn được hưởng ưu đãi về thuế suất thuế TNDN ở mức 20% theo giấy chứng nhận đầu tư nêu trên.

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 47221001231 ngày 05/05/2015 của UBND Tỉnh Đồng Nai, 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 4 năm tiếp theo đối với thu nhập chịu thuế phát sinh tại Nhà máy Đá Đồng Nai. Năm 2016 là năm đầu tiên Nhà máy đá Đồng Nai được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

2.23. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 1,654,407,193 | 1,618,790,370 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 32,115,408,741 | 150,483,945,353 |
| | <u>33,769,815,934</u> | <u>152,102,735,723</u> |

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Giá gốc VND | Giá trị ghi sổ VND | Giá gốc VND | Giá trị ghi sổ VND |
| Đầu tư ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 31,313,549,000 | 31,313,549,000 | 25,000,000,000 | 25,000,000,000 |
| | <u>31,313,549,000</u> | <u>31,313,549,000</u> | <u>25,000,000,000</u> | <u>25,000,000,000</u> |

^[1] Tại ngày 31/12/2016, Công ty có các tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng với tổng giá trị 31.313.549.000 VND được gửi tại Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Quy Nhơn với lãi suất 9%/năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Chứng khoán kinh doanh

| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Tổng giá trị cổ phiếu | 450,000,000 | - | 450,000,000 | - |
| - Công ty Cổ phần Địa ốc MB | 450,000,000 | - | 450,000,000 | - |
| - Công ty Cổ phần Dược Bình Định | 12,000,000,000 | - | - | - |
| | <u>12,450,000,000</u> | <u>-</u> | <u>450,000,000</u> | <u>-</u> |

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | |
| - Carrefour Imports SAS | 19,050,409,418 | 24,426,285,174 |
| - Castorama France SAS | 19,961,072,003 | 10,498,610,494 |
| - Gries Deco Company | - | 6,336,196,179 |
| - Kub Products LTD | - | 2,916,416,640 |
| - B and Q PLC | 24,589,727,632 | - |
| - Prometeo Srl | - | 8,060,569,117 |
| - Công ty TX-CIRCA Việt Nam | 6,335,992,617 | 18,385,069,891 |
| - Axxess Inc PTE Ltd-Mco | 8,566,730,042 | 525,853,085 |
| - Công ty TNHH Thanh Hòa | 7,200,371,915 | - |
| - Công ty TNHH XNK Gỗ Vinh Thái | 31,000,000,000 | - |
| - Công ty CP Kỹ Nghệ Gỗ Tiến Đạt | 14,998,156,339 | - |
| - Công Ty Cổ Phần Mai Linh Miền Trung | 25,037,500,000 | - |
| - Công ty TNHH Xây dựng Tổng hợp Sein Vina | - | 7,152,799,500 |
| - Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải Thế Anh | 5,122,454,027 | - |
| - Granitas Granit San Ve Paz A.S | 8,073,318,779 | - |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 221,226,622,699 | 141,495,380,616 |
| | 391,162,355,471 | 219,797,180,696 |

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Chamudi Natural Stone | 7,653,709,840 | - | - | - |
| - Coramandel Agencies | 4,111,999,872 | - | 7,210,600,512 | - |
| - Công ty TNHH MTV Khoáng sản Tuấn Đạt | 13,002,924,132 | - | 2,597,033,420 | - |
| - Công ty TNHH Khai thác đá Chính Trường | 1,142,347,023 | (799,642,917) | 1,142,347,023 | (799,642,917) |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Thăng Tiến | 5,460,000,000 | - | - | - |
| - Công ty CP Cơ khí Xây dựng Quang Trung | 2,592,697,958 | - | - | - |
| - Công ty Ô tô Toyota Việt Nam | 16,286,275,971 | - | 7,758,830,971 | - |
| - Các khoản khác | 10,381,275,715 | - | 6,537,884,030 | - |
| | 60,631,230,511 | (799,642,917) | 25,246,695,956 | (799,642,917) |

7. PHẢI THU KHÁC

| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | - | - | 11,042,356 | - |
| Phải thu CBCNV tiền tạm ứng | 3,950,463,278 | - | 1,970,336,107 | - |
| Phải thu khác | 1,061,358,195 | (218,100,000) | 764,326,891 | (218,100,000) |
| - Phải thu về tiền BHXH, BHYT, BHTN | 248,656,920 | - | 152,696,631 | - |
| - Phải thu về lãi tiền gửi | 482,546,090 | - | 352,577,778 | - |
| - Phải thu về tiền tạm ứng mua tài sản | 218,100,000 | (218,100,000) | 218,100,000 | (218,100,000) |
| - Phải thu các đối tượng khác | 112,055,185 | - | 40,952,482 | - |
| | 5,011,821,473 | (218,100,000) | 2,745,705,354 | (218,100,000) |
| b) Dài hạn | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | 4,547,014,530 | - | 4,401,648,892 | - |
| - Tiền ký quỹ phục hồi môi trường sau khai thác mỏ ⁽¹⁾ | 4,494,014,530 | - | 4,373,648,892 | - |
| - Các khoản đặt cọc thực hiện hợp đồng | 53,000,000 | - | 28,000,000 | - |
| Phải thu khác | 2,015,697,892 | - | 2,200,542,940 | - |
| - Phải thu tiền đền bù giải phóng mặt bằng trừ vào tiền thuê đất tại Xi nghiệp Thăng Lợi | 2,015,697,892 | - | 2,200,542,940 | - |
| | 6,562,712,422 | - | 6,602,191,832 | - |

8. TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|------------------------------------|--------------------|----------|
| | VND | VND |
| Vật tư thiếu theo biên bản kiểm kê | 299,503,201 | - |
| | 299,503,201 | - |

9. NỢ XẤU

Các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Cattie Europa S.L | 1,224,649,767 | - | 1,961,434,215 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Trung Nam | 548,933,015 | - | 2,338,933,015 | - |
| Công ty TNHH Khai thác đá Chính Trường | 1,142,347,023 | 529,000,000 | 1,142,347,023 | 342,704,106 |
| Các khoản phải thu khác | 4,349,395,296 | 823,441,454 | 4,307,010,273 | 1,307,645,024 |
| | 7,265,325,101 | 1,352,441,454 | 9,749,724,526 | 1,650,349,130 |

Các khoản nợ phải thu nêu trên là các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán đã được Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi. Giá trị có thể thu hồi nêu trên được đánh giá bằng chênh lệch giữa nợ gốc và dự phòng nợ phải thu khó đòi đã trích lập cho từng đối tượng. Trong kỳ, Công ty đã thu hồi được một phần các khoản nợ này và đang tiếp tục đôn đốc thu hồi đầy đủ các khoản nợ phải thu này trong thời gian tới.

10. HÀNG TỒN KHO

| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | 18,422,858,221 | - | 13,363,979,863 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 222,132,042,827 | - | 170,716,784,524 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 2,808,620,694 | - | 1,276,114,918 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 209,510,220,080 | - | 96,259,463,877 | - |
| Thành phẩm | 7,126,527,405 | - | 15,907,147,075 | - |
| Hàng hoá | 70,911,267,154 | - | 69,170,359,178 | - |
| | 530,911,536,381 | - | 366,693,849,435 | - |

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng | 3,048,840,697 | 1,410,228,139 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 6,046,641,516 | 5,200,734,236 |
| - Chi phí tiền bảo hiểm | 990,209,964 | 649,340,629 |
| - Chi phí phục vụ khai thác mỏ | 4,087,131,200 | 341,802,143 |
| - Chi phí thuê đất, cơ sở hạ tầng | - | - |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 4,424,552,477 | 1,059,871,519 |
| | 18,597,375,854 | 8,661,976,666 |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng | 2,662,334,323 | 1,163,861,013 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 5,602,529,525 | 2,275,423,587 |
| - Chi phí phục vụ khai thác mỏ | 6,114,924,674 | 2,037,885,594 |
| - Chi phí thuê đất, cơ sở hạ tầng | 45,066,541,220 | - |
| - Chi phí chờ phân bổ khác | 491,169,379 | 253,216,993 |
| | 59,937,499,121 | 5,730,387,187 |

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 313,807,065,435 | 341,245,696,186 | 106,619,027,935 | 3,025,584,350 | 764,697,373,906 |
| - Mua trong kỳ | 298,500,350 | 110,989,986,096 | 53,542,498,637 | 593,395,000 | 165,424,380,083 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | 45,732,928,507 | - | - | - | 45,732,928,507 |
| - Tăng do đầu tư vốn tại công ty con | 73,744,048,709 | 60,178,818,755 | 4,128,197,753 | 1,482,545,157 | 139,533,610,374 |
| - Thanh lý, nhượng bán | (667,933,692) | (4,990,896,116) | (7,176,142,392) | - | (12,834,972,200) |
| - Giảm khác | - | (18,796,000) | - | - | (18,796,000) |
| Số dư cuối kỳ | 432,914,609,309 | 507,404,808,921 | 157,113,581,933 | 5,101,524,507 | 1,102,534,524,670 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 109,652,265,163 | 200,977,498,238 | 54,483,973,731 | 2,685,339,378 | 367,799,076,510 |
| - Khấu hao trong kỳ | 32,990,978,895 | 64,619,940,549 | 23,003,663,427 | 397,641,901 | 121,012,224,772 |
| - Tăng do đầu tư vốn tại công ty con | 16,734,600,756 | 39,321,927,190 | 2,644,248,038 | 1,067,710,730 | 59,768,486,714 |
| - Thanh lý, nhượng bán | (667,933,692) | (4,952,101,460) | (4,547,478,509) | - | (10,167,513,661) |
| - Giảm khác | - | (8,875,889) | - | - | (8,875,889) |
| Số dư cuối kỳ | 158,709,911,122 | 299,958,388,628 | 75,584,406,687 | 4,150,692,009 | 538,403,398,446 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 204,154,800,272 | 140,268,197,948 | 52,135,054,204 | 340,244,972 | 396,898,297,396 |
| Tại ngày cuối kỳ | 274,204,698,187 | 207,446,420,293 | 81,529,175,246 | 950,832,498 | 564,131,126,224 |

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 231.943.067.939 VND;
Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 205.879.834.217 VND

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Chi phí đền bù san lấp mặt bằng | Quyền sử dụng đất | Phần mềm kế toán | Cộng |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 16,907,866,451 | - | - | 16,907,866,451 |
| - Mua trong kỳ | 500,000,000 | - | - | 500,000,000 |
| - Tăng do mua Công ty con | - | 9,677,439,000 | 86,416,000 | 9,763,855,000 |
| Số dư cuối kỳ | 17,407,866,451 | 9,677,439,000 | 86,416,000 | 27,171,721,451 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 4,692,948,987 | - | - | 4,692,948,987 |
| - Khấu hao trong kỳ | 1,637,439,996 | 197,498,760 | - | 1,834,938,756 |
| - Tăng do mua Công ty con | - | 1,234,367,219 | 86,416,000 | 1,320,783,219 |
| Số dư cuối kỳ | 6,330,388,983 | 1,431,865,979 | 86,416,000 | 7,848,670,962 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 12,214,917,464 | - | - | 12,214,917,464 |
| Tại ngày cuối kỳ | 11,077,477,468 | 8,245,573,021 | - | 19,323,050,489 |

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 25,971,483,376 | 2,679,688,449 |
| - Chi phí xây dựng mỏ Đắc Sông | 991,477,468 | - |
| - Dự án Nhà máy Chế biến Đá ốp lát Hưng Yên | 20,679,968,501 | - |
| - Dự án Mỏ đá Tân Dân - Khánh Hòa | 3,342,926,157 | - |
| - Xây dựng công Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên | - | 15,737,659 |
| - Mở rộng mỏ đá Phù Cát | 957,111,250 | 2,663,950,790 |
| Mua sắm tài sản cố định | 8,719,811,341 | 1,173,836,854 |
| - Máy móc, thiết bị phục vụ sản xuất, kinh doanh đá | 8,719,811,341 | 1,173,836,854 |
| | 34,691,294,717 | 3,853,525,303 |

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| - Công ty TNHH Thương mại Quốc tế Vũ Tín | 2,973,505,835 | 2,973,505,835 | 7,443,003,220 | 7,443,003,220 |
| - Công ty TNHH SXTM HK Bình Thạnh | 2,372,104,565 | 2,372,104,565 | 6,975,145,825 | 6,975,145,825 |
| - Công ty ECO | 3,281,864,864 | 3,281,864,864 | 2,839,616,774 | 2,839,616,774 |
| - Công ty TNHH Hoàng Giang | 2,413,526,956 | 2,413,526,956 | 3,023,232,465 | 3,023,232,465 |
| - Công ty TNHH Hoàng Tâm | 3,114,765,067 | 3,114,765,067 | 2,203,109,018 | 2,203,109,018 |
| - Lundhs Labrador A/S | 4,747,213,593 | 4,747,213,593 | 3,560,564,475 | 3,560,564,475 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 122,332,327,946 | 122,332,327,946 | 77,201,146,682 | 77,201,146,682 |
| | 141,235,308,826 | 141,235,308,826 | 103,245,818,459 | 103,245,818,459 |

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng | - | 988,163,949 | 82,918,253,912 | 80,169,629,437 | - | 3,736,788,424 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | - | 6,434,978,953 | 6,434,978,953 | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 12,260,226 | 29,203,405,828 | 58,721,031,000 | 56,819,188,910 | 27,207,844 | 31,120,195,536 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 3,000,000 | 439,338,643 | 2,650,147,448 | 2,779,778,346 | - | 306,707,745 |
| Thuế tài nguyên | - | 655,639,568 | 14,037,286,595 | 13,981,285,621 | - | 711,640,542 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | 553,860,000 | 2,149,521,967 | 2,673,381,967 | - | 30,000,000 |
| Các loại thuế khác | - | 592,250,130 | 8,062,760,616 | 7,233,137,959 | - | 1,421,872,787 |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | 258,021,598 | 7,529,266,520 | 7,581,570,547 | - | 205,717,571 |
| | 15,260,226 | 32,690,679,716 | 182,503,247,011 | 177,672,951,740 | 27,207,844 | 37,532,922,605 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Công ty Nguyên liệu Phú Tài | - | 1,011,668,665 |
| - Cty TNHH Vinpearl Bãi Dại | - | 725,033,830 |
| - Zanmer | 4,465,800,000 | 791,656,142 |
| - Analiz Naden | 3,335,439,290 | - |
| - Cty CP cơ giới & xây lắp số 9 | 1,386,575,730 | - |
| - Doanh nghiệp Tư nhân Thương mại Ô tô Hưng Thịnh | 1,000,000,000 | - |
| - Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Đức Bình | - | 720,000,000 |
| - Các khoản khác | 10,263,217,949 | 8,996,023,839 |
| | 20,451,032,969 | 12,244,382,476 |

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| - Trích trước chi phí lãi vay phải trả | 636,510,053 | 404,204,657 |
| - Trích trước chi phí vận tải, vận chuyển | 195,309,000 | 97,982,600 |
| - Trích trước chi phí tiền điện | 634,248,429 | 878,198,792 |
| - Trích trước chi phí hoa hồng môi giới | 2,125,480,181 | 3,143,483,962 |
| - Trích trước tiền điện thoại, tiền xăng xe nhân viên bán hàng | 36,250,000 | 107,115,000 |
| - Trích trước chi phí thiết kế, vật tư đi kèm | 2,022,289,338 | 792,988,981 |
| - Trích trước chi phí làm thủ tục xuất, nhập hàng | 76,409,565 | 52,878,416 |
| - Trích trước chi phí gia công thuê ngoài | - | - |
| - Tạm nhập hàng hóa mua ngoài chưa xuất hóa đơn | 8,375,853,000 | 365,154,000 |
| - Chi phí thuê đất | - | - |
| - Chi phí phải trả khác | 424,919,672 | 107,234,167 |
| | 14,527,269,238 | 5,949,240,575 |

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| - Doanh thu cho thuê văn phòng | 225,323,517 | 275,327,039 |
| | 225,323,517 | 275,327,039 |

20. PHẢI TRẢ KHÁC

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|--|------------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 680,524,564 | 467,435,514 |
| Bảo hiểm xã hội | - | 691,409,210 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 17,241,064,761 | 2,756,685,366 |
| - <i>Lãi vay cá nhân phải trả</i> | 24,355,028 | 40,188,194 |
| - <i>Lãi vay trả Công ty Cổ phần Vinacam</i> | 7,125,233,998 | - |
| - <i>Công nợ phải trả Quận khu 5</i> | 122,000,000 | 390,268,558 |
| - <i>Các quỹ ủng hộ</i> | 825,320,301 | 825,320,301 |
| - <i>Các khoản trợ cấp phải trả người lao động</i> | 81,013,929 | 47,964,584 |
| - <i>Tiền thuê đất</i> | 3,424,682,000 | - |
| - <i>Tiền Đảng phí</i> | - | 176,830,652 |
| - <i>Tiền Đoàn phí công đoàn</i> | 551,074,526 | 398,273,266 |
| - <i>Cổ tức phải trả chủ sở hữu</i> | 17,918,000 | 36,075,500 |
| - <i>Phải trả CBCNV về tiền tạm ứng</i> | 855,923,050 | 673,135,277 |
| - <i>Tiền bảo hộ lao động</i> | - | 92,586,797 |
| - <i>Phải trả các đối tượng khác</i> | 4,213,543,929 | 76,042,237 |
| | <u>17,921,589,325</u> | <u>3,915,530,090</u> |
| b) Dài hạn | | |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 552,366,534 | 753,673,824 |
| | <u>552,366,534</u> | <u>753,673,824</u> |

21. CÁC KHOẢN VAY

| | 1/1/2016 | | Trong kỳ | | 31/12/2016 | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| a) Vay ngắn hạn | | | | | | |
| Vay ngắn hạn | 465,840,374,987 | 465,840,374,987 | 2,319,236,986,300 | 2,118,372,226,410 | 666,705,134,877 | 666,705,134,877 |
| Vay và nợ dài hạn đến hạn trả | 3,888,600,000 | 3,888,600,000 | 3,784,100,000 | 7,672,700,000 | - | - |
| | 469,728,974,987 | 469,728,974,987 | 2,323,021,086,300 | 2,126,044,926,410 | 666,705,134,877 | 666,705,134,877 |
| b) Vay dài hạn | | | | | | |
| Vay dài hạn | 12,051,250,000 | 12,051,250,000 | 48,730,800,000 | 43,255,500,000 | 17,526,550,000 | 17,526,550,000 |
| | 12,051,250,000 | 12,051,250,000 | 48,730,800,000 | 43,255,500,000 | 17,526,550,000 | 17,526,550,000 |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | (3,888,600,000) | (3,888,600,000) | (3,784,100,000) | (7,672,700,000) | - | - |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | 8,162,650,000 | 8,162,650,000 | | | 17,526,550,000 | 17,526,550,000 |

Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp tại bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

22. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

| | <u>31/12/2016</u> | <u>1/1/2016</u> |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản ^[1] | 9,670,013,999 | 11,130,300,463 |
| | <u>9,670,013,999</u> | <u>11,130,300,463</u> |
| b) Dài hạn | | |
| - Dự phòng chi phí hoàn nguyên môi trường | 1,810,673,185 | 1,395,051,795 |
| | <u>1,810,673,185</u> | <u>1,395,051,795</u> |

^[1] Chi phí cấp quyền khai thác Khoáng sản của các mỏ khai thác đá tại tỉnh Bình Định chưa có thông báo của cục thuế nên Công ty đã tạm tính để trích trước vào chi phí các năm căn cứ theo quy định của Nghị định 203/2013/NĐ-CP ngày 28/11/2013 của Chính Phủ và văn bản số 1014/ĐCKS-KTĐCKS ngày 09/07/2014 của Tổng cục Khoáng sản và Địa chất Việt Nam.

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cộng |
|---|---------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 120,006,460,000 | (94,124,148) | 97,927,997,884 | 15,019,866,283 | 108,123,490,082.00 | 13,365,182,869 | 354,348,872,970 |
| Tăng vốn trong kỳ trước | 23,999,880,000 | - | 1,412,000 | - | 24,001,292,000.00 | - | - |
| Tăng vốn khác của chủ sở hữu từ quỹ đầu tư phát triển | - | - | 12,135,695,599 | (12,135,695,599) | - | - | - |
| Lãi trong kỳ trước | - | - | - | - | 173,332,194,828.00 | - | 173,332,194,828 |
| Trích lập các quỹ | - | - | 73,682,628,280 | 1,558,025,934 | 75,240,654,214.00 | - | - |
| Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | - | 12,008,281,148.00 | - | (12,008,281,148) |
| Tăng vốn từ phát hành cổ phiếu bằng nguồn quỹ đầu tư phát triển tại Công ty con | - | - | 2,595,645,348 | (2,595,645,348) | - | - | - |
| Điều chỉnh lợi ích do Công ty con tăng vốn cho chủ sở hữu khác | - | 504,260,980 | (5,138,012) | (49,637,568) | 66,026,569.00 | - | 383,458,831 |
| Tăng khác | - | - | - | - | 1,208,830.00 | - | 1,208,830 |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát tăng trong kỳ trước | - | - | - | - | - | 1,434,819,873 | 1,434,819,873 |
| Số dư cuối kỳ trước | 144,006,340,000 | 410,136,832 | 186,338,241,099 | 1,796,913,702 | 170,140,639,809 | 14,800,002,742 | 517,492,274,184 |
| Số dư đầu năm nay | 144,006,340,000 | 410,136,832 | 186,338,241,099 | 1,796,913,702 | 170,140,639,809 | 14,800,002,742 | 517,492,274,184 |
| Tăng vốn trong kỳ này ^[1] | 35,999,820,000 | - | - | - | - | - | 35,999,820,000 |
| Lãi trong kỳ này | - | - | - | - | 261,216,085,509.20 | - | 261,216,085,509 |
| Chia cổ tức | 35,999,150,000 | - | 2,430,000 | - | 36,001,580,000.00 | - | - |
| Trích lập các quỹ | - | - | 98,725,786,831 | 920,338,268 | 99,695,512,129.00 | - | (49,387,030) |
| Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | - | 38,752,271,743.00 | - | (38,752,271,743) |
| Chi phí tư vấn phát hành cổ phiếu | - | (100,500,000) | - | - | - | - | (100,500,000) |
| Tăng khác | - | - | - | - | 969,812.00 | - | 969,812 |
| Lợi ích cổ đông không kiểm soát tăng trong kỳ này | - | - | - | - | - | 16,837,075,109 | 16,837,075,109 |
| Số dư cuối kỳ này | 216,005,310,000 | 309,636,832 | 285,066,457,930 | 2,717,251,970 | 256,908,331,258.20 | 31,637,077,851 | 792,644,065,841 |

^[1] Trong kỳ, Công ty đã hoàn thành 2 đợt phát hành cổ phiếu bổ sung để tăng vốn điều lệ theo chủ trương của Nghị quyết số 17/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21/03/2015 của Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2015. Kết quả cụ thể như sau:

- Phát hành thành công 2.879.952 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, tổng giá trị cổ phiếu phát hành theo mệnh giá là 28.799.520.000 VND;
- Phát hành thành công 720.030 cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động trong công ty, tổng giá trị cổ phiếu phát hành theo mệnh giá là 7.200.300.000 VND. Thời gian hạn chế chuyển nhượng cổ phiếu là 1 năm kể từ ngày hoàn thành đợt phát hành.

Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện như sau:

| | Tại công ty mẹ ^[1] | Tại Công ty con ^[2] | Tổng Cộng |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|
| | VND | VND | VND |
| Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi | 37,702,798,282 | 1,049,473,461 | 38,752,271,743 |
| Bổ sung vốn khác của chủ sở hữu | 98,689,140,526 | 36,646,305 | 98,725,786,831 |
| Trích quỹ Đầu tư phát triển | - | 920,338,268 | 920,338,268 |

^[1]Tại Công ty mẹ: Lợi nhuận năm 2015 được phân phối theo Nghị quyết số 25/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/03/2016 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016.

^[2]Tại Công ty con: Là phần tương ứng với tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ được hưởng từ trích lập các quỹ trong năm của Công ty con.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/12/2016 | Tỷ lệ | 1/1/2016 | Tỷ lệ |
|---------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | VND | % | VND | % |
| - Ông Lê Vỹ | 20,180,900,000 | 9.34% | 13,062,520,000 | 6.05% |
| - Ông Lê Văn Thảo | 16,076,790,000 | 7.44% | 11,074,870,000 | 5.13% |
| - Ông Nguyễn Sỹ Hòe | 11,446,310,000 | 5.30% | 7,871,420,000 | 3.64% |
| - Ông Lê Văn Lộc | 11,829,420,000 | 5.48% | 8,137,460,000 | 3.77% |
| - Các cổ đông khác | 156,471,890,000 | 72.44% | 103,860,070,000 | 48.08% |
| Cộng | 216,005,310,000 | 100% | 144,006,340,000 | 100% |

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

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 216,005,310,000 | 144,006,340,000 |
| - <i>Vốn góp đầu năm</i> | <i>144,006,340,000</i> | <i>120,006,460,000</i> |
| - <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i> | <i>71,998,970,000</i> | <i>23,999,880,000</i> |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | <i>216,005,310,000</i> | <i>144,006,340,000</i> |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | 24,001,292,000 |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i> | <i>-</i> | <i>24,001,292,000</i> |

d) Cổ phiếu

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 21,600,531 | 14,400,634 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>21,600,531</i> | <i>14,400,634</i> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 21,600,531 | 14,400,634 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>21,600,531</i> | <i>14,400,634</i> |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu | | |

e) Các quỹ của Tổng công ty

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 2,717,251,970 | 1,796,913,702 |
| - Vốn khác của chủ sở hữu | 285,066,457,930 | 186,338,241,099 |
| | <u>287,783,709,900</u> | <u>188,135,154,801</u> |

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|-----|------------|--------------|
| USD | 82,661.32 | 2,468,314.94 |
| EUR | 458.01 | 22,419.22 |

b) Nợ khó đòi đã xử lý

| | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
|--|---------------|-------------|
| | VND | VND |
| | 2,387,287,401 | 340,317,363 |

25. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | 3,551,131,739,436 | 2,950,752,603,805 |
| - <i>Doanh thu bán các sản phẩm đá</i> | <i>1,012,902,683,654</i> | <i>826,066,643,517</i> |
| - <i>Doanh thu bán các sản phẩm gỗ</i> | <i>1,005,884,886,024</i> | <i>795,612,009,978</i> |
| - <i>Doanh thu bán xe ô tô Toyota</i> | <i>1,523,732,264,168</i> | <i>1,319,651,337,727</i> |
| - <i>Doanh thu bán hàng khác</i> | <i>8,611,905,590</i> | <i>9,422,612,583</i> |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 107,744,281,874 | 95,183,542,096 |
| - <i>Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota</i> | <i>105,813,050,509</i> | <i>93,299,629,002</i> |
| - <i>Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng</i> | <i>1,476,179,319</i> | <i>1,360,179,392</i> |
| - <i>Doanh thu dịch vụ khác</i> | <i>455,052,046</i> | <i>523,733,702</i> |
| | <u>3,658,876,021,310</u> | <u>3,045,936,145,901</u> |

26. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|-----------------------|----------|-------------------|
| | VND | VND |
| Chiết khấu thương mại | - | - |
| Hàng bán bị trả lại | - | - |
| Giảm giá hàng bán | - | 60,653,034 |
| | <u>-</u> | <u>60,653,034</u> |

27. DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | 3,551,131,739,436 | 2,950,691,950,771 |
| - Doanh thu bán các sản phẩm đá | 1,012,902,683,654 | 826,005,990,483 |
| Doanh thu bán các sản phẩm gỗ | 1,005,884,886,024 | 795,612,009,978 |
| - Doanh thu bán xe ô tô Toyota | 1,523,732,264,168 | 1,319,651,337,727 |
| - Doanh thu bán hàng khác | 8,611,905,590 | 9,422,612,583 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 107,744,281,874 | 95,183,542,096 |
| - Doanh thu dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota | 105,813,050,509 | 93,299,629,002 |
| Doanh thu dịch vụ cho thuê văn phòng | 1,476,179,319 | 1,360,179,392 |
| - Doanh thu dịch vụ khác | 455,052,046 | 523,733,702 |
| | <u>3,658,876,021,310</u> | <u>3,045,875,492,867</u> |

28. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán | 2,988,399,175,332 | 2,516,146,089,794 |
| - Giá vốn bán hàng hóa đá | 830,849,575,813 | 560,481,390,384 |
| - Giá vốn bán hàng hóa gỗ | 664,596,616,195 | 676,975,841,932 |
| - Giá vốn bán xe ô tô Toyota | 1,485,689,084,361 | 1,270,737,087,535 |
| - Giá vốn bán hàng hóa khác | 7,263,898,963 | 7,951,769,943 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 84,112,396,666 | 78,717,418,602 |
| - Giá vốn dịch vụ sửa chữa xe ô tô Toyota | 84,048,645,504 | 78,683,493,037 |
| - Giá vốn dịch vụ khác | 63,751,162 | 33,925,565 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | (469,636,779) |
| | <u>3,072,511,571,998</u> | <u>2,594,393,871,617</u> |

29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2,995,308,894 | 3,487,818,020 |
| Lãi bán các khoản đầu tư | 8,000,000 | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 110,319,300 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 5,463,856,244 | 5,870,063,993 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 55,157,637 | 139,603,112 |
| Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | 1,409,997,046 | 261,713,163 |
| | 9,932,319,821 | 9,869,517,588 |

30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 27,422,189,033 | 22,180,938,519 |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | - | 266,660,000 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 8,316,396,386 | 14,286,922,249 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 79,122,406 | 177,254,632 |
| Dự phòng dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư | - | (305,731,900) |
| Chi phí tài chính khác | - | 1,064,601 |
| | 35,817,707,825 | 36,607,108,101 |

31. CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 66,824,219,059 | 32,734,364,753 |
| Chi phí nhân công | 4,891,597,411 | 5,794,403,893 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1,592,068,033 | 1,638,089,885 |
| Thuế, phí và lệ phí | 10,857,218,116 | 11,359,958,997 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 51,614,576,268 | 54,269,629,735 |
| Chi phí khác bằng tiền | 2,797,725,718 | 2,672,103,571 |
| | 138,577,404,605 | 108,786,098,797 |

32. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | - | - |
| Chi phí nhân công | 49,075,416,252 | 50,096,848,369 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng | 4,638,223,945 | 3,390,150,715 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 6,692,660,162 | 4,654,613,754 |
| Thuế, phí và lệ phí | 4,015,676,855 | 2,679,515,614 |
| Chi phí dự phòng | (2,781,985,964) | 680,611,565 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 19,285,652,489 | 17,126,522,096 |
| Chi phí khác bằng tiền | 16,298,358,603 | 8,543,028,250 |
| Lợi thế thương mại | 1,264,538,377 | 404,698,885 |
| | 98,488,540,719 | 87,575,989,248 |

33. THU NHẬP KHÁC

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 3,195,566,471 | 1,424,267,857 |
| Thu từ hỗ trợ bán hàng xe Toyota ^[1] | 5,208,443,636 | 5,996,500,001 |
| Hoàn thuế nhập khẩu | 62,305,684 | 356,466,691 |
| Thu từ xử lý công nợ | 1,679,588,744 | 57,234,766 |
| Tiền hỗ trợ của khách hàng | 1,894,237,187 | 271,089,613 |
| Thu từ các dịch vụ khác | 63,807,960 | 83,320,920 |
| Thu nhập khác | 595,416,703 | 81,234,094 |
| | 12,699,366,385 | 8,270,113,942 |

^[1] Đây là các khoản hỗ trợ hoặc thưởng mà Xí nghiệp Toyota Đà Nẵng được hưởng từ chính sách bán hàng, khuyến khích tiêu thụ theo từng thời kỳ của Toyota Việt Nam.

34. CHI PHÍ KHÁC

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Phạt hợp đồng, phạt hành chính, phạt thuế | 1,354,764,042 | 958,018,772 |
| Xử lý công nợ | 395,794,860 | 4,940,361 |
| Chi phí khác | 300,069,517 | 153,187,077 |
| | 2,050,628,419 | 1,116,146,210 |

35. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tại Công ty Cổ phần Phú Tài (Công ty mẹ) | 50,874,048,650 | 46,220,879,282 |
| Tại Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Phú Yên (Công ty con) | 7,604,897,913 | 5,932,495,052 |
| Tại Công ty TNHH MTV Tuấn Đạt (Công ty con) | 242,084,437 | |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 58,721,031,000 | 52,153,374,334 |

36. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 442,628,998 | 409,777,315 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 442,628,998 | 409,777,315 |

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | 31/12/2016 | 01/01/2016 |
|--|--------------------|------------|
| | VND | VND |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 767,999,734 | |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 767,999,734 | - |

b) Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|--------------------|---------------------|
| | VND | VND |
| Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | 735,148,051 | (73,082,940) |
| Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| | 735,148,051 | (73,082,940) |

37. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần sau thuế | 261,216,085,509 | 173,332,194,828 |
| Các khoản điều chỉnh : | (38,646,673,411) | (37,703,419,491) |
| - <i>Quý khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i> | <i>(38,646,673,411)</i> | <i>(37,703,419,491)</i> |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 222,569,412,098 | 135,628,775,337 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 20,267,084 | 18,000,757 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 10,982 | 7,535 |

38. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần sau thuế | 261,216,085,509 | 173,332,194,828 |
| Các khoản điều chỉnh : | | |
| - <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i> | <i>(38,646,673,411)</i> | <i>(37,703,419,491)</i> |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 222,569,412,098 | 135,628,775,337 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 20,267,084 | 18,000,757 |
| Cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm ^[1] | - | |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 10,982 | 7,535 |

39. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

| | Giá trị sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 31/12/2016 | | 1/1/2016 | |
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 33,769,815,934 | - | 152,102,735,723 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 402,736,889,366 | (5,113,240,730) | 229,145,077,882 | (9,942,646,732) |
| Các khoản cho vay | 31,313,549,000 | - | 25,000,000,000 | - |
| Đầu tư ngắn hạn | 450,000,000 | - | 450,000,000 | - |
| | 468,270,254,300 | (5,113,240,730) | 406,697,813,605 | (9,942,646,732) |
| | | | | |
| | | | Giá trị sổ kế toán | |
| | | | 31/12/2016 | 1/1/2016 |
| | | | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | | | 684,231,684,877 | 477,891,624,987 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | | | 159,709,264,685 | 107,915,022,373 |
| Chi phí phải trả | | | 14,527,269,238 | 5,949,240,575 |
| | | | 858,468,218,800 | 591,755,887,935 |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

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 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 xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 31/12/2016 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 33,769,815,934 | - | - | 33,769,815,934 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 391,060,936,214 | 6,562,712,422 | - | 397,623,648,636 |
| Các khoản cho vay | 31,313,549,000 | - | - | 31,313,549,000 |
| Đầu tư ngắn hạn | 450,000,000 | - | - | 450,000,000 |
| Cộng | 456,594,301,148 | 6,562,712,422 | - | 463,157,013,570 |

Tại ngày 01/01/2016

| | | | | |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|----------|------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 152,102,735,723 | - | - | 152,102,735,723 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 212,600,239,318 | 6,602,191,832 | - | 219,202,431,150 |
| Các khoản cho vay | 25,000,000,000 | - | - | 25,000,000,000 |
| Đầu tư ngắn hạn | 450,000,000 | - | - | 450,000,000 |
| Cộng | 390,152,975,041 | 6,602,191,832 | - | 396,755,166,873 |

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 xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 31/12/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 666,705,134,877 | 17,526,550,000 | - | 684,231,684,877 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 159,156,898,151 | 552,366,534 | - | 159,709,264,685 |
| Chi phí phải trả | 14,527,269,238 | - | - | 14,527,269,238 |
| | 840,389,302,266 | 18,078,916,534 | - | 858,468,218,800 |
| Tại ngày 01/01/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 469,728,974,987 | 8,162,650,000 | - | 477,891,624,987 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 107,161,348,549 | 753,673,824 | - | 107,915,022,373 |
| Chi phí phải trả | 5,949,240,575 | - | - | 5,949,240,575 |
| | 582,839,564,111 | 8,916,323,824 | - | 591,755,887,935 |

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 từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

40. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

a) Các khoản tiền và tương đương tiền do Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|----------|------------|
| | VND | VND |
| Các khoản tiền và tương đương tiền do Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng | - | 11,042,356 |

b) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 1,549,670,980,153 | 1,865,948,209,258 |
|---|-------------------|-------------------|

c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | (1,451,108,495,301) | (1,930,121,979,459) |
|--|---------------------|---------------------|

41. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

| Theo lĩnh vực địa lý | Phú Yên | Bình Định | Đồng Nai | Thành phố Hồ Chí Minh | Đà Nẵng | Loại trừ | Tổng cộng toàn Doanh nghiệp |
|----------------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Doanh thu thuần từ bán hàng | 116,863,045,255 | 1,493,093,193,422 | 340,768,210,765 | 83,603,715,106 | 1,624,547,856,763 | - | 3,658,876,021,310 |
| - Bán hàng nội địa | 116,863,045,255 | 692,612,228,433 | 87,303,947,650 | 83,603,715,106 | 1,624,547,856,763 | - | 2,604,930,793,206 |
| - Xuất khẩu | - | 800,480,964,989 | 253,464,263,115 | - | - | - | 1,053,945,228,104 |
| Tổng chi phí mua tài sản cố định | 7,727,862,706 | 202,988,133,884 | 17,182,620,306 | - | 5,367,950,891 | - | 233,266,567,787 |
| Tài sản bộ phận | 56,123,035,675 | 2,152,342,422,713 | 283,427,284,324 | 32,835,889,498 | 230,654,200,419 | (949,140,902,436) | 1,806,241,930,193 |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | - | - | - | 442,628,998 |
| Tổng tài sản | | 2,152,342,422,713 | 283,427,284,324 | 32,835,889,498 | 230,654,200,419 | (949,140,902,436) | 1,806,684,559,191 |
| Nợ phải trả của các bộ phận | 19,623,833,618 | 1,525,262,531,841 | 201,616,269,898 | 21,284,063,551 | 141,154,200,419 | (898,616,405,977) | 1,010,324,493,350 |
| Tổng nợ phải trả | | 1,525,262,531,841 | 201,616,269,898 | 21,284,063,551 | 141,154,200,419 | (898,616,405,977) | 1,010,324,493,350 |

Theo lĩnh vực địa lý

| | Phú Yên | Bình Định | Đồng Nai | Thành phố Hồ Chí Minh | Đà Nẵng | Loại trừ | Tổng cộng toàn Doanh nghiệp |
|----------------------------------|----------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Doanh thu thuần từ bán hàng | 79,088,197,883 | 1,044,864,277,063 | 246,403,276,631 | 59,058,434,477 | 1,132,361,062,097 | - | 2,561,775,248,151 |
| - Bán hàng nội địa | 79,088,197,883 | 471,786,951,004 | 67,476,709,598 | 59,058,434,477 | 775,580,641,073 | - | 1,452,990,934,035 |
| - Xuất khẩu | - | 573,077,326,059 | 178,926,567,033 | - | - | - | 752,003,893,092 |
| Tổng chi phí mua tài sản cố định | 7,157,348,134 | 145,218,402,150 | 10,024,792,963 | - | 4,256,304,073 | - | 166,656,847,320 |
| Tài sản bộ phận | 57,105,267,099 | 1,939,999,060,205 | 277,239,986,125 | 36,921,031,369 | 222,539,113,355 | (844,583,952,178) | 1,689,220,505,975 |
| Tài sản không phân bổ | | - | - | - | - | - | 416,996,752 |
| Tổng tài sản | | 1,939,999,060,205 | 277,239,986,125 | 36,921,031,369 | 222,539,113,355 | (844,583,952,178) | 1,689,637,502,727 |
| Nợ phải trả của các bộ phận | 21,782,541,899 | 1,401,152,821,915 | 218,238,989,800 | 25,204,228,454 | 133,039,113,355 | (806,735,982,401) | 992,681,713,022 |
| Tổng nợ phải trả | | 1,401,152,821,915 | 218,238,989,800 | 25,204,228,454 | 133,039,113,355 | (806,735,982,401) | 992,681,713,022 |

43. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

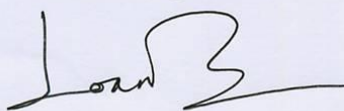
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

| | Năm 2016 | Năm 2015 |
|--|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và HĐQT | 6,808,758,788 | 5,940,636,557 |

44. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mỹ Loan

Bình Định, ngày 25 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc

