



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT
NHANTAMVIET AUDITING COMPANY

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-4
Báo cáo kết quả công tác soát xét	5-6
Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét	7-41
<i>Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>	<i>7-10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>12-13</i>
<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>14-40</i>
<i>Phụ lục 01: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>41</i>

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được soát xét.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2600116271 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp lần đầu ngày 14 tháng 2 năm 2007. Trong quá trình hoạt động, Công ty được cấp bổ sung 07 giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 07 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp ngày 01 tháng 7 năm 2020.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 07: 125.000.000.000 VND

Trụ sở hoạt động:

Địa chỉ : Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam.
Điện thoại : (0210) 3885 310
Fax : (0210) 3884 023
Mã số thuế : 2 6 0 0 1 1 6 2 7 1

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính của Văn phòng công ty giữa niên độ tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh Văn phòng công ty giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ Văn phòng công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 41).

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 30 tháng 6 năm 2021 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Triệu Quang Thuận	Chủ tịch
Ông Phạm Quang Anh	Ủy viên
Ông Trần Tuấn Đạt	Ủy viên
Ông Nguyễn Thành Phú	Ủy viên
Ông Nguyễn Khắc Lâm	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Tuấn Đạt	Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị Phương Linh	Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Tạ Đức Thiện	Trưởng Ban
Ông Nguyễn Xuân Lâm	Thành viên
Bà Đỗ Thị Thanh Yên	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã soát xét Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính Văn phòng công ty

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính Văn phòng công ty 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 Văn phòng công ty, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- 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 Văn phòng công ty 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 Văn phòng công ty hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính Văn phòng công ty 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 Văn phòng công ty;
- Lập các Báo cáo tài chính Văn phòng công ty 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.

Tại thời điểm 01/01/2021 và 30/6/2021, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 441.871.121.580 đồng và 449.931.163.516 đồng, lỗ lũy kế lần lượt là (305.096.522.018) đồng và (311.379.196.967) đồng, tương ứng (244%) và (249%) vốn góp của chủ sở hữu, vốn chủ sở hữu lần lượt là (175.247.120.096) đồng và (181.529.795.045) đồng. Các vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên Công ty đang có kế hoạch đầu tư nâng cấp và mở rộng sản xuất bằng việc ký kết hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Sản xuất Dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh để cải tạo, nâng cấp công suất lò nung và lắp đặt trạm nghiền xi măng. Bên cạnh đó, Công ty ký kết các văn bản thỏa thuận với các nhà cung cấp lớn, các đại lý và các khách hàng truyền thống để kéo giãn lịch trả nợ, nhận ứng trước tiền hàng để bổ sung nguồn vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Các phương án kinh doanh của Công ty đã được các Ngân hàng tín dụng thẩm định và xem xét giãn thời gian trả nợ, cơ cấu lại các khoản nợ, tạo điều kiện để Công ty tái cấu trúc hoạt động sản xuất kinh doanh, tạo nguồn thu trả nợ ngân hàng.

Từ các yếu tố trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty vẫn có đủ cơ sở, điều kiện để phát triển trong thời gian tới, đồng thời Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định chưa có bất kỳ dự định nào cho việc dừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tới. Do đó, Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

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 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 Văn phòng Công ty đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2021, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021, 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.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 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 96/2020/TT - BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Phú Thọ, ngày 14 tháng 8 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Tuấn Đạt

Số : 1406.01.01/2021/BCTC-NVT2

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT**Về Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021****Kính gửi : Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ, được lập ngày 13 tháng 8 năm 2021 từ trang 07 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán văn phòng công ty giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh văn phòng công ty giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ văn phòng công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Chúng tôi không thu thập được đầy đủ thư xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả của Công ty tại thời điểm 01/01/2021 và 30/6/2021. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế nhưng vẫn không thể khẳng định được tính hiện hữu, đầy đủ, dự phòng nợ phải thu khó đòi cần trích lập của các khoản công nợ phải thu, phải trả chưa được xác nhận tại thời điểm 01/01/2021 bao gồm: phải thu ngắn hạn khách hàng 6,68 tỷ VND, trả trước cho người bán ngắn hạn 9,18 tỷ VND, phải trả người bán ngắn hạn 71,69 tỷ VND, người mua trả tiền trước ngắn hạn 7,66 tỷ VND và tại thời điểm 30/6/2021, bao gồm: phải thu ngắn hạn khách hàng 8,0 tỷ VND, trả trước cho người bán ngắn hạn 9,28 tỷ VND, phải trả người bán ngắn hạn 54,66 tỷ VND, người mua trả tiền trước ngắn hạn 7,18 tỷ VND. Do đó, chúng tôi không thể đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đối với Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Trụ Sở Chính:

Số 8, phố Cát Linh, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội
[T] (84-24) 3761 3399 [F] (84-24) 3761 5599 [W] www.ntva.vn [E] vpa@ntva.vn

Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh:

104 - 106 Trần Lưu, Phường An Phú, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT (tiếp theo)

Năm 2020, Công ty đang trích khấu hao “Dây chuyền sản xuất clinker” theo phương pháp khối lượng sản phẩm, tuy nhiên số lượng sản phẩm sản xuất trong năm không đạt được công suất thiết kế khiến chi phí khấu hao trong năm thấp hơn thực tế là 7.573.852.081 VND. Nếu công ty trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng, chỉ tiêu “Tài sản cố định hữu hình” và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” tại thời điểm 01/01/2021 và 30/6/2021 trên Bảng cân đối kế toán vẫn phòng công ty giữa niên độ sẽ bị giảm đi 7.573.852.081 VND.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của đơn vị 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc tới Thuyết minh số VIII.2 về việc tại thời điểm 01/01/2021 và 30/6/2021, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 441.871.121.580 đồng và 449.931.163.516 đồng, lỗ lũy kế lần lượt là (305.096.522.018) đồng và (311.379.196.967) đồng, tương ứng (244%) và (249%) vốn góp của chủ sở hữu, vốn chủ sở hữu lần lượt là (175.247.120.096) đồng và (181.529.795.045) đồng, năm 2021 là năm thứ 11 công ty có hoạt động kinh doanh thua lỗ. Các vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên căn cứ vào các phương án cải tạo, nâng cấp, mở rộng sản xuất kinh doanh và các cam kết hỗ trợ của các nhà cung cấp, các khách hàng lớn, các đại lý cũng như việc xem xét cơ cấu nợ của các ngân hàng tín dụng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty vẫn có đủ cơ sở, điều kiện để phát triển trong thời gian tới, đồng thời Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định chưa có bất kỳ dự định nào cho việc dừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tiếp theo. Do đó, Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Theo thuyết minh số V.4 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ, tại ngày 01/01/2021 và 30/6/2021, Công ty đang theo dõi khoản phải thu khác đối tượng “Ban quản lý dự án Xi măng lò quay sau quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản” số tiền 6,9 tỷ. Đây là tiền hỗ trợ của Ủy ban nhân dân Tỉnh Phú Thọ từ năm 2010 đến năm 2012 để thực hiện Dự án đầu tư dây chuyền Clinker lò quay phải thu lại từ Ban quản lý dự án. Công ty đang tiến hành rà soát lại khoản công nợ này để có thể thu hồi và trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, quyết định xử lý trong thời gian sắp tới.

Các vấn đề trên không làm thay đổi kết luận ngoại trừ của chúng tôi.

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2021

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Hạnh

GCNĐKHNKT số: 1690-2018-124-1

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		64.253.497.963	65.390.184.822
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110	V.1	413.330.542	2.269.769.815
1. Tiền		111		413.330.542	2.269.769.815
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh		121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		29.146.463.017	33.547.655.704
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	V.2	9.842.987.806	14.669.130.552
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132	V.3	9.279.064.667	9.182.357.991
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133		1.700.273.152	1.700.273.152
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	V.4a	13.228.829.394	12.900.586.011
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		137	V.5	(5.022.516.106)	(5.022.516.106)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139		117.824.104	117.824.104
IV. Hàng tồn kho		140		29.796.775.754	24.529.381.918
1. Hàng tồn kho		141	V.6	29.796.775.754	24.529.381.918
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		4.896.928.650	5.043.377.385
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	V.7a	4.833.291.512	4.979.740.247
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		152		63.637.138	63.637.138
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác		155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán văn phòng công ty giữa niên độ (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		349.664.421.304	360.582.054.317
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		721.000.000	721.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	721.000.000	721.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		314.825.532.254	326.211.517.802
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	314.825.532.254	326.211.517.802
<i>Nguyên giá</i>	222		568.442.408.527	567.290.785.800
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(253.616.876.273)	(241.079.267.998)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		160.000.000	160.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(160.000.000)	(160.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		21.276.504.241	21.298.868.471
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	21.276.504.241	21.298.868.471
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	1.829.205.374	1.712.856.393
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		500.000.000	500.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.000.000.000	3.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.670.794.626)	(1.787.143.607)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		11.012.179.435	10.637.811.651
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	11.012.179.435	10.637.811.651
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		413.917.919.267	425.972.239.139

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán văn phòng công ty giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		595.447.714.312	601.219.359.235
I. Nợ ngắn hạn	310		514.184.661.479	507.261.306.402
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	89.179.598.331	104.600.638.942
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	26.624.255.425	23.330.914.075
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	18.025.894.605	16.151.660.997
4. Phải trả người lao động	314		10.819.166.654	9.660.477.504
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	56.306.220.322	54.896.686.060
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		2.941.834.677	2.941.834.677
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	536.338.767	1.849.503.022
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	137.559.603.362	127.694.140.519
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	172.191.749.336	166.135.450.606
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		81.263.052.833	93.958.052.833
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	81.263.052.833	93.958.052.833
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán vắn phòng công ty giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(181.529.795.045)	(175.247.120.096)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	(181.529.795.045)	(175.247.120.096)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		125.000.000.000	125.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		125.000.000.000	125.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.212.934.000	3.212.934.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3.692.240.000)	(3.692.240.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.328.707.922	5.328.707.922
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(311.379.196.967)	(305.096.522.018)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(305.096.522.018)	(272.431.460.892)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(6.282.674.949)	(32.665.061.126)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		413.917.919.267	425.972.239.139

Người lập biểu



Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương

Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Tuấn Đạt

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	141.603.319.819	120.981.021.796
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		230.972.546	341.153.908
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		141.372.347.273	120.639.867.888
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	122.120.078.317	118.510.280.910
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19.252.268.956	2.129.586.978
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	484.643	776.701
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	14.051.309.965	12.029.019.767
Trong đó: chi phí lãi vay	23		14.167.658.946	12.166.288.641
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.604.153.614	4.029.405.049
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	9.796.786.813	7.199.262.864
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(6.199.496.793)	(21.127.324.001)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	3.340.795	26.857.000
12. Chi phí khác	32	VI.8	86.518.951	-
13. Lợi nhuận khác	40		(83.178.156)	26.857.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(6.282.674.949)	(21.100.467.001)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(6.282.674.949)</u>	<u>(21.100.467.001)</u>

Người lập biểu

Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Anh Phương

Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2021



Tổng Giám đốc

Trần Tuấn Đạt

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(6.282.674.949)	(21.100.467.001)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		12.537.608.275	8.761.378.635
- Các khoản dự phòng	03		(116.348.981)	(137.268.874)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(484.643)	(776.701)
- Chi phí lãi vay	06		14.167.658.946	12.166.288.641
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20.305.758.648	(310.845.300)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		4.527.229.190	7.080.181.481
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.267.393.836)	3.177.358.946
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(10.920.989.599)	(8.605.033.609)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(227.919.049)	2.904.469.663
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(896.453.100)	(565.707.500)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7.520.232.254	3.680.423.681
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1.255.295.000)	(154.990.500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		484.643	776.71
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.254.810.357)	(154.213.79)

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ văn phòng công ty giữa niên độ (tiếp theo)

Lưu kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Lưu kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.901.000.000	3.700.900.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(10.022.861.170)	(6.936.400.525)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(8.121.861.170)	(3.235.500.525)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.856.439.273)	290.709.357
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1 2.269.769.815	235.580.026
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1 413.330.542	526.289.383

Người lập biểu

Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Anh Phương



Lập, ngày 14 tháng 8 năm 2021

Tổng Giám đốc

Trần Tuấn Đạt

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất và kinh doanh xi măng
- Ngành nghề kinh doanh** :
Ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:
 - 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./.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**: Trong vòng 12 tháng
- Cấu trúc doanh nghiệp**:
Các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh khai thác nguyên vật liệu	Huyện Thanh Ba, tỉnh Phú Thọ
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC**: Số liệu BCTC giữa niên độ 6 tháng đầu năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 và BCTC giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.
- Nhân viên**
Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Doanh nghiệp có 208 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 205 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Doanh nghiệp có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Doanh nghiệp so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Doanh nghiệp không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

gửi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Doanh nghiệp so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Doanh nghiệp và người mua là đơn vị độc lập với Doanh nghiệp, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

3
N
H
M
T
17

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ PHƯƠNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

Loại tài sản cố định	Số năm
Nhà cửa vật kiến trúc	06 – 25
Máy móc và thiết bị	05 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 06
Tài sản cố định khác	03 – 10

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty phần mềm máy tính đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Doanh nghiệp) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Doanh nghiệp bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa lớn

Chi phí sửa chữa nhà xưởng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Doanh nghiệp, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

Các quỹ khác

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Doanh nghiệp 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 của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- 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 kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

16. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
 - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

19. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%

21. Công cụ tài chính

i. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

ii. Nợ phải trả tài chính

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chỉ trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại tại thuận của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

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 tài chính đó.

iii. Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

22. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

02/12/2021
CỔ ĐƠN
KẾ TÍNH
HÀNG

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẠN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Vạn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VẠN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	271.554.400	2.416.512
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	141.776.142	2.267.353.303
Cộng	<u>413.330.542</u>	<u>2.269.769.815</u>

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Quyết Tiến Phú Thọ	1.660.125.967	1.660.125.967
Công ty Cổ phần xây dựng và thương mại Thành Trang	-	6.164.471.097
UBND Huyện Hạ Hoà	1.260.053.987	260.050.267
Các khách hàng khác	6.922.807.852	6.584.483.221
Cộng	<u>9.842.987.806</u>	<u>14.669.130.552</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH CEMTECH Việt Nam	-	950.000.000
Tổng công ty Cổ phần đầu tư và Phát triển NASOCO	1.649.393.209	1.649.393.209
Công ty Cổ phần Xây dựng và thương mại 268	4.729.172.442	4.729.172.442
Các nhà cung cấp khác	2.900.499.016	1.853.792.340
Cộng	<u>9.279.064.667</u>	<u>9.182.357.991</u>

4. Các khoản phải thu khác**a) Ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu Ban quản lý dự án Xi măng lò quay (*)	6.902.725.451	-	6.902.725.451	-
Phải thu tiền, vật tư của các Phân xưởng	1.127.005.088	-	998.812.340	-
Phải thu Công ty Cơ khí nặng Triều Dương về tiền ăn ca	543.410.000	-	543.410.000	-
Phải thu tiền tạm ứng	2.614.568.468	-	2.420.415.960	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.041.120.387	-	2.035.222.260	-
Cộng	<u>13.228.829.394</u>	<u>-</u>	<u>12.900.586.011</u>	<u>-</u>

(*) Khoản phải thu "Ban quản lý dự án Xi măng lò quay sau quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản" là tiền hỗ trợ của Ủy ban nhân dân Tỉnh Phú Thọ từ năm 2010 đến năm 2012 để thực hiện Dự án đầu tư dây chuyền Clinker lò quay phải thu lại từ Ban quản lý dự án. Công ty đang tiến hành rà soát lại khoản công nợ này để có thể thu hồi và trình Đại hội đồng cổ đông xem xét, quyết định xử lý trong thời gian sắp tới.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

b) Dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	721.000.000	-	721.000.000	-
Cộng	721.000.000	-	721.000.000	-

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Nợ xấu và trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi được trình bày tại Phụ lục số 01.

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	15.140.821.765	-	13.621.862.326	-
Công cụ, dụng cụ	334.848.624	-	194.535.331	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.101.664.494	-	500.506.161	-
Thành phẩm	10.465.377.537	-	6.149.613.911	-
Hàng hóa	719.695	-	457.747	-
Hàng gửi đi bán	2.753.343.639	-	4.062.406.442	-
Cộng	29.796.775.754	-	24.529.381.918	-

7. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa Dây chuyền Clinker	2.623.035.951	3.539.416.627
Công cụ dụng cụ	1.613.936.835	882.066.881
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	596.318.726	558.256.739
Cộng	4.833.291.512	4.979.740.247

b) Dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bi nghiên	6.485.140.953	7.893.035.824
Chi phí sửa chữa	127.716.162	227.539.192
Công cụ dụng cụ	3.434.722.754	2.250.009.593
Các chi phí trả trước dài hạn khác	964.599.566	267.227.042
Cộng	11.012.179.435	10.637.811.651

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	152.455.672.777	407.968.613.789	6.385.274.984	376.262.077	104.962.173	567.290.785.800
Mua trong kỳ	-	-	1.151.622.727	-	-	1.151.622.727
Số cuối kỳ	152.455.672.777	407.968.613.789	7.536.897.711	376.262.077	104.962.173	568.442.408.527
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	22.594.718.994	24.666.376.724	5.055.689.529	376.262.077	104.962.173	52.798.009.497
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	65.532.382.336	169.046.022.494	6.019.638.918	376.262.077	104.962.173	241.079.267.998
Khấu hao trong kỳ	2.707.454.154	9.734.884.285	95.269.836	-	-	12.537.608.275
Số cuối kỳ	68.239.836.490	178.780.906.779	6.114.908.754	376.262.077	104.962.173	253.616.876.273
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	86.923.290.441	238.922.591.295	365.636.066	-	-	326.211.517.802
Số cuối kỳ	84.215.836.287	229.187.707.010	1.421.988.957	-	-	314.825.532.254

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo số sách lần lượt là 563.859.644.436 VND và 311.441.676.193 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng: Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng phát triển chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế -Chi nhánh Vĩnh Phúc.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ PHƯƠNG CỘNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là chương trình phần mềm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Mua sắm tài sản cố định	17.500.000	-	-	(17.500.000)	-
Xây dựng cơ bản dở dang	21.227.300.711	-	-	-	21.227.300.711
Dự án mở Phụ gia Tiêu Sơn (1)	581.969.191	-	-	-	581.969.191
Mở rộng đường vào tại Chi nhánh Khai thác đá (2)	205.377.122	-	-	-	205.377.122
Dự án mở rộng mỏ đá vôi (3)	20.439.954.398	-	-	-	20.439.954.398
Sửa chữa lớn tài sản cố định	54.067.760	31.402.855	-	(36.267.085)	49.203.530
Cộng	21.298.868.471	31.402.855	-	(53.767.085)	21.276.504.241

(1) Dự án Mở Phụ gia Tiêu Sơn đang tạm ngừng do chưa hoàn thành xong thủ tục về cấp quyền khai thác.

(2) Dự án đường vào Chi nhánh khai thác đá đang tạm ngừng do vướng một số hộ dân chưa di dời được.

(3) 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:

+ Tổng mức đầu tư: Tổng kinh phí bồi thường giải phóng mặt bằng, hỗ trợ và tái định cư là 16.120.316.171 đồng; Ngoài ra còn có các chi phí xây dựng khác;

+ Thời gian bắt đầu triển khai dự án vào cuối năm 2016; Thời gian dự kiến hoàn thành năm 2020

Tình trạng dự án: Đã hoàn thành các nội dung cơ bản, đang chờ nghiệm thu quyết toán công trình.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BAO CAO TÀI CHÍNH VÀ PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

11. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>	<i>500.000.000</i>	-	<i>500.000.000</i>	-
Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên (1)	500.000.000	-	500.000.000	-
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	<i>3.000.000.000</i>	<i>(1.670.794.626)</i>	<i>3.000.000.000</i>	<i>(1.787.143.607)</i>
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Sông Thao (2)	3.000.000.000	(1.670.794.626)	3.000.000.000	(1.787.143.607)
Cộng	<u>3.500.000.000</u>	<u>(1.670.794.626)</u>	<u>3.500.000.000</u>	<u>(1.787.143.607)</u>

(1) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên, tổng giá trị đầu tư là 500.000.000 VND, tỷ lệ lợi ích là 35%.

(2) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Sông Thao, tổng giá trị đầu tư là 3.000.000.000 VND, tỷ lệ lợi ích là 0,47%.

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH sản xuất bao bì Hưng Yên	3.827.040.000	4.856.640.000
Công ty Cơ khí nặng Triều Dương (Bắc) Trung Quốc	3.524.181.963	3.524.181.963
Công ty Cổ phần bảo trì Lò Việt nam	3.063.387.680	3.063.387.680
Công ty Cổ phần Constrexim số 1	11.293.677.445	11.293.677.445
Công ty Cổ phần IDC	11.635.705.865	7.735.865.765
Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội	24.588.561.095	26.240.735.095
Công ty Cổ phần Thương mại và Tổng hợp Phúc Hương	5.783.138.824	16.420.092.924
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Thành Trang	2.406.631.369	3.236.735.568
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Ngọc Thăng Phú Thọ	1.048.414.118	3.246.141.924
Các nhà cung cấp khác	22.008.859.972	24.983.180.578
Cộng	<u>89.179.598.331</u>	<u>104.600.638.942</u>

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Đoàn Huy Phú Thọ	2.213.733.200	2.304.116.000
Công ty TNHH Hưng Yên	2.318.910.053	3.803.426.333
Công ty TNHH Sản xuất dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh	6.614.046.000	7.133.046.000
Công ty TNHH Thương mại Hoàng Vinh	12.045.157.068	8.411.397.068
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Phương Tùng	2.789.430.000	1.116.619.265
Các khách hàng khác	642.979.104	562.309.409
Cộng	<u>26.624.255.425</u>	<u>23.330.914.075</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẠN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của niên tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Vạn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	4.621.461.245	2.901.739.533	(2.275.663.415)	5.247.537.363
Thuế thu nhập doanh nghiệp	165.484.525	-	-	165.484.525
Thuế thu nhập cá nhân	229.730.892	99.238.177	-	328.969.069
Thuế tài nguyên	5.512.545.946	1.599.209.018	(756.656.475)	6.355.098.489
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	4.924.828.000	603.292.500	(150.000.000)	5.378.120.500
Các loại thuế khác	-	18.480.765	(18.480.765)	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	697.610.389	832.881.525	(979.807.255)	550.684.659
Cộng	16.151.660.997	6.054.841.518	(4.180.607.910)	18.025.894.605

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	286.225.100	414.617.600
Phải trả lãi vay thành viên ban lãnh đạo	286.225.100	414.617.600
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	56.019.995.222	54.482.068.460
Chi phí lãi vay cá nhân	140.844.700	149.649.000
Phải trả lãi vay Ngân hàng Công thương Thị xã Phú Thọ	342.201.839	319.886.661
Phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc về lãi vay tạm tính (*)	47.490.100.549	45.490.100.549
Phải trả nhà cung cấp khối lượng hoàn thành xây dựng cơ bản tạm ghi nhận	7.559.037.250	8.522.432.250
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	487.810.884	-
Cộng	56.306.220.322	54.896.686.060

(*) Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc tạm tính theo lãi suất quy định trên Hợp đồng tính đến ngày 30/6/2021, không tính lãi phạt quá hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Là Doanh thu nhận trước về số tiền hàng khách trả trước cho hàng hóa chưa lấy.

17. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết	212.703.559	212.703.559
Kinh phí công đoàn	2.342.441.041	2.289.179.667
Bảo hiểm xã hội	371.542.627	618.377.969
Bảo hiểm y tế	258.656.839	37.510.141
Bảo hiểm thất nghiệp	118.903.606	20.642.232
Phải trả về cổ phần hóa	3.902.216.322	3.902.216.322
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	35.000.000	35.000.000
Phải trả tiền cổ tức	3.144.505.000	3.144.505.000
Phải trả lãi vay ngân hàng	120.644.326.134	110.741.398.566
<i>Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ(*)</i>	<i>89.670.106.540</i>	<i>83.089.356.948</i>
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (**)</i>	<i>30.974.219.594</i>	<i>27.652.041.618</i>
Lãi phải trả Công ty Cổ phần Constrexim số 1	4.562.133.147	4.562.133.147
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.967.175.087	2.130.473.916
Cộng	<u>137.559.603.362</u>	<u>127.694.140.519</u>

(*) Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ tạm tính theo lãi suất quy định trên Hợp đồng tính đến ngày 30/06/2021, không tính lãi phạt quá hạn.

(**) Lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ tạm tính theo lãi suất quy định trên Hợp đồng tính đến ngày 30/06/2021, không tính lãi phạt quá hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)**18. Vay và nợ thuê tài chính****a) Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	9.745.524.900	9.745.524.900	14.960.606.070	14.960.606.070
Vay thành viên ban lãnh đạo (3)	9.745.524.900	9.745.524.900	14.960.606.070	14.960.606.070
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	162.446.224.436	162.446.224.436	151.174.844.536	151.174.844.536
Vay ngắn hạn ngân hàng	15.906.642.714	15.906.642.714	16.879.642.714	16.879.642.714
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (1)	297.000.000	297.000.000	520.000.000	520.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (2)	15.609.642.714	15.609.642.714	16.359.642.714	16.359.642.714
Vay ngắn hạn các cá nhân khác (3)	12.464.563.037	12.464.563.037	11.963.183.137	11.963.183.137
Vay dài hạn đến hạn trả	134.075.018.685	134.075.018.685	122.332.018.685	122.332.018.685
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ	22.361.272.092	22.361.272.092	16.611.272.092	16.611.272.092
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ	53.349.420.946	53.349.420.946	46.404.420.946	46.404.420.946
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (4)	58.364.325.647	58.364.325.647	59.316.325.647	59.316.325.647
Cộng	172.191.749.336	172.191.749.336	166.135.450.606	166.135.450.606

(1) Là khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thị xã Phú Thọ theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 170072/2017-HDCVHM/NHCT244-CTCPXIMANGPT ngày 01/10/2017 thay thế cho Hợp đồng tín dụng số 16044/2016-HĐTDHM/NHCT244-CTCPXIMANGPT ngày 30/09/2016. Hạn mức cho vay 4.400.000.000 VND, mục đích vay để thanh toán các chi phí của phương án sản xuất xi măng. Thời hạn duy trì hạn mức đến hết 31/12/2018, đến 30/06/2021 khoản vay trên đã đến hạn thanh toán nhưng chưa được gia hạn nợ. Lãi suất cho vay là lãi suất thả nổi có điều chỉnh. Khoản vay được đảm bảo bởi các tài sản với hình thức bảo đảm, giá trị tài sản đảm bảo theo các hợp đồng đảm bảo 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.

(2) Là khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/HĐTD ngày 17/09/2015, hạn mức cấp tín dụng là 20.000.000.000 VND bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn chuyển tiếp từ các Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2014/399179/HĐTD ngày 28/8/2014 sang. Mục đích bổ sung vốn lưu động, thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/08/2016, đến 30/06/2021 khoản vay trên đã đến hạn thanh toán nhưng chưa được gia hạn nợ. Lãi suất cho vay áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh. Khoản vay được đảm bảo theo hợp đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẬN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Vận phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

thế chấp tài sản số 01/2012/HĐ ngày 28/12/2012, tài sản đảm bảo là hệ thống máy móc thiết bị, tổng giá trị tài sản thế chấp là: 22.535.370.000 VND.

(3) Khoản vay ngắn hạn các cá nhân thời hạn vay từ 3 - 12 tháng, lãi suất 10-14%/năm, cho vay theo hình thức tín chấp, với mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

(4) Là khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc theo Hợp đồng tín dụng số 0180707/HDTĐ2-VIB ngày 03/08/2007 và Biên bản về việc thỏa thuận về việc xử lý thu hồi nợ ngày 08/01/2014. Số tiền vay 125.000.000.000 VND hoặc USD tương đương. Mục đích vay để đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày, lãi suất áp dụng cố định trên từng giấy nhận nợ. Thời hạn cho vay 96 tháng. Đến 30/06/2021 khoản vay trên đã quá hạn thanh toán nhưng chưa được gia hạn nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng 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.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Lãi tiền vay nhập gốc	Kết chuyển từ vay dài hạn	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	16.879.642.714	-	-	-	(973.000.000)	15.906.642.714
Vay ngắn hạn các cá nhân là bên liên quan	14.960.606.070	1.739.000.000	834.209.000	-	(7.788.290.170)	9.745.524.900
Vay ngắn hạn các cá nhân khác	11.963.183.137	162.000.000	648.950.900	-	(309.571.000)	12.464.563.037
Vay dài hạn đến hạn trả	122.332.018.685	-	-	12.695.000.000	(952.000.000)	134.075.018.685
Cộng	166.135.450.606	1.901.000.000	1.483.159.900	12.695.000.000	(10.022.861.170)	172.191.749.336

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)**b) Dài hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn ngân hàng	81.263.052.833	81.263.052.833	93.958.052.833	93.958.052.833
<i>Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (5)</i>	<i>74.250.000.000</i>	<i>74.250.000.000</i>	<i>80.000.000.000</i>	<i>80.000.000.000</i>
<i>Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (6)</i>	<i>7.013.052.833</i>	<i>7.013.052.833</i>	<i>13.958.052.833</i>	<i>13.958.052.833</i>
Cộng	81.263.052.833	81.263.052.833	93.958.052.833	93.958.052.833

(5) Là khoản vay dài hạn tại Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng vay vốn tín dụng số 04/2007/HĐTD-TDII ngày 25/10/2007 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 04G/2007/HĐTD-TDII ngày 31/12/2015. Mục đích vay để 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 phát sinh thực hiện trả hàng tháng trên dư nợ vay. Khoản vay được đảm bảo 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.

(6) Là khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng tín dụng dài hạn 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. Số tiền vay tối đa 100.000.000.000VNĐ bao gồm cả ngoại tệ quy đổi. Mục đích vay để 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 áp dụng cố định trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng 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.

19. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	
	Số dư đầu năm trước	Lợi nhuận trong năm trước				phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	125.000.000.000	-	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(272.477.580.692)	(142.628.178.770)
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	(32.665.061.126)	(32.665.061.126)
Lợi nhuận từ chi nhánh	-	-	-	-	-	(218.680.754)	(218.680.754)
Tăng khác	-	-	-	-	-	264.800.554	264.800.554
Số dư cuối năm trước	125.000.000.000	-	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(305.096.522.018)	(175.247.120.096)
Số dư đầu năm nay	125.000.000.000	-	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(305.096.522.018)	(175.247.120.096)
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	-	(6.282.674.949)	(6.282.674.949)
Số dư cuối kỳ	125.000.000.000	-	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(311.379.196.967)	(181.529.795.045)

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)
Ông Triệu Quốc Hoàn	6.604.500.000	5,28%	10.013.500.000	8,01%
Ông Trần Tuấn Đạt	8.845.000.000	7,08%	8.855.500.000	7,08%
Ông Triệu Quang Thuận	14.516.500.000	11,61%	7.422.500.000	5,94%
Vốn góp của các cổ đông khác	91.341.760.000	73,07%	95.016.260.000	76,01%
Cổ phiếu quỹ	3.692.240.000	2,95%	3.692.240.000	2,95%
Cộng	125.000.000.000	100,00%	125.000.000.000	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BAO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.500.000	12.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.500.000	12.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	12.500.000	12.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	369.224	369.224
- Cổ phiếu phổ thông	369.224	369.224
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.130.776	12.130.776
- Cổ phiếu phổ thông	12.130.776	12.130.776
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		

20. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngoại tệ các loại		
Dollar Mỹ (USD)	365,15	365,15

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	141.603.319.819	120.981.021.796
Doanh thu bán thành phẩm	141.384.373.182	120.823.003.614
Doanh thu bán hàng hóa	142.688.182	141.098.182
Doanh thu cung cấp dịch vụ	76.258.455	16.920.000
Các khoản giảm trừ doanh thu	(230.972.546)	(341.153.908)
+ Chiết khấu thương mại	(214.772.546)	(239.964.544)
+ Hàng bán bị trả lại	(16.200.000)	(101.189.364)
Cộng	141.372.347.273	120.639.867.888

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của thành phẩm đã bán	121.977.740.929	118.369.182.767
Giá vốn của hàng hóa đã bán	142.337.388	141.098.143
Cộng	122.120.078.317	118.510.280.910

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	484.643	776.701
Cộng	<u>484.643</u>	<u>776.701</u>

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	14.167.658.946	12.166.288.641
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng tổn thất đầu tư	(116.348.981)	(137.268.874)
Cộng	<u>14.051.309.965</u>	<u>12.029.019.767</u>

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	980.057.600	1.876.647.600
Chi phí dụng cụ, đồ dùng		675.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	338.054.014	1.891.824.449
Các chi phí khác	286.042.000	260.258.000
Cộng	<u>1.604.153.614</u>	<u>4.029.405.049</u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	3.301.624.045	2.810.784.563
Chi phí vật liệu quản lý	468.093.455	485.867.216
Chi phí đồ dùng văn phòng	266.067.589	209.097.486
Chi phí khấu hao tài sản cố định	235.042.487	207.446.448
Thuế, phí và lệ phí	2.998.572.792	935.021.894
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.349.462.602	1.234.880.693
Các chi phí khác	1.177.923.843	1.316.164.564
Cộng	<u>9.796.786.813</u>	<u>7.199.262.864</u>

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	3.340.795	26.857.000
Cộng	<u>3.340.795</u>	<u>26.857.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí ủng hộ	3.000.000	-
Thuế bị phạt, bị truy thu	83.518.951	-
Cộng	86.518.951	-

9. Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(6.282.674.949)	(21.100.467.001)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	83.518.951	23.387.465
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	23.387.465
<i>Chi phí lãi vay không hợp lệ</i>	-	23.387.465
<i>Thuế bị phạt, bị truy thu</i>	83.518.951	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế	(6.199.155.998)	(21.077.079.536)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</i>	-	-
Tổng Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 yêu cầu đối với công ty cổ phần, chỉ tiêu này chỉ được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp, không trình bày trên Báo cáo tài chính văn phòng công ty.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	97.614.353.959	93.625.272.722
Chi phí nhân công	12.447.406.069	5.311.665.385
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.537.608.275	8.798.256.847
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.151.754.053	8.520.867.023
Chi phí khác	3.235.418.156	6.380.377.514
Cộng	136.986.540.512	122.636.439.491

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ PHIÊN CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Các giao dịch không bằng tiền

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay nhập gốc	1.483.159.900	3.003.628.200

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Các bên liên quan với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Trần Tuấn Đạt	Tổng Giám đốc
Ông Triệu Quang Thuận	Chủ tịch HĐQT
Ông Phạm Quang Anh	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Thành Phú	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Khắc Lâm	Thành viên HĐQT
Bà Trần Thị Phương Linh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Anh Phương	Kế toán trưởng

Các nghiệp vụ chính phát sinh trong năm giữa Công ty với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Kỳ này
Vay tiền	1.739.000.000
Lãi vay nhập gốc	834.209.000
Trả tiền vay	7.788.290.170
Phải trả tiền lãi vay	796.002.700
Trả lãi vay	90.186.200
Khấu trừ thuế TNCN	84.270.745

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày chi tiết ở thuyết minh số V.15 và V.18a.

Thu nhập thành viên Ban Lãnh đạo trong kỳ

	Kỳ này
Ông Triệu Quang Thuận	149.532.600
Ông Phạm Quang Anh	21.000.000
Ông Nguyễn Thành Phú	21.000.000
Ông Nguyễn Khắc Lâm	21.000.000
Ông Trần Tuấn Đạt	129.983.300
Bà Trần Thị Phương Linh	95.151.500

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

Địa chỉ: Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ (tiếp theo)

2. Thông tin về hoạt động liên tục

Tại thời điểm 01/01/2021 và 30/6/2021, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 441.871.121.580 đồng và 449.931.163.516 đồng, lỗ lũy kế lần lượt là (305.096.522.018) đồng và (311.379.196.967) đồng, tương ứng (244%) và (249%) vốn góp của chủ sở hữu, vốn chủ sở hữu lần lượt là (175.247.120.096) đồng và (181.529.795.045) đồng. Các vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên Công ty đang có kế hoạch đầu tư nâng cấp và mở rộng sản xuất bằng việc ký kết hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Sản xuất Dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh để cải tạo, nâng cấp công suất lò nung và lắp đặt trạm nghiền xi măng. Bên cạnh đó, Công ty ký kết các văn bản thỏa thuận với các nhà cung cấp lớn, các đại lý và các khách hàng truyền thống để kéo giãn lịch trả nợ, nhận ứng trước tiền hàng để bổ sung nguồn vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Các phương án kinh doanh của Công ty đã được các Ngân hàng tín dụng thẩm định và xem xét giãn thời gian trả nợ, cơ cấu lại các khoản nợ, tạo điều kiện để Công ty tái cấu trúc hoạt động sản xuất kinh doanh, tạo nguồn thu trả nợ ngân hàng.

Từ các yếu tố trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty vẫn có đủ cơ sở, điều kiện để phát triển trong thời gian tới, đồng thời Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định chưa có bất kỳ dự định nào cho việc dừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tới. Do đó, Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu năm được lấy theo Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt. Số liệu so sánh cùng kỳ năm trước được lấy theo Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Lập ngày 14 tháng 8 năm 2021

Người lập biểu



Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương

Tổng Giám đốc



Trần Tuấn Đạt

Phụ lục 01: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng
Công ty cổ phần Cường Thịnh	Quá hạn trên 3 năm	163.512.001	(163.512.001)	Quá hạn trên 3 năm	163.512.001	(163.512.001)
Công ty cổ phần đầu tư PTXD Phú Thọ	Quá hạn trên 3 năm	341.837.354	(341.837.354)	Quá hạn trên 3 năm	341.837.354	(341.837.354)
Công ty cổ phần LILAMA - Hoàng Mai - HN	Quá hạn trên 3 năm	193.825.819	(193.825.819)	Quá hạn trên 3 năm	193.825.819	(193.825.819)
Công ty cổ phần Thanh Nhân	Quá hạn trên 3 năm	133.012.000	(107.108.400)	Quá hạn trên 3 năm	133.012.000	(107.108.400)
Công ty cổ phần xây dựng và thương mại 268 - Hà Nội	Quá hạn trên 3 năm	201.684.985	(201.684.985)	Quá hạn trên 3 năm	201.684.985	(201.684.985)
Công ty Thành Đăng Phú Thọ	Quá hạn trên 3 năm	125.740.102	(125.740.102)	Quá hạn trên 3 năm	125.740.102	(125.740.102)
Công ty xây dựng nông lâm nghiệp Phú Thọ	Quá hạn trên 3 năm	311.301.205	(311.301.205)	Quá hạn trên 3 năm	311.301.205	(311.301.205)
Công ty XNK và XD-Tổng Công ty XD Sông Hồng	Quá hạn trên 3 năm	364.200.000	(364.200.000)	Quá hạn trên 3 năm	364.200.000	(364.200.000)
Nguyễn Xuân Dẫn, Tiêu Thụ	Quá hạn trên 3 năm	239.819.764	(239.819.764)	Quá hạn trên 3 năm	239.819.764	(239.819.764)
Phùng Đức Thiện - Công ty xây cổ phần xây dựng số 1 PT	Quá hạn trên 3 năm	138.716.346	(138.716.346)	Quá hạn trên 3 năm	138.716.346	(138.716.346)
Các đối tượng khác	Quá hạn từ 6 tháng đến trên 3 năm	8.274.598.604	(2.834.770.130)	Quá hạn từ 6 tháng đến trên 3 năm	8.274.598.604	(2.834.770.130)
Cộng		10.488.248.180	(5.022.516.106)		10.488.248.180	(5.022.516.106)