

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ
Khu 12-TT. Thanh Ba- Huyện Thanh Ba- Tỉnh Phú Thọ



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III/2018

Bao gồm:

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ(Theo phương pháp gián tiếp)
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

Thanh Ba, Tháng 10 năm 2018



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

NỘI DUNG

| | Trang |
|---|---------|
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 02 - 03 |
| Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét | 06 - 37 |
| Bảng cân đối kế toán giữa niên độ | 06 - 07 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ | 08 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ | 09 - 10 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ | 11 - 37 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ tiền thân là Nhà máy Xi măng Đào Giã được thành lập theo Quyết định số 144/1967/QĐ - TC ngày 29/09/1967 của UBND tỉnh Vĩnh Phú và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ theo quyết định số 3664/QĐ-UBND ngày 30/12/2005 của UBND tỉnh Phú Thọ. Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2600116271 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Thọ cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 04 tháng 02 năm 2013.

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | |
|------------------------|------------|
| Ông: Triệu Quang Thuận | Chủ tịch |
| Ông: Phạm Quang Anh | Thành viên |
| Ông: Trần Tuấn Đạt | Thành viên |
| Ông: Nguyễn Thành Phú | Thành viên |
| Ông: Nguyễn Khắc Lâm | Thành viên |

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | |
|------------------------|-------------------|
| Ông: Triệu Quang Thuận | Tổng Giám đốc |
| Ông: Phạm Quang Anh | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông: Bùi Văn Khang | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông: Nguyễn Xuân Sơn | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông: Trần Tuấn Đạt | Phó Tổng Giám đốc |

(Bổ nhiệm này 22 tháng 03 năm 2018)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

| | |
|-----------------------|------------|
| Ông: Tạ Đức Thiệm | Trưởng ban |
| Ông: Nguyễn Xuân Lâm | Thành viên |
| Ông: Đỗ Thị Thanh Yên | Thành viên |

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ
Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ

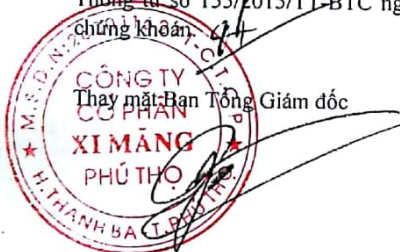
- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.



Triệu Quang Thuận
Tổng Giám đốc

Phú Thọ, ngày 14 tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 68.358.453.970 | 76.782.115.873 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 03 | 318.094.303 | 1.279.275.429 |
| 111 | 1. Tiền | | 318.094.303 | 1.279.275.429 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 22.674.508.035 | 28.864.684.002 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 05 | 12.547.259.341 | 19.495.820.064 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 06 | 7.651.043.504 | 7.776.393.504 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 07 | 7.910.558.825 | 7.026.824.069 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (5.584.361.698) | (5.584.361.698) |
| 139 | 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 08 | 150.008.063 | 150.008.063 |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 10 | 41.332.401.606 | 40.937.269.026 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 41.332.401.606 | 40.937.269.026 |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 4.033.450.026 | 5.700.887.416 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 14 | 3.231.681.641 | 5.595.467.432 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 801.768.385 | 105.419.984 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 432.993.889.775 | 441.434.530.275 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 105.000.000 | 105.000.000 |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | 07 | 105.000.000 | 105.000.000 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 400.773.958.978 | 412.311.790.661 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 12 | 400.769.208.959 | 412.292.790.645 |
| 222 | - Nguyên giá | | 578.446.332.990 | 577.817.536.899 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (177.677.124.031) | (165.524.746.254) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 13 | 4.750.019 | 19.000.016 |
| 228 | - Nguyên giá | | 160.000.000 | 160.000.000 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (155.249.981) | (140.999.984) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 18.831.865.548 | 17.721.656.049 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 11 | 18.831.865.548 | 17.721.656.049 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 04 | 1.483.121.162 | 1.483.121.162 |
| 252 | 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | 500.000.000 | 500.000.000 |
| 253 | 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 |
| 254 | 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | | (2.016.878.838) | (2.016.878.838) |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 11.799.944.087 | 9.812.962.403 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 14 | 11.799.944.087 | 9.812.962.403 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 501.352.343.745 | 518.216.646.148 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018
(tiếp theo)

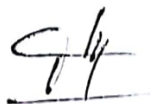
| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|------------|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 528.761.712.034 | 529.763.779.169 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 374.460.568.905 | 359.412.689.547 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 16 | 123.331.435.110 | 135.948.685.246 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 17 | 8.919.237.704 | 15.909.638.981 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 18 | 10.723.625.997 | 7.758.795.026 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 9.731.027.883 | 5.569.471.954 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 19 | 43.086.403.835 | 36.775.833.277 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 21 | 3.923.483.252 | - |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 20 | 81.822.803.544 | 80.820.509.206 |
| 320 | 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 15 | 92.991.981.357 | 76.629.755.857 |
| 322 | 9. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | (69.429.777) | - |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 154.301.143.129 | 170.351.089.622 |
| 338 | 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 15 | 154.301.143.129 | 170.351.089.622 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | (27.409.368.289) | (11.547.133.021) |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 22 | (27.409.368.289) | (11.547.133.021) |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 125.000.000.000 | 125.000.000.000 |
| 411a | Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết | | 125.000.000.000 | 125.000.000.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 3.212.934.000 | 3.212.934.000 |
| 415 | 3. Cổ phiếu quỹ | | (3.692.240.000) | (3.692.240.000) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 5.328.707.922 | 5.328.707.922 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | (157.258.770.211) | (141.396.534.943) |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | (141.396.534.943) | (126.895.404.638) |
| 421b | LNST chưa phân phối kỳ này | | (15.862.235.268) | (14.501.130.305) |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 501.352.343.745 | 518.216.646.148 |

Người lập biểu



Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương



Phú Thọ, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Lông Giám đốc

Triệu Quang Thuận

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết t | Quý III/2018 | Quý III/2017 | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|-------|--|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | VND | VND | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 24 | 54.347.461.883 | 51.076.519.839 | 180.941.999.256 | 170.494.946.177 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 25 | 620.926.636 | 9.714.545 | 2.246.888.658 | 33.681.272 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 53.726.535.247 | 51.066.805.294 | 178.695.110.598 | 170.461.264.905 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 26 | 50.100.196.772 | 49.053.844.536 | 159.844.475.024 | 154.515.837.067 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 3.626.338.475 | 2.012.960.758 | 18.850.635.574 | 15.945.427.838 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 27 | 194.414 | 692.412 | 1.320.406 | 12.741.636 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 28 | 6.714.228.702 | 6.256.544.273 | 20.131.401.519 | 18.440.766.912 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 6.714.228.702 | 6.256.544.273 | 19.561.326.749 | 17.536.180.726 |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | 29 | 1.254.456.459 | 828.900.749 | 6.156.506.399 | 2.638.512.865 |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 30 | 3.246.347.825 | 2.512.714.234 | 9.420.353.191 | 8.819.115.784 |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | (7.588.500.067) | (7.584.506.086) | (16.856.305.129) | (13.940.226.087) |
| 31 | 11. Thu nhập khác | 31 | 33.025.800 | - | 1.171.621.661 | 35.070.525 |
| 32 | 12. Chi phí khác | 32 | 154.051.800 | 3.500.000 | 177.551.800 | 3.500.000 |
| 40 | 13. Lợi nhuận khác | | (121.026.000) | (3.500.000) | 994.069.861 | 31.570.525 |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | (7.709.526.067) | (7.588.006.086) | (15.862.235.268) | (13.908.655.562) |
| 51 | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 33 | - | - | - | - |
| 52 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | - | - | - | - |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | (7.709.526.067) | (7.588.006.086) | (15.862.235.268) | (13.908.655.562) |
| 70 | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 34 | (636) | (626) | (1.308) | (1.147) |

Người lập biểu



Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương



Triệu Quang Thuận

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 9 tháng đầu năm | 9 tháng đầu năm |
|---|--|-------------|------------------|------------------|
| | | | 2018 | 2017 |
| | | | VND | VND |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | (15.862.235.268) | (13.908.655.562) |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | 31.726.634.117 | 29.172.874.552 |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | | 12.166.627.774 | 11.742.815.786 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | - | (93.380.324) |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | - | (2.236.919) |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (1.320.406) | (10.504.717) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 19.561.326.749 | 17.536.180.726 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 15.864.398.849 | 15.264.218.990 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | 5.493.827.566 | 909.803.015 |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (395.132.580) | 4.089.089.622 |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | (19.112.193.431) | (14.236.717.412) |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | 376.804.107 | (1.162.580.866) |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (1.478.242.683) | (4.255.328.858) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (215.807.000) | - |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (69.429.777) | - |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 464.225.051 | 608.484.491 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | (1.739.005.590) | (15.160.022.919) |
| 23 | 2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (155.795.000) | - |
| 24 | 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 155.795.000 | - |
| 27 | 4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 1.320.406 | 10.504.717 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (1.737.685.184) | (15.149.518.202) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 33 | 1. Tiền thu từ đi vay | | 15.609.719.933 | 45.119.389.600 |
| 34 | 2. Tiền trả nợ gốc vay | | (15.297.440.926) | (37.978.216.400) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | 312.279.007 | 7.141.173.200 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (961.181.126) | (7.399.860.511) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 9 tháng đầu năm | 9 tháng đầu năm |
|-------|---|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | 2018 | 2017 |
| | | | VND | VND |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 1.279.275.429 | 8.263.927.532 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | - | 2.236.919 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 03 | 318.094.303 | 866.303.940 |

Phú Thọ, ngày 14 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Anh Phương

Tổng Giám đốc



Triệu Quang Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ tiền thân là Nhà máy Xi măng Đào Giã được thành lập theo Quyết định số 144/1967/QĐ - TC ngày 29/09/1967 của UBND tỉnh Vĩnh Phú và được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ theo quyết định số 3664/QĐ-UBND ngày 30/12/2005 của UBND tỉnh Phú Thọ. Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 2600116271 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Thọ cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 04 tháng 02 năm 2013.

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ.

Vốn điều lệ của Công ty là: 125.000.000.000 đồng; Tương đương 12.500.000 cổ phần; Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và kinh doanh xi măng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh xi măng PCB 40; PCB 30; Clinker thương phẩm;
- Khai thác kinh doanh đá xây dựng, đá giao thông;
- Kinh doanh các vật liệu xây dựng khác.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

- Trong 9 tháng đầu năm 2018, Công ty tập trung đẩy mạnh tiêu thụ sản phẩm, dẫn đến doanh thu kỳ này tăng 6,13% so với 9 tháng đầu năm 2017.
- Chi phí bán hàng của Công ty tăng 133% so với cùng kỳ năm trước vì sản lượng hàng hóa gửi bán tại Ủy ban Nhân dân các huyện tăng, đơn giá vận chuyển, bốc xếp trong kỳ tăng so với kỳ trước. Do đó, Lợi nhuận sau thuế kỳ này giảm 14% so với cùng kỳ năm trước.

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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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.

2.3. 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 khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua 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.

2.4. 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.

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 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.

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 tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo 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.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo 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 các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết: Căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.7. 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 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.

2.8. 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 tháng.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: 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.

2.9. 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 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 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 06 năm |
| - Phần mềm quản lý | 05 năm |

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

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. 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 bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đối 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 trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được 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. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước về số tiền của khách hàng đã trả trước cho hàng hóa chưa lấy.

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.

2.17. 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).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

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. 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.

2.18. 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.

2.19. 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.

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

2.21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động sản xuất kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

2.22. 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 các doanh nghiệp này.

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 giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.23. Thông tin bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất xi măng chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 190.998.803 | 431.990.994 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 127.095.500 | 847.284.435 |
| | 318.094.303 | 1.279.275.429 |

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | 6/30/2018 | | 1/1/2018 | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Đầu tư vào Công ty liên kết | 500.000.000 | - | 500.000.000 | - |
| - Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên | 500.000.000 | - | 500.000.000 | - |
| Các khoản đầu tư khác | 3.000.000.000 | (2.016.878.838) | 3.000.000.000 | (2.016.878.838) |
| - Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao (*) | 3.000.000.000 | (2.016.878.838) | 3.000.000.000 | (2.016.878.838) |
| | 3.500.000.000 | (2.016.878.838) | 3.500.000.000 | (2.016.878.838) |

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.

(*) Tại ngày 30/06/2018, giá trị dự phòng của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao được xác định trên cơ sở đánh giá của Ban Tổng Giám đốc, căn cứ vào Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty này.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

| Tên công ty liên doanh, liên kết | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------|
| Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên | Tỉnh Phú Thọ | 35% | 35% | Sản xuất và kinh doanh xi măng |
| Đầu tư vào đơn vị khác | | | | |
| Tên công ty nhận đầu tư | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
| Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao | Tỉnh Phú Thọ | 0,47% | 0,47% | Sản xuất và kinh doanh xi măng |

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | | | |
| - Công ty Cổ phần Quyết Tiến Phú Thọ | 1.156.940.967 | - | 752.794.497 | - |
| - UBND Huyện Phù Ninh | 899.220.784 | - | 899.220.784 | - |
| - UBND Huyện Hạ Hoà | 260.050.267 | - | 4.865.050.298 | - |
| - UBND Huyện Thanh Ba | 233.213.808 | - | 3.072.908.932 | - |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 9.997.833.515 | 5.166.465.646 | 9.905.845.553 | 5.166.465.646 |
| | 12.547.259.341 | 5.166.465.646 | 19.495.820.064 | 5.166.465.646 |

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 268 | 4.729.172.442 | - | 4.729.172.442 | - |
| - Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nasoco | 1.649.393.209 | - | 1.649.393.209 | - |
| - Các khoản trả trước người bán khác | 1.272.477.853 | 198.274.870 | 1.397.827.853 | 198.274.870 |
| | 7.651.043.504 | 198.274.870 | 7.776.393.504 | 198.274.870 |

7. PHẢI THU KHÁC

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - Phải thu tiền, vật tư của các Phân xưởng | 1.174.158.561 | - | 636.067.227 | - |
| - Phải thu tiền bán xi măng của Cán bộ nhân viên bán xi măng cho khách lẻ | 1.275.684.360 | - | 1.353.223.835 | - |
| - Phải thu Công ty Cơ khí nặng Triều Dương về tiền ăn ca | 543.410.000 | - | 543.410.000 | - |
| - Phải thu tiền bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 254.220.914 | - | 299.304.115 | - |
| - Phải thu cán bộ, nhân viên về tiền thuế thu nhập cá nhân | - | - | 21.912.874 | - |
| - Phải thu tiền vật tư của đội xe | 240.721.090 | - | 278.415.614 | - |
| - Phải thu tạm ứng công nhân viên | 3.756.387.536 | 3.500.000 | 3.182.118.536 | 3.500.000 |
| - Phải thu khác | 665.976.364 | 216.121.182 | 712.371.868 | 216.121.182 |
| | 7.910.558.825 | 219.621.182 | 7.026.824.069 | 219.621.182 |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | 105.000.000 | - | 105.000.000 | - |
| | 105.000.000 | - | 105.000.000 | - |

8. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| | Giá trị VND | Giá trị VND |
| - Hàng tồn kho | 150.008.063 | 150.008.063 |
| | 150.008.063 | 150.008.063 |

9. NỢ XẤU

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | |
| + UBND Huyện Lâm Thao (*) | 468.063.857 | 468.063.857 | 468.063.857 | 468.063.857 |
| + UBND Huyện Phù Ninh (*) | 899.220.784 | 899.220.784 | 899.220.784 | 899.220.784 |
| + UBND Huyện Thanh Ba (*) | 233.213.808 | 233.213.808 | 3.072.908.932 | 3.072.908.932 |
| + UBND Huyện Hạ Hoà (*) | 260.050.267 | 260.050.267 | 4.865.050.298 | 4.865.050.298 |
| + Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 268 (*) | 4.729.172.442 | 4.729.172.442 | 4.729.172.442 | 4.729.172.442 |
| + Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nasoco (*) | 1.649.393.209 | 1.649.393.209 | 1.649.393.209 | 1.649.393.209 |
| + Các đối tượng khác | 13.813.029.049 | 8.228.667.351 | 15.883.028.095 | 10.298.666.397 |
| | 22.052.143.416 | 16.467.781.718 | 31.566.837.617 | 25.982.475.919 |

(*) Các đối tượng này là khách hàng truyền thống và trong năm vẫn phát sinh giao dịch. Do đó, khả năng thu hồi được đánh giá là 100%.

10. HÀNG TỒN KHO

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 17.051.493.859 | - | 15.808.351.488 | - |
| - Công cụ, dụng cụ | 285.311.089 | - | 308.061.064 | - |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 1.444.877.703 | - | 1.225.365.896 | - |
| - Thành phẩm | 21.643.912.709 | - | 23.022.472.409 | - |
| - Hàng hóa | 477.247 | - | 119.173.111 | - |
| - Hàng gửi bán | 906.328.999 | - | 453.845.058 | - |
| | 41.332.401.606 | - | 40.937.269.026 | - |

II. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỮ DANG

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Mua sắm | 17.500.000 | - |
| + Cầu lắp đặt hệ thống bơm tài máy nghiền 65T | 17.500.000 | - |
| - Xây dựng cơ bản | 18.209.142.925 | 17.561.727.379 |
| + Dự án mở Phụ gia Tiêu Sơn | 581.969.191 | 581.969.191 |
| + Mở rộng đường vào tại Chi nhánh Khai thác đá | 205.377.122 | 205.377.122 |
| + Dự án mở rộng mỏ đá vôi (*) | 17.421.796.612 | 16.774.381.066 |
| + Dự án Máy nghiền đứng | - | 145.137.565 |
| - Sửa chữa lớn | 605.222.623 | 14.791.105 |
| | 18.831.865.548 | 17.721.656.049 |

(*) Dự án mở rộng mỏ đá vôi của Công ty tại địa bàn Xã Ninh Dân và Xã Yên Nội, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ với các thông tin chi tiết như sau:

- Địa điểm: Xã Ninh Dân và Xã Yên Nội, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ;
- Tổng mức đầu tư: Kinh phí bồi thường giải phóng mặt bằng, hỗ trợ và tái định cư là 16.120.316.171 đồng; Chi phí xây dựng hạ tầng là 10.693.209.000 đồng;
- Thời gian bắt đầu triển khai dự án: Cuối năm 2016; Thời gian dự kiến hoàn thành là Quý 4 Năm 2018;
- Tình trạng dự án: Dự án đang trong quá trình triển khai, bàn giao đất tái định cư cho các hộ dân trong dự án.

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Nguyên giá | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | TSCĐ dùng trong quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm | 44.347.696.198 | 526.604.305.219 | 5.500.561.730 | 881.616.077 | 483.357.675 | 577.817.536.899 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | 185.499.091 | 443.297.000 | - | - | - | 628.796.091 |
| - Tăng do phân loại lại | - | 1.485.999.636 | - | - | - | 1.485.999.636 |
| - Giảm do phân loại lại | (1.485.999.636) | - | - | - | - | (1.485.999.636) |
| Số dư cuối kỳ | 43.047.195.653 | 528.533.601.855 | 5.500.561.730 | 881.616.077 | 483.357.675 | 578.446.332.990 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 37.855.431.154 | 121.665.418.955 | 4.639.903.507 | 880.634.963 | 483.357.675 | 165.524.746.254 |
| - Khấu hao trong kỳ | 452.346.782 | 11.473.996.851 | 225.053.030 | 981.114 | - | 12.152.377.777 |
| - Tăng do phân loại lại | - | 200.906.720 | - | - | - | 200.906.720 |
| - Giảm do phân loại lại | (149.635.248) | - | (51.271.472) | - | - | (200.906.720) |
| Số dư cuối kỳ | 38.158.142.688 | 133.340.322.526 | 4.813.685.065 | 881.616.077 | 483.357.675 | 177.677.124.031 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 6.492.265.044 | 404.938.886.264 | 860.658.223 | 981.114 | - | 412.292.790.645 |
| Tại ngày cuối kỳ | 4.889.052.965 | 395.193.279.329 | 686.876.665 | - | - | 400.769.208.959 |

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 67.800.256.584 VND

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình tại ngày 30/09/2018 là Chương trình phần mềm có nguyên giá là 160.000.000 đồng. Giá trị hao mòn lũy kế là 155.249.981 đồng. Giá trị còn lại tại thời điểm 30/09/2018 là 4.750.019 đồng. Trong kỳ, Công ty đã trích khấu hao tài sản cố định vô hình này với số tiền 14.249.997 đồng.

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí sửa chữa Dây chuyền Clinker | 1.977.893.631 | 3.717.979.120 |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng | 764.179.605 | 1.131.179.276 |
| - Các khoản khác | 489.608.405 | 746.309.036 |
| | <u>3.231.681.641</u> | <u>5.595.467.432</u> |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí bi nghiền chờ phân bố | 8.176.936.210 | 7.648.318.559 |
| - Chi phí sửa chữa chờ phân bố | 393.212.398 | 328.422.224 |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng | 2.105.535.485 | 1.836.221.620 |
| - Các khoản khác | 1.124.259.994 | - |
| | <u>11.799.944.087</u> | <u>9.812.962.403</u> |

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ

Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ

15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính giữa niên độ
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

| | 01/01/2018 | | Trong kỳ | | 30/09/2018 | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng |
| | VND | trả nợ | VND | VND | VND | trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | | | | | | |
| - Vay ngắn hạn | | | | | | |
| + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (1) | 28.273.092.014 | 28.273.092.014 | 18.059.719.933 | 17.347.840.776 | 28.984.971.171 | 28.984.971.171 |
| + Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (2) | 3.800.000.000 | 3.800.000.000 | 4.900.000.000 | 6.950.000.000 | 1.750.000.000 | 1.750.000.000 |
| + Vay cá nhân (3) | 18.359.642.714 | 18.359.642.714 | - | 100.000.000 | 18.259.642.714 | 18.259.642.714 |
| - Vay và nợ dài hạn đến hạn trả | 6.113.449.300 | 6.113.449.300 | 13.159.719.933 | 10.297.840.776 | 8.975.328.457 | 8.975.328.457 |
| + Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (4) | 48.356.663.843 | 48.356.663.843 | 16.049.946.493 | 399.600.150 | 64.007.010.186 | 64.007.010.186 |
| + Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (5) | 5.416.272.092 | 5.416.272.092 | 2.500.000.000 | 200.000.000 | 7.716.272.092 | 7.716.272.092 |
| + Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (6) | 18.970.890.000 | 18.970.890.000 | 5.138.446.493 | 50.000.000 | 24.059.336.493 | 24.059.336.493 |
| | 23.969.501.751 | 23.969.501.751 | 8.411.500.000 | 149.600.150 | 32.231.401.601 | 32.231.401.601 |
| | 76.629.755.857 | 76.629.755.857 | 34.109.666.426 | 17.747.440.926 | 92.991.981.357 | 92.991.981.357 |
| b) Vay dài hạn | | | | | | |
| - Vay dài hạn | | | | | | |
| + Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (4) | 218.707.753.465 | 218.707.753.465 | - | 399.600.150 | 218.308.153.315 | 218.308.153.315 |
| + Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (5) | 98.416.272.092 | 98.416.272.092 | - | 200.000.000 | 98.216.272.092 | 98.216.272.092 |
| + Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (6) | 55.171.260.628 | 55.171.260.628 | - | 50.000.000 | 55.121.260.628 | 55.121.260.628 |
| + Vay cá nhân (7) | 53.870.220.745 | 53.870.220.745 | - | 149.600.150 | 53.720.620.595 | 53.720.620.595 |
| | 11.250.000.000 | 11.250.000.000 | - | - | 11.250.000.000 | 11.250.000.000 |
| | 218.707.753.465 | 218.707.753.465 | - | 399.600.150 | 218.308.153.315 | 218.308.153.315 |
| | (48.356.663.843) | (48.356.663.843) | (16.049.946.493) | (399.600.150) | (64.007.010.186) | (64.007.010.186) |
| | 170.351.089.622 | 170.351.089.622 | | | 154.301.143.129 | 154.301.143.129 |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | | | | | | |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | | | | | | |

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ

Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Hợp đồng cho vay hạn mức số 170072/2017-HĐCVHM/NHCT244-CTCPXIMANGPT ngày 01/10/2017 thay thế cho Hợp đồng tín dụng số 16044/2016-HĐTDM/NHCT244-CTCPXIMANGPT ngày 30/09/2016 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thị xã Phú Thọ và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ
 - + Hạn mức tín dụng: 4.400.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn vay: đến hết ngày 31/12/2018;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
 - + Phương thức bảo đảm: Được đảm bảo bằng các hợp đồng bảo đảm ký kết giữa hai bên, bao gồm: HĐTC số 09150799/HĐTC ngày 22/03/2009; HĐTC số 09140056/HĐTC ngày 25/03/2009; HĐTC số 09140056/HĐTC ngày 25/03/2009; HĐTC số 09150815/HĐTC ngày 21/08/2015 và việc sử dụng tài sản đảm bảo là Hệ thống máy nghiền xi măng 65 tấn và phương tiện vận tải;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 1.750.000.000 đồng.
- (2) Hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/HĐTD ngày 17/09/2015 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn vay: 12 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
 - + Phương thức bảo đảm: Đảm bảo bằng các hợp đồng đảm bảo được ký giữa hai bên về việc sử dụng tài sản đảm bảo là Hệ thống máy nghiền xi măng 65 tấn;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 18.259.642.714 đồng.
- (3) Khoản vay ngắn hạn các cá nhân số tiền 8.975.328.457 đồng, thời hạn vay từ 6 - 12 tháng, lãi suất 10%/năm, cho vay theo hình thức tín chấp, với mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

- (4) Khoản vay dài hạn giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 25/10/2007 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 31/12/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
 - + Thời hạn vay: 240 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
 - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 98.216.272.092 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả là 7.716.272.092 đồng.
- (5) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2007/HĐ ngày 26/09/2007 và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/SĐHĐ ngày 31/03/2015 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
 - + Thời hạn vay: 240 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
 - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 55.171.260.628 đồng; Trong đó có 2.593.863.23 USD tương ứng với 53.961.260.628 đồng và 1.160.000.000 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 24.109.336.493 đồng; Trong đó có 934.508 USD tương đương 22.899.336.493 đồng và 1.160.000.000 đồng.
- (6) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc theo Hợp đồng tín dụng số 0180707/HĐTD2-VIB ngày 03/08/2007 và Biên bản về việc thỏa thuận về việc xử lý thu hồi nợ ngày 08/01/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
 - + Thời hạn vay: 240 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
 - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 53.820.608.995 đồng; Trong đó có 2.569.077.94 USD tương ứng với 53.436.936.096 đồng và 283.683.899 đồng. Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 23.969.501.751 đồng.
- (7) Khoản vay dài hạn các cá nhân số tiền 11.250.000.000 đồng, thời hạn vay 24 tháng, lãi suất 10,8%/năm, cho vay theo hình thức tín chấp, vì mục đích đền bù giai phòng mặt bằng mỏ đá Khu 3 Yên Nội.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| - Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội | 32.166.636.195 | 32.166.636.195 | 33.010.362.195 | 33.010.362.195 |
| - Công ty TNHH Thương mại Hoàng Vinh | 20.347.293.479 | 20.347.293.479 | 12.765.476.527 | 12.765.476.527 |
| - Công ty Cổ phần Constrexim số 1 | 12.040.203.925 | 12.040.203.925 | 12.040.203.925 | 12.040.203.925 |
| - Công ty Kinh doanh Than Vĩnh Phú | 7.288.787.263 | 7.288.787.263 | 8.337.887.263 | 8.337.887.263 |
| - Phải trả các đối tượng khác | 51.488.514.248 | 51.488.514.248 | 69.794.755.336 | 69.794.755.336 |
| | 123.331.435.110 | 123.331.435.110 | 135.948.685.246 | 135.948.685.246 |
| b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| - Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội | 32.166.636.195 | 32.166.636.195 | 33.010.362.195 | 33.010.362.195 |
| - Công ty Kinh doanh Than Vĩnh Phú | 7.288.797.263 | 7.288.797.263 | 8.337.887.263 | 8.337.887.263 |
| - Công ty Cổ phần Constrexim số 1 | 12.040.203.925 | 12.040.203.925 | 12.040.203.925 | 12.040.203.925 |
| | 51.495.637.383 | 51.495.637.383 | 53.388.453.383 | 53.388.453.383 |

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Công ty TNHH Sản xuất Dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh | 7.702.950.000 | 9.074.478.000 |
| - Công ty TNHH Hưng Yên | 573.970.719 | 4.884.895.679 |
| - Các khoản người mua trả tiền trước khác | 642.316.985 | 1.950.265.302 |
| | 8.919.237.704 | 15.909.638.981 |

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ

Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ

Báo cáo tài chính giữa niên độ
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm VND | Số phải nộp đầu năm VND | Số phải nộp trong kỳ VND | Số đã thực nộp trong kỳ VND | Số phải thu cuối kỳ VND | Số phải nộp cuối kỳ VND |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | - | 2.968.165.006 | 5.094.241.737 | 3.632.287.000 | - | 4.430.119.743 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 381.291.525 | - | 215.807.000 | - | 165.484.525 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | - | 120.370.119 | 28.885.929 | 9.004.000 | - | 140.252.048 |
| - Thuế tài nguyên | - | 3.288.204.166 | 1.852.968.107 | 1.250.000.000 | - | 3.891.172.273 |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | - | 14.480.764 | 14.480.764 | - | - |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | 1.000.764.210 | 2.007.666.659 | 911.833.461 | - | 2.096.597.408 |
| | - | 7.758.795.026 | 8.998.243.196 | 6.033.417.225 | - | 10.733.625.997 |

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 giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Chi phí lãi vay | 1.466.031.600 | 549.125.800 |
| - Phải trả nhà cung cấp khối lượng hoàn thành xây dựng cơ bản tạm ghi nhận | 2.091.247.413 | 2.091.247.413 |
| - Phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vinh Phúc về lãi vay tạm tính | 38.428.993.469 | 34.135.460.064 |
| - Chi phí phải trả khác | 1.100.131.353 | - |
| | 43.086.403.835 | 36.775.833.277 |

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 81.997.435 | 51.792.348 |
| - Kinh phí công đoàn | 2.419.902.961 | 2.347.600.953 |
| - Bảo hiểm xã hội | 876.053.481 | 3.431.414 |
| - Bảo hiểm y tế | 434.996.847 | 1.727.304 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 193.011.296 | 414.332 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | 4.002.216.322 | 4.002.216.322 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 35.000.000 | 35.000.000 |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 73.779.625.202 | 74.378.326.533 |
| + Phải trả Ngân hàng Phát triển Phú Thọ về lãi vay | 56.365.936.658 | 48.836.636.488 |
| + Phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay | 11.255.209.169 | 5.911.864.478 |
| + Phải trả về cổ tức năm 2008 | 3.197.705.000 | 3.197.705.000 |
| + Phải trả Sở Tài chính về kinh phí để thực hiện đền bù Giải phóng mặt bằng tại Khu 3 xã Yên Nội - Thanh Ba | 880.502.000 | 14.696.000.000 |
| + Phải trả khác | 2.080.272.375 | 1.736.120.567 |
| | 81.822.803.544 | 80.820.509.206 |

Số nợ quá hạn chưa thanh toán

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| + Phải trả Ngân hàng Phát triển Phú Thọ về lãi vay | 56.365.936.658 | 48.836.636.488 |
| + Phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay | 11.255.209.169 | 5.911.864.478 |
| + Phải trả về cổ phần hóa | 4.002.216.322 | 4.002.216.322 |
| + Phải trả về cổ tức năm 2008 | 3.197.705.000 | 3.197.705.000 |
| | 74.821.067.149 | 61.948.422.288 |

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|----------------------|------------|
| | VND | VND |
| - Doanh thu nhận trước về tiền hàng khách hàng chưa lấy | 3.923.483.252 | - |
| | 3.923.483.252 | - |

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của Chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ trước | 125.000.000.000 | 3.212.934.000 | (3.692.240.000) | 5.328.707.922 | (126.660.935.648) | 3.188.466.274 |
| Lỗ trong kỳ trước | - | - | - | - | (13.908.655.562) | (13.908.655.562) |
| Số dư cuối kỳ trước | 125.000.000.000 | 3.212.934.000 | (3.692.240.000) | 5.328.707.922 | (140.569.591.210) | (10.720.189.288) |
| Số dư đầu kỳ này | 125.000.000.000 | 3.212.934.000 | (3.692.240.000) | 5.328.707.922 | (141.396.534.943) | (11.547.133.021) |
| Lỗ trong kỳ này | - | - | - | - | (15.862.235.268) | (15.862.235.268) |
| Số dư cuối kỳ này | 125.000.000.000 | 3.212.934.000 | (3.692.240.000) | 5.328.707.922 | (157.258.770.211) | (27.409.368.289) |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối kỳ VND | Tỷ lệ % | Đầu năm VND | Tỷ lệ % |
|--------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
| - UBND Tỉnh Phú Thọ | 22.950.000.000 | 18% | 22.950.000.000 | 18% |
| - Ông Triệu Quang Thuận | 6.919.500.000 | 6% | 6.919.500.000 | 6% |
| - Vốn góp của các cổ đông khác | 91.438.260.000 | 73% | 91.438.260.000 | 73% |
| - Cổ phiếu quỹ | 3.692.240.000 | 3% | 3.692.240.000 | 3% |
| | 125.000.000.000 | 100% | 125.000.000.000 | 100% |

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

| | 9 tháng đầu năm 2018 VND | 9 tháng đầu năm 2017 VND |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu năm | 125.000.000.000 | 125.000.000.000 |
| - Vốn góp cuối kỳ | 125.000.000.000 | 125.000.000.000 |

d) Cổ phiếu

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 12.500.000 | 12.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 12.500.000 | 12.500.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 12.500.000 | 12.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | 369.224 | 369.224 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 369.224 | 369.224 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 12.130.776 | 12.130.776 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 12.130.776 | 12.130.776 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND): | 10.000 | 10.000 |

e) Các quỹ của Công ty

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 5.328.707.922 | 5.328.707.922 |
| | 5.328.707.922 | 5.328.707.922 |

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ để sử dụng với mục đích xây dựng nhà máy xi măng và văn phòng Công ty, khai thác đất đá từ năm 1996 đến năm 2041. Diện tích khu đất thuê là 376.000 m². Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà

b) Ngoại tệ các loại

| | Đơn vị tính | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|------------|-------------|------------|------------|
| - Đô la Mỹ | USD | 397,69 | 397,69 |

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

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | 180.882.874.267 | 170.252.675.068 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 59.124.989 | 242.271.109 |
| | 180.941.999.256 | 170.494.946.177 |

25. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| - Chiết khấu thương mại | 2.244.565.203 | 33.681.272 |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | 2.323.455 | - |
| | 2.246.888.658 | 33.681.272 |

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 159.844.475.024 | 154.609.217.391 |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | (93.380.324) |
| | 159.844.475.024 | 154.515.837.067 |

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.320.406 | 10.504.717 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | - | 2.236.919 |
| | 1.320.406 | 12.741.636 |

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 19.561.326.749 | 17.536.180.726 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 570.074.770 | 904.586.186 |
| | 20.131.401.519 | 18.440.766.912 |

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 420.000 | 4.400.000 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 17.395.976 | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5.431.968.666 | 2.392.665.183 |
| Chi phí khác bằng tiền | 706.721.757 | 241.447.682 |
| | 6.156.506.399 | 2.638.512.865 |

30. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 924.889.423 | 751.288.338 |
| Chi phí nhân công | 3.872.866.434 | 3.678.951.490 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 345.478.965 | 356.979.553 |
| Thuế, phí, và lệ phí | 1.255.579.697 | 874.707.833 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.608.507.371 | 1.303.618.011 |
| Chi phí khác bằng tiền | 1.413.031.301 | 1.853.570.559 |
| | 9.420.353.191 | 8.819.115.784 |

31. THU NHẬP KHÁC

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Bán hàng phế liệu thanh lý | 1.132.467.131 | - |
| Thu nhập khác | 39.154.530 | 35.070.525 |
| | 1.171.621.661 | 35.070.525 |

32. CHI PHÍ KHÁC

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản bị phạt | 119.012.000 | 3.500.000 |
| Chi phí khác | 58.539.800 | - |
| | 177.551.800 | 3.500.000 |

33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN | (15.862.235.268) | (13.908.655.562) |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 177.551.800 | - |
| - Chi phí không hợp lệ | 177.551.800 | - |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | (15.684.683.468) | (13.908.655.562) |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%) | - | - |
| Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ | 165.484.525 | 164.484.525 |
| Thuế TNDN đã nộp trong kỳ | - | - |
| Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ | 165.484.525 | 164.484.525 |

34. 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:

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần sau thuế | (15.862.235.268) | (13.908.655.562) |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | (15.862.235.268) | (13.908.655.562) |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 12.130.776 | 12.130.776 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (1.308) | (1.147) |

35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 129.497.467.918 | 98.455.057.833 |
| Chi phí nhân công | 17.653.795.423 | 14.361.862.507 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 12.166.627.774 | 11.742.815.786 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 11.038.937.590 | 32.235.725.010 |
| Chi phí khác bằng tiền | 4.357.941.957 | 5.458.487.296 |
| Tổng chi phí sản xuất kinh doanh | 174.714.770.662 | 162.253.948.432 |

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

| | Giá trị số kế toán | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 318.094.303 | - | 1.279.275.429 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 20.562.818.166 | (5.386.086.828) | 26.627.644.133 | (5.386.086.828) |
| Các khoản cho vay | - | - | - | - |
| | 20.880.912.469 | (5.386.086.828) | 27.906.919.562 | (5.386.086.828) |

| | Giá trị số kế toán | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | |
| Vay và nợ | 247.293.124.486 | 246.980.845.479 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 205.154.238.654 | 216.769.194.452 |
| Chi phí phải trả | 43.086.403.835 | 36.775.833.277 |
| | 495.533.766.975 | 500.525.873.208 |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 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 các 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 tỷ giá hối đoái và lãi suất.

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 30/09/2018 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 318.094.303 | - | - | 318.094.303 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 15.071.731.338 | 105.000.000 | - | 15.176.731.338 |
| Các khoản cho vay | - | - | - | - |
| | 15.389.825.641 | 105.000.000 | - | 15.494.825.641 |
| Tại ngày 01/01/2018 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 1.279.275.429 | - | - | 1.279.275.429 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 21.136.557.305 | 105.000.000 | - | 21.241.557.305 |
| Các khoản cho vay | - | - | - | - |
| | 22.415.832.734 | 105.000.000 | - | 22.520.832.734 |

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 30/09/2018 | | | | |
| Vay và nợ | 92.991.981.357 | 154.301.143.129 | - | 247.293.124.486 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 205.154.238.654 | - | - | 205.154.238.654 |
| Chi phí phải trả | 43.086.403.835 | - | - | 43.086.403.835 |
| | 341.232.623.846 | 154.301.143.129 | - | 495.533.766.975 |
| Tại ngày 01/01/2018 | | | | |
| Vay và nợ | 76.629.755.857 | 170.351.089.622 | - | 246.980.845.479 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 216.769.194.452 | - | - | 216.769.194.452 |
| Chi phí phải trả | 36.775.833.277 | - | - | 36.775.833.277 |
| | 330.174.783.586 | 170.351.089.622 | - | 500.525.873.208 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

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

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ | | |
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường; | 15.609.719.933 | 28.835.472.500 |
| b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ | | |
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường; | 15.297.440.926 | 32.240.304.000 |

38. 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 giữa niên độ này.

Người lập biểu



Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương

Phú Thọ, ngày 11 tháng 10 năm 2018



Tổng Giám đốc

Triệu Quang Thuận