



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ

(kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016
(đã được soát xét))

A member of  International

NỘI DUNG

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

CÔNG TY

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

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

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

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

Ông: Triệu Quang Thuận	Chủ tịch
Ông: Trần Quốc Huy	Thành viên
Ông: Phạm Quang Anh	Thành viên
Ông: Trần Tuấn Đạt	Thành viên
Ông: Bùi Song Hào	Thành viên

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

Ông: Triệu Quang Thuận	Tổng Giám đốc
Ông: Phạm Quang Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Bùi Văn Khang	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Xuân Sơn	Phó Tổng Giám đốc

(Bổ nhiệm ngày 02 tháng 05 năm 2016)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Vũ Anh Phương	Trưởng ban
Ông: Nguyễn Xuân Lâm	Thành viên
Ông: Tạ Đức Thiệm	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

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

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

~~Thay mặt Ban Tổng Giám đốc~~



Triệu Quang Thuận

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2016

15
1
1
1
A
101
C
50
1
10



Số: 182 /2016/BC.KTTC-AASC.KT7

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ được lập ngày 15 tháng 08 năm 2016, từ trang 06 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính 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 về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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

- Năm 2014, 2015, Công ty chưa đánh giá lại và ghi nhận chênh lệch tỷ giá đối với số dư các khoản vay bằng ngoại tệ theo quy định. Số lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản vay bằng ngoại tệ ước tính tại ngày 31/12/2015 là 8,912 tỷ đồng. Điều này đã dẫn đến việc chúng tôi phải nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với báo cáo tài chính của niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2015. Trong kỳ kế toán này, Công ty cũng vẫn chưa ghi nhận cáo tài chính của niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2015, dẫn đến chỉ tiêu "Vay và nợ thuê tài chính" và chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015 và 30/06/2016 bị phản ánh thiếu với số tiền lần lượt là 8,912 tỷ đồng và 7,748 tỷ đồng.
- Một số khoản công nợ phải thu, phải trả của Công ty chưa được đối chiếu, xác nhận đầy đủ tại các thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Trong đó: Số nợ phải thu chưa đối chiếu, xác nhận tại ngày 31/12/2015 là 8,341 tỷ đồng, tại ngày 30/06/2016 là 8,907 tỷ đồng; Số nợ phải trả chưa đối chiếu, xác nhận tại ngày 31/12/2015 là 45,299 tỷ đồng, tại ngày 30/06/2016 là 60,356 tỷ đồng. Trong phạm vi của một cuộc soát xét báo cáo tài chính thông thường, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các thông tin cần thiết để có thể đưa ra kết luận rằng Công ty có cần phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

1001
C
TRAC
HAI
10

- Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty có một số khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán theo Hợp đồng. Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng các khoản nợ phải thu này hoàn toàn có khả năng thu hồi nên không cần trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi. Trong phạm vi của một cuộc soát xét báo cáo tài chính thông thường, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các thông tin cần thiết để có thể đưa ra kết luận đánh giá của Ban Giám đốc về khả năng thu hồi nợ như trên là phù hợp hay không.
- Dây chuyền Clinker của Công ty đang hoạt động với công suất thấp hơn công suất thiết kế. Tuy nhiên chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp để xác định công suất bình thường của dây chuyền nên không thể ước tính được số chi phí khấu hao tài sản cố định không được phân bổ vào giá thành đơn vị sản phẩm mà Công ty phải ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong năm theo hướng dẫn tại Điều 87 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

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 giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2016, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và 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

Tại thời điểm 30/06/2016, Báo cáo tài chính của Công ty đang phản ánh tổng số nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn là 249.630 triệu đồng, lỗ lũy kế đến 30/06/2016 là 125.498 triệu đồng bằng 100,40% vốn đầu tư của chủ sở hữu. Những sự kiện này cho thấy có 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, Báo cáo tài chính của Công ty vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục vì các lý do mà Ban Tổng Giám đốc Công ty đã nêu tại Thuyết minh số 1.



Nguyễn Quốc Dũng
 Phó Tổng Giám đốc
 Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
 số: 0286-2013-002-1
 Hà Nội, ngày 16 tháng 08 năm 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		80.634.917.783	72.141.453.426
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	248.831.019	7.324.886.606
111	1. Tiền		248.831.019	7.324.886.606
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		29.388.640.945	30.225.001.887
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	19.140.835.176	20.455.038.100
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	7.823.344.104	7.671.909.474
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	7.858.815.300	7.493.211.188
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.584.361.698)	(5.584.361.698)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		150.008.063	189.204.823
140	IV. Hàng tồn kho	09	46.919.827.216	29.593.096.943
141	1. Hàng tồn kho		47.013.207.540	29.686.477.267
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(93.380.324)	(93.380.324)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.077.618.603	4.998.467.990
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	3.972.378.619	4.902.631.132
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		105.239.984	93.861.858
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	-	1.975.000
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		450.297.668.664	465.957.630.413
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		105.000.000	105.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	105.000.000	105.000.000
220	II. Tài sản cố định		435.908.627.188	449.292.171.725
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	435.861.127.178	446.343.562.747
222	- Nguyên giá		575.279.657.126	576.324.388.079
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(139.418.529.948)	(129.980.825.332)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	47.500.010	2.948.608.978
228	- Nguyên giá		160.000.000	3.526.790.600
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(112.499.990)	(578.181.622)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.251.742.842	883.572.026
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.251.742.842	883.572.026
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	1.457.430.228	1.540.667.805
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		500.000.000	500.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3.000.000.000	3.000.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(2.042.569.772)	(1.959.332.195)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		11.574.868.406	14.136.218.857
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	11.574.868.406	14.136.218.857
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		530.932.586.447	538.099.083.839

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		80.634.917.783	72.141.453.426
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	248.831.019	7.324.886.606
111	1. Tiền		248.831.019	7.324.886.606
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		29.388.640.945	30.225.001.887
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	19.140.835.176	20.455.038.100
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	7.823.344.104	7.671.909.474
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	7.858.815.300	7.493.211.188
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.584.361.698)	(5.584.361.698)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		150.008.063	189.204.823
140	IV. Hàng tồn kho	09	46.919.827.216	29.593.096.943
141	1. Hàng tồn kho		47.013.207.540	29.686.477.267
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(93.380.324)	(93.380.324)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.077.618.603	4.998.467.990
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	3.972.378.619	4.902.631.132
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		105.239.984	93.861.858
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	-	1.975.000
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		450.297.668.664	465.957.630.413
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		105.000.000	105.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	105.000.000	105.000.000
220	II. Tài sản cố định		435.908.627.188	449.292.171.725
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	435.861.127.178	446.343.562.747
222	- Nguyên giá		575.279.657.126	576.324.388.079
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(139.418.529.948)	(129.980.825.332)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	47.500.010	2.948.608.978
228	- Nguyên giá		160.000.000	3.526.790.600
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(112.499.990)	(578.181.622)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.251.742.842	883.572.026
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.251.742.842	883.572.026
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	1.457.430.228	1.540.667.805
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		500.000.000	500.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3.000.000.000	3.000.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(2.042.569.772)	(1.959.332.195)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		11.574.868.406	14.136.218.857
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	11.574.868.406	14.136.218.857
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		530.932.586.447	538.099.083.839

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		526.581.141.569	533.595.583.727
310	I. Nợ ngắn hạn		330.265.079.855	332.531.742.013
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	183.379.763.503	170.741.834.198
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		8.000.221.125	13.808.823.166
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	10.411.455.066	12.653.692.405
314	4. Phải trả người lao động		6.093.997.380	12.136.368.295
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	1.881.506.357	2.381.134.877
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	74.336.618.380	70.765.736.549
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	46.161.518.044	50.044.152.523
330	II. Nợ dài hạn		196.316.061.714	201.063.841.714
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	196.316.061.714	201.063.841.714
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		4.351.444.878	4.503.500.112
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	4.351.444.878	4.503.500.112
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		125.000.000.000	125.000.000.000
411a	Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết		125.000.000.000	125.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		3.212.934.000	3.212.934.000
415	3. Cổ phiếu quỹ		(3.692.240.000)	(3.692.240.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		5.328.707.922	5.328.707.922
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(125.497.957.044)	(125.345.901.810)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(125.345.901.810)	(108.876.180.071)
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(152.055.234)	(16.469.721.739)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		530.932.586.447	538.099.083.839

Người lập biểu

Nguyễn Thị Yến

Kế toán trưởng

Lê Thị Lan Hương

Tổng Giám đốc

Triệu Quang Thuận



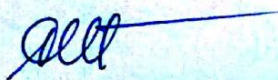
105
NG T
HIỆM H
KIỂM
A A
KIỂM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

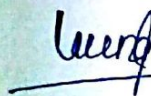
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	127.329.163.285	178.932.716.335
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		10.000.000	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		127.319.163.285	178.932.716.335
11	4. Giá vốn hàng bán	22	107.162.346.877	161.000.540.511
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20.156.816.408	17.932.175.824
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính		3.096.724	6.011.984
22	7. Chi phí tài chính	23	11.357.703.646	11.262.681.970
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		11.115.589.013	11.262.681.970
25	8. Chi phí bán hàng	24	3.772.120.508	6.309.683.070
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.206.022.532	7.458.767.501
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(1.175.933.554)	(7.092.944.733)
31	11. Thu nhập khác	26	1.024.845.325	3.393.068.740
32	12. Chi phí khác	27	967.005	84.968.024
40	13. Lợi nhuận khác		1.023.878.320	3.308.100.716
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(152.055.234)	(3.784.844.017)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(152.055.234)	(3.784.844.017)
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	(13)	(312)

Người lập biểu



Nguyễn Thị Yến

Kế toán trưởng



Lê Thị Lan Hương

Lập, ngày 15 tháng 08 năm 2016

Tổng Giám đốc




Triệu Quang Thuận

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

(Theo phương pháp giá trị tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(152.055.234)	(3.784.844.017)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		20.440.686.222	20.811.037.370
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		10.151.519.361	9.854.367.384
03	- Các khoản dự phòng		83.237.577	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(909.659.729)	(306.011.984)
06	- Chi phí lãi vay		11.115.589.013	11.262.681.970
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		20.288.630.988	17.026.193.353
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		826.957.816	(18.578.550.448)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(17.326.730.273)	22.821.659.196
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(3.769.614.988)	(1.923.001.008)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		3.491.602.964	(2.149.610.954)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(5.907.274.431)	(8.733.599.370)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(190.898.089)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.587.326.013)	8.463.090.769
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(243.230.000)	(2.652.479.429)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		4.381.818.181	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.096.724	6.011.984
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		4.141.684.905	(2.646.467.445)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		43.833.755.785	55.441.903.282
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(52.464.170.264)	(62.064.390.348)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(8.630.414.479)	(6.622.487.066)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(7.076.055.587)	(805.863.742)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		7.324.886.606	1.027.513.588
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>248.831.019</u>	<u>221.649.846</u>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Yến

Kế toán trưởng



Lê Thị Lan Hương

Lập, ngày 15 tháng 08 năm 2016

Tổng Giám đốc



Triệu Quang Thuận

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Công ty là: 125.000.000.000 đồng; tương đương 12.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh xi măng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh xi măng.

Hoạt động liên tục

Tại thời điểm 30/06/2016, Báo cáo tài chính của Công ty đang phản ánh tổng số nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn là 249.630 triệu đồng, lỗ lũy kế đến 30/06/2016 là 125.498 triệu đồng bằng 100,40% vốn đầu tư của chủ sở hữu. Những sự kiện này cho thấy có 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, Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016 của Công ty được trình bày dựa trên cơ sở giả định hoạt động liên tục vì các lý do sau đây:

- Công ty cho rằng tình hình sản xuất, kinh doanh của Công ty trong thời gian tới có nhiều chuyển biến tích cực, Công ty sẽ đảm bảo đủ vốn lưu động phục vụ cho hoạt động kinh doanh, dù khả năng thu xếp tài chính để thanh toán nợ đến hạn.
- Công ty vẫn sẽ tiếp tục nhận được sự hỗ trợ tài chính từ các tổ chức tín dụng và thị trường tiêu thụ từ các cổ đông.
- Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn nằm trong kế hoạch sản xuất kinh doanh dài hạn mà Công ty xây dựng cho giai đoạn từ năm 2014 đến năm 2024.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Khai thác Nguyên vật liệu	Khu 9, Xã Ninh Dân, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ	Khai thác đá
Chi nhánh Xi măng Vĩnh Yên	Đường Nguyễn Tất Thành, Phường Tích Sơn, TP Vĩnh Yên, Tỉnh Vĩnh Phúc	Kinh doanh Xi măng
Chi nhánh Xi măng Việt Trì	Phường Tiên Cát, TP Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ	Kinh doanh Xi măng
Chi nhánh Phụ gia Xi măng	Khu 12, Thị trấn Thanh Ba, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ	Sản xuất và kinh doanh phụ gia

2017/10
CÔNG TY
KH-NH-VP
ĐĂNG KIỆM
AAS
KH-NH-VP

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

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



2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm được xác định trên cơ sở ước tính mức tổn thất có thể xảy ra theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc căn cứ vào Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2016 của đơn vị nhận vốn góp đầu tư.

2.7. Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Tập hợp các chi phí thực tế phát sinh nhưng chưa tạo ra sản phẩm.

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

2.9. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp sản lượng đối với tài sản là Dây chuyền sản xuất clinker 1200 tấn và theo phương pháp đường thẳng đối với các tài sản còn lại. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm quản lý	06 năm



2.10. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Đối với chi phí trả trước dài hạn là chi phí sử dụng bị nghiên được phân bổ theo định mức tiêu hao trên 1 tấn sản phẩm. Các Chi phí trả trước khác được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11. Các khoản nợ phải trả

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

2.12. Vay

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

2.13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.14. Chi phí phải trả

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

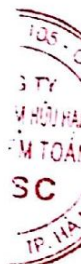
Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế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

2.15. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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

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



Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

2.16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.17. Giá vốn hàng bán

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

2.18. Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
 - Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

2.20. Các bên liên quan

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

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

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	125.896.970	99.177.303
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	122.934.049	7.225.709.303
	248.831.019	7.324.886.606

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên kết	500.000.000	-	500.000.000	-
- Công ty CP Xi măng Tiên Kiên	500.000.000	-	500.000.000	-
Các khoản đầu tư khác	3.000.000.000	(2.042.569.772)	3.000.000.000	(1.959.332.195)
- Đầu tư vào Công ty CP Xi măng Sông Thao (*)	3.000.000.000	(2.042.569.772)	3.000.000.000	(1.959.332.195)
	3.500.000.000	(2.042.569.772)	3.500.000.000	(1.959.332.195)

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

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2016 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên	Huyện Lâm Thao, Phú Thọ	29,57%	29,57%	Sản xuất, kinh doanh xi măng

(*) Toàn bộ số dư dự phòng là trích lập cho khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao. Tại ngày 30/06/2016, giá trị dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính mức tổn thất có thể xảy ra theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc căn cứ vào Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016 của Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao.

10/10/16

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Ủy ban nhân dân Huyện Hạ Hòa	2.775.510.734	3.813.437.478
- Ủy ban nhân dân Huyện Phù Ninh	2.800.054.787	4.527.609.964
- Ủy ban nhân dân Thành phố Việt Trì	2.174.430.394	1.654.771.054
- Ủy ban nhân dân Huyện Thanh Ba	1.156.826.452	769.811.446
- Các khoản phải thu khách hàng khác	10.234.012.809	9.689.408.158
	19.140.835.176	20.455.038.100

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 268	4.729.172.442	-	4.729.172.442	-
- Tổng công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển NASOCO	1.649.393.209	-	1.649.393.209	-
- Các khoản trả trước người bán khác	1.444.778.453	-	1.293.343.823	-
	7.823.344.104	-	7.671.909.474	-

7. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu tiền, vật tư của các Phân xưởng	1.088.264.963	-	1.198.125.866	-
- Phải thu tiền bán xi măng của Cán bộ nhân viên bán xi măng cho khách lẻ	1.195.078.881	-	1.211.185.545	-
- Phải thu Công ty Cơ khí Nặng Triệu Dương về tiền ăn ca	543.410.000	-	543.410.000	-
- Phải thu tiền bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	335.001.453	-	349.956.235	-
- Phải thu cán bộ, nhân viên về tiền thuế thu nhập cá nhân	46.891.014	-	70.672.509	-
- Phải thu tiền vật tư của đội xe	256.102.350	-	479.419.023	-
- Phải thu tạm ứng công nhân viên	2.690.321.390	-	2.256.300.105	-
- Phải thu khác	1.703.745.249	-	1.384.141.905	-
	7.858.815.300	-	7.493.211.188	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	105.000.000	-	105.000.000	-
	105.000.000	-	105.000.000	-

8. NỢ XẤU

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
- UBND Huyện Lâm Thao (*)	287.435.134	287.435.134	287.435.134	287.435.134
- UBND Huyện Phù Ninh (*)	2.800.054.787	2.800.054.787	4.527.609.964	4.527.609.964
- UBND Thành phố Việt Trì (*)	2.174.430.394	2.174.430.394	1.654.771.054	1.654.771.054
- UBND Huyện Thanh Ba (*)	1.156.826.452	1.156.826.452	769.811.446	769.811.446
- UBND Huyện Hạ Hoà (*)	2.775.510.734	2.775.510.734	3.813.437.478	3.813.437.478
- Công nợ phải thu khác	9.946.577.675	4.362.215.977	9.401.973.024	3.817.611.326
	19.140.835.176	13.556.473.478	20.455.038.100	14.870.676.402

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

9. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	16.370.502.336	(93.380.324)	15.814.672.314	(93.380.324)
- Công cụ, dụng cụ	171.245.941	-	160.709.908	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.363.821.676	-	1.121.589.461	-
- Thành phẩm	28.798.596.694	-	11.969.715.235	-
- Hàng hóa	4.541.709	-	118.978.178	-
- Hàng gửi bán	304.499.184	-	500.812.171	-
	47.013.207.540	(93.380.324)	29.686.477.267	(93.380.324)



10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	44.457.346.438	525.001.506.159	5.500.561.730	881.616.077	483.357.675	576.324.388.079
- Mua trong kỳ	-	243.230.000	-	-	-	243.230.000
- Thanh lý, nhượng bán	(1.287.960.953)	-	-	-	-	(1.287.960.953)
Số dư cuối kỳ	43.169.385.485	525.244.736.159	5.500.561.730	881.616.077	483.357.675	575.279.657.126
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	37.146.402.542	87.606.340.731	3.887.725.773	856.998.611	483.357.675	129.980.825.332
- Khấu hao trong kỳ	616.405.941	9.285.351.531	217.518.852	5.909.088	-	10.125.185.412
- Thanh lý, nhượng bán	(687.480.796)	-	-	-	-	(687.480.796)
Số dư cuối kỳ	37.075.327.687	96.891.692.262	4.105.244.625	862.907.699	483.357.675	139.418.529.948
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	7.310.943.896	437.395.165.428	1.612.835.957	24.617.466	-	446.343.562.747
Tại ngày cuối kỳ	6.094.057.798	428.353.043.897	1.395.317.105	18.708.378	-	435.861.127.178

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 432.590.044.014 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 58.950.531.326 VND



11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	3.366.790.600	160.000.000	3.526.790.600
- Thanh lý, nhượng bán (*)	(3.366.790.600)	-	(3.366.790.600)
Số dư cuối kỳ	-	160.000.000	160.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	475.181.630	102.999.992	578.181.622
- Khấu hao trong kỳ	16.833.951	9.499.998	26.333.949
- Thanh lý, nhượng bán	(492.015.581)	-	(492.015.581)
Số dư cuối kỳ	-	112.499.990	112.499.990
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	2.891.608.970	57.000.008	2.948.608.978
Tại ngày cuối kỳ	-	47.500.010	47.500.010

(*) Trong kỳ Công ty chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất theo Hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất gắn liền trên đất ngày 01/04/2016 với Công ty Cổ phần Giang Nam, theo đó giá trị chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất lần lượt là 3.000.000.000 đồng và 1.200.000.000 đồng.

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa Dây chuyền Clinker	3.454.405.520	3.252.607.100
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	517.973.099	1.650.024.032
	3.972.378.619	4.902.631.132
b) Dài hạn		
- Chi phí bi nghiên chờ phân bổ	6.658.630.522	5.903.059.141
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	4.185.497.447	3.384.735.077
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	730.740.437	4.848.424.639
	11.574.868.406	14.136.218.857

001
 CC
 SÁCH
 HÃNG
 HOA

13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2016		Trong kỳ		30/06/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	38.963.760.772	38.963.760.772	43.833.755.785	51.614.170.264	31.183.346.293	31.183.346.293
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (1)	14.446.961.743	14.446.961.743	27.143.681.192	32.812.467.735	8.778.175.200	8.778.175.200
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (2)	17.437.602.829	17.437.602.829	16.244.427.593	15.322.602.829	18.359.427.593	18.359.427.593
+ Vay cá nhân (3)	7.079.196.200	7.079.196.200	445.647.000	3.479.099.700	4.045.743.500	4.045.743.500
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	11.080.391.751	11.080.391.751	4.747.780.000	850.000.000	14.978.171.751	14.978.171.751
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ	3.173.890.000	3.173.890.000	3.747.780.000	-	6.921.670.000	6.921.670.000
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ(*)	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc	6.906.501.751	6.906.501.751	-	850.000.000	6.056.501.751	6.056.501.751
	<u>50.044.152.523</u>	<u>50.044.152.523</u>	<u>48.581.535.785</u>	<u>52.464.170.264</u>	<u>46.161.518.044</u>	<u>46.161.518.044</u>
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	212.144.233.465	212.144.233.465	-	850.000.000	211.294.233.465	211.294.233.465
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (1)	55.807.740.628	55.807.740.628	-	-	55.807.740.628	55.807.740.628
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (2)	99.716.272.092	99.716.272.092	-	-	99.716.272.092	99.716.272.092
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (3)	56.620.220.745	56.620.220.745	-	850.000.000	55.770.220.745	55.770.220.745
	<u>212.144.233.465</u>	<u>212.144.233.465</u>	<u>-</u>	<u>850.000.000</u>	<u>211.294.233.465</u>	<u>211.294.233.465</u>

20
GT
H
VIEM
AS
VIEM

105

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

	01/01/2016		Trong kỳ		30/06/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(11.080.391.751)	(11.080.391.751)	(4.747.780.000)	(850.000.000)	(14.978.171.751)	(14.978.171.751)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	201.063.841.714	201.063.841.714			196.316.061.714	196.316.061.714

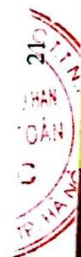
Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Hợp đồng tín dụng số 15251001/2015- HĐTDHM/NHCT244-XIMANGPHUTHO ngày 01/10/2015 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 15.800.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn vay: 06 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
 - + Phương thức bảo đảm: Được đảm bảo bằng các hợp đồng bảo đảm ký kết giữa hai bên, bao gồm: HĐTC số 09130041/HĐTC ngày 04/09/2015; HĐTC số 09150799/HĐTC ngày 22/03/2009; HĐTC số 09140056/HĐTC ngày 25/03/2009; HĐTC số 09140057/HĐTC ngày 25/03/2009; HĐTC số 09150825/HĐTC ngày 21/08/2015;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016 là 8.778.175.200 đồng.

- (2) Hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/HĐTD ngày 17/09/2015 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam -CN Phú Thọ và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn vay: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
- + Phương thức bảo đảm: Đảm bảo bằng các hợp đồng đảm bảo được ký giữa hai bên;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016 là 18.359.427.593 đồng.

- (3) Khoản vay ngắn hạn các cá nhân số tiền 4.045.743.500 đồng, thời hạn vay từ 6-12 tháng, lãi suất 10%/năm, cho vay theo hình thức tín chấp, với mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.



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

- (1) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2007/HĐ ngày 26/09/2007 và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/SEHĐ ngày 31/03/2015 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
 - + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
 - + Thời hạn vay: 240 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
 - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Phúc;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016 là 55.807.740.628 đồng; Trong đó 2.617.863,23 USD tương ứng với 54.507.740.628 đồng và 1.300.000.000 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả là 270.000 USD tương đương với 5.621.670.000 đồng và 1.300.000.000 đồng.
- (2) Khoản vay dài hạn giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 25/10/2007 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 31/12/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
 - + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
 - + Thời hạn vay: 240 tháng
 - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
 - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Phúc.
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016 là 99.716.272.092 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả là 2.000.000.000 đồng.

(3) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc tế - CN Vĩnh Phúc theo Hợp đồng tín dụng số 0180707/HĐTD2-VIB ngày 03/08/2007 và Biên bản về việc thỏa thuận về việc xử lý thu hồi nợ ngày 08/01/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
- + Thời hạn vay: 240 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
- + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Phúc;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016 là 55.770.220.745 đồng; Trong đó 2.590.991,63 USD tương ứng với 53.936.536.846 đồng và 1.833.683.899 đồng. Vay dài hạn đến hạn trả là 6.906.501.751 đồng.

c) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

		30/06/2016		01/01/2016	
		Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
		VND	VND	VND	VND
- Vay		2.389.341.751	62.329.180.244	1.906.501.751	57.385.757.601
		2.389.341.751	62.329.180.244	1.906.501.751	57.385.757.601

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung				
- Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội	39.523.003.395	39.523.003.395	41.178.463.391	41.178.463.391
- Công ty Kinh doanh Than Vĩnh Phú	21.822.355.263	21.822.355.263	18.717.936.447	18.717.936.447
- Công ty Thương mại và Vận tải Phùng Hưng	19.661.185.889	19.661.185.889	13.149.120.239	13.149.120.239
- Công ty TNHH Sản xuất Dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh	13.828.126.567	13.828.126.567	14.636.451.567	14.636.451.567
- Công ty Cổ phần Constrexim số 1	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Thành Trang	11.361.059.965	11.361.059.965	10.813.664.838	10.813.664.838
- Phải trả các đối tượng khác	65.143.828.499	65.143.828.499	60.205.993.791	60.205.993.791
	183.379.763.503	183.379.763.503	170.741.834.198	170.741.834.198

b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội	39.523.003.395	39.523.003.395	41.178.463.391	41.178.463.391
- Công ty Kinh doanh than Vĩnh Phú	21.822.355.263	21.822.355.263	18.717.936.447	18.717.936.447
- Công ty TNHH Sản xuất dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh	13.828.126.567	13.828.126.567	14.636.451.567	14.636.451.567
- Công ty Cổ phần Constrexim số 1	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925
	87.213.689.150	87.213.689.150	86.573.055.330	86.573.055.330

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Ủy ban nhân dân xã Đồng Thịnh	4.762.116.542	6.565.591.086
- Ủy ban nhân dân xã Xuân Đài	686.030.500	1.886.729.590
- Ủy ban nhân dân xã Cao Xá	443.138.550	703.652.550
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	2.108.935.534	4.652.849.941
	8.000.221.125	13.808.823.166



16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu	Số phải nộp	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số phải thu	Số phải nộp
	đầu kỳ	đầu kỳ	trong kỳ	trong kỳ	c cuối kỳ	c cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	4.131.609.338	2.134.115.895	3.697.679.010	-	2.568.046.223
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	165.484.525	-	-	-	165.484.525
- Thuế thu nhập cá nhân	-	103.364.607	22.121.010	56.287.779	-	69.197.838
- Thuế tài nguyên	-	4.521.832.968	842.897.172	1.232.897.256	-	4.131.832.884
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất	1.975.000	-	25.707.920	23.732.920	-	-
- Các loại thuế khác	-	3.698.670.805	550.250.500	1.293.559.400	-	2.955.361.905
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	32.730.162	560.189.761	71.388.232	-	521.531.691
	1.975.000	12.653.692.405	4.135.282.258	6.375.544.597	-	10.411.455.066

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.



17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	328.738.820	175.002.656
- Phải trả nhà cung cấp khối lượng hoàn thành xây dựng cơ bản tạm ghi nhận	1.512.264.545	1.512.264.545
- Chi phí phải trả khác	40.502.992	693.867.676
	1.881.506.357	2.381.134.877

18. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Tài sản thừa chờ giải quyết	51.792.348	51.792.348
- Kinh phí công đoàn	1.988.009.361	1.922.051.983
- Bảo hiểm xã hội	924.417.692	1.790.961.587
- Bảo hiểm y tế	121.999.657	105.557.692
- Bảo hiểm thất nghiệp	32.945.552	25.558.622
- Phải trả về cổ phần hóa	7.199.921.322	7.249.921.322
- Các khoản phải trả phải nộp khác	64.017.532.448	59.619.892.995
+ Phải trả Ngân hàng Phát triển Phú Thọ về lãi vay	36.913.414.672	34.955.519.365
+ Phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc về lãi vay	25.415.765.572	22.430.238.236
+ Phải trả khác	1.688.352.204	2.234.135.394
	74.336.618.380	70.765.736.549

Số nợ quá hạn chưa thanh toán

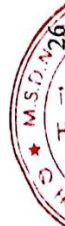
- Phải trả Ngân hàng Phát triển Phú Thọ	36.913.414.672	34.955.519.365
- Phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - CN Vĩnh Phúc	25.415.765.572	22.430.238.236
- Phải trả Sở tài chính Vật giá	500.000.000	1.500.000.000
	62.829.180.244	58.885.757.601

116
 NG T
 EM HƯ
 EM T
SC
 TP

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	125.000.000.000	3.212.934.000	(12.516.169.672)	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(108.876.180.071)	8.457.052.179
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	(3.784.844.017)	(3.784.844.017)
Chênh lệch tỷ giá các năm trước phân bổ giảm lợi nhuận trong kỳ	-	-	916.428.218	-	-	(916.428.218)	-
Số dư cuối kỳ trước	125.000.000.000	3.212.934.000	(11.599.741.454)	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(113.577.452.306)	4.672.208.162
Số dư đầu kỳ này	125.000.000.000	3.212.934.000	-	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(125.345.901.810)	4.503.500.112
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	(152.055.234)	(152.055.234)
Số dư cuối kỳ này	125.000.000.000	3.212.934.000	-	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(125.497.957.044)	4.351.444.878



y) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND	Tỷ lệ %
UBND Tỉnh Phú Thọ	22.950.000.000	18,36%	22.950.000.000	18,36%
Vốn góp của các cổ đông khác	98.357.760.000	78,69%	98.357.760.000	78,69%
Cổ phiếu quỹ	3.692.240.000	2,95%	3.692.240.000	2,95%
	125.000.000.000	100%	125.000.000.000	100%

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	125.000.000.000	125.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	125.000.000.000	125.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
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	369.224	369.224
Số lượng cổ phiếu được mua lại	369.224	369.224
- Cổ phiếu phổ thông	12.130.776	12.130.776
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.130.776	12.130.776
- Cổ phiếu phổ thông	10.000	10.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):		

20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản nhận giữ hộ

	Đơn vị tính	30/06/2016		01/01/2016	
		Số lượng	Giá trị VND	Số lượng	Giá trị VND
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ					
Xi măng PCB 40	Tấn	10	8.359.143	30	25.077.428
Clinker Chính phẩm	Tấn	253,42	203.296.543	253,42	203.296.543

b) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/06/2016	01/01/2016
- Đô la Mỹ	USD	425,07	425,07

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán thành phẩm	127.329.163.285	178.932.716.335
	127.329.163.285	178.932.716.335

ĐANG
KIỂM
KIỂM

IA

KIỂM

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	107.162.346.877	161.000.540.511
	107.162.346.877	161.000.540.511

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền vay	11.115.589.013	11.262.681.970
Lỗ chênh lệch tỷ giá	158.877.056	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	83.237.577	-
	11.357.703.646	11.262.681.970

24. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công	133.912.653	93.292.028
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.995.450.649	6.153.453.318
Chi phí khác bằng tiền	642.757.206	62.937.724
	3.772.120.508	6.309.683.070

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	531.012.819	863.835.574
Chi phí nhân công	3.332.175.460	3.844.126.922
Chi phí khấu hao tài sản cố định	270.246.078	302.256.970
Thuế, phí, và lệ phí	199.521.451	174.067.916
Chi phí dịch vụ mua ngoài	484.461.739	451.910.065
Chi phí khác bằng tiền	1.388.604.985	1.822.570.054
	6.206.022.532	7.458.767.501

26. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	906.563.005	300.000.000
Thu nhập do được xóa lãi phạt	111.155.775	3.050.892.191
Thu nhập khác	7.126.545	42.176.549
	1.024.845.325	3.393.068.740

27. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí khác	967.005	84.968.024
	967.005	84.968.024

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(152.055.234)	(3.784.844.017)
Các khoản điều chỉnh:	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(152.055.234)	(3.784.844.017)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	12.130.776	12.130.776
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(13)	(312)

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	97.419.368.364	84.278.629.029
Chi phí nhân công	12.440.278.328	13.988.505.140
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.151.519.361	9.854.367.384
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.169.693.423	20.986.347.207
Chi phí khác bằng tiền	3.834.431.128	29.693.158.603
	134.015.290.604	158.801.007.363



30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	248.831.019	-	7.324.886.606	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	27.104.650.476	(5.584.361.698)	28.053.249.288	(5.584.361.698)
Đầu tư dài hạn	3.000.000.000	(2.042.569.772)	3.000.000.000	(1.959.332.195)
	30.353.481.495	(7.626.931.470)	38.378.135.894	(7.543.693.893)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	242.477.579.758	251.107.994.237
Phải trả người bán, phải trả khác	257.716.381.883	241.507.570.747
Chi phí phải trả	1.881.506.357	2.381.134.877
	502.075.467.998	494.996.699.861

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	248.831.019	-	-	248.831.019
Phải thu khách hàng, phải thu khác	21.415.288.778	105.000.000	-	21.520.288.778
Đầu tư dài hạn	-	(83.237.577)	1.040.667.805	957.430.228
	21.664.119.797	21.762.423	1.040.667.805	22.726.550.025
Tại ngày 01/01/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.324.886.606	-	-	7.324.886.606
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.363.887.590	105.000.000	-	22.468.887.590
Đầu tư dài hạn	-	-	1.040.667.805	1.040.667.805
	29.688.774.196	105.000.000	1.040.667.805	30.834.442.001

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2016				
Vay và nợ	46.161.518.044	115.801.649.304	80.514.412.410	242.477.579.758
Phải trả người bán, phải trả khác	257.716.381.883	-	-	257.716.381.883
Chi phí phải trả	1.881.506.357	-	-	1.881.506.357
	305.759.406.284	115.801.649.304	80.514.412.410	502.075.467.998
Tại ngày 01/01/2016				
Vay và nợ	50.044.152.523	108.552.990.605	92.510.851.109	251.107.994.237
Phải trả người bán, phải trả khác	241.507.570.747	-	-	241.507.570.747
Chi phí phải trả	2.381.134.877	-	-	2.381.134.877
	293.932.858.147	108.552.990.605	92.510.851.109	494.996.699.861

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

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	43.833.755.785	55.441.903.282
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	52.464.170.264	62.064.390.348

32. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

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

33. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

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

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT	504.841.200	432.841.800

35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015.

Lập, ngày 15 tháng 08 năm 2016

Người lập biểu

Nguyễn Thị Yên

Kế toán trưởng

Lê Thị Lan Hương



Tổng Giám đốc

Triệu Quang Thuận

