

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(đã được soát xét)



**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	06 - 37
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 37



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Văn phòng Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ (sau đây gọi tắt là "Văn phòng Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

### CÔNG TY

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

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

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

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

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

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

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

(Bổ nhiệm ngày 22 tháng 03 năm 2018)

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông: Tạ Đức Thiêm	Trưởng ban
Ông: Nguyễn Xuân Lâm	Thành viên
Ông: Đỗ Thị Thanh Yên	Thành viên

### KIỂM TOÁN VIÊN

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

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



Ban Tổng Giám đốc Văn phòng 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 Văn phòng Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Văn phòng 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 Văn phòng 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 Văn phòng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

#### Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Văn phòng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Văn phòng 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

Phú Thọ, ngày 13 tháng 08 năm 2018



## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**  
**Văn phòng Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Văn phòng Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ được lập ngày 13 tháng 08 năm 2018, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, 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 Văn phòng 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 Văn phòng 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

Tại Báo cáo kiểm toán số 160318.012/BCTC.KT7 về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Văn phòng Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ, chúng tôi đã nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với một số vấn đề. Các vấn đề này chưa được Văn phòng Công ty khắc phục triệt để nên vẫn tiếp tục ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Văn phòng Công ty, cụ thể như sau:

- Văn phòng Công ty chưa thực hiện đánh giá chênh lệch tỷ giá đối với các khoản vay có gốc ngoại tệ dẫn tới khoản mục "Vay và nợ thuê tài chính" trên Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 01/01/2018 và 30/06/2018 bị phản ánh thiếu lần lượt là 9,967 tỷ đồng và 11,394 tỷ đồng, khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 01/01/2018 và 30/06/2018 bị phản ánh thừa tương ứng lần lượt là 9,967 tỷ đồng và 11,394 tỷ đồng.
- Một số khoản công nợ phải thu, phải trả của Văn phòng Công ty chưa được đối chiếu, xác nhận đầy đủ. Trong đó: Số nợ phải thu chưa đối chiếu, xác nhận tại ngày 01/01/2018 và ngày 30/06/2018 lần lượt là 26,896 tỷ đồng và 19,857 tỷ đồng; Số nợ phải trả chưa đối chiếu, xác nhận tại ngày 01/01/2018 và ngày 30/06/2018 lần lượt là 92,657 tỷ đồng và 94,927 tỷ đồng. Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các thông tin cần thiết để có thể đưa ra kết luận rằng Văn phòng Công ty có cần phải điều chỉnh các số liệu này hay không.




- Văn phòng Công ty có một số khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán tại thời điểm 01/01/2018 và tại thời điểm 30/06/2018 lần lượt là 31,567 tỷ đồng và 20,219 tỷ đồng. Chúng tôi không có đủ thông tin cần thiết để có thể đưa ra ý kiến về giá trị dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại thời điểm 01/01/2018 và 30/06/2018.
- Dây chuyền Clinker của Công ty đang hoạt động với công suất thấp hơn công suất thiết kế do Ban giám đốc Công ty công bố. Tuy nhiên chúng tôi không thể thu thập được các tài liệu thích hợp về công suất thiết kế, công suất bình thường của dây chuyền nên không thể đưa ra kết luận về mức độ phù hợp của số chi phí khấu hao tài sản cố định mà Công ty đã ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh, giá vốn hàng bán trong các kỳ trước cũng như kỳ này.
- Công ty chưa hoàn thành công tác quyết toán dự án Dây chuyền Clinker nên chưa phân loại được giá trị nhà cửa, vật kiến trúc và giá trị máy móc thiết bị. Do đó, Công ty đang tạm tính khấu hao theo sản lượng cho cả phần nhà cửa và vật kiến trúc theo Nguyên giá tạm tăng là 452,167 tỷ đồng. Chúng tôi không thể thu thập được các tài liệu thích hợp để đưa ra kết luận về tính phù hợp đối với chi phí khấu hao trong các kỳ trước và kỳ này của giá trị nhà cửa, vật kiến trúc thuộc dự án này.
- Văn phòng Công ty chưa ghi nhận phí cấp quyền khai thác cho mỏ đá sét và mỏ đá vôi cho năm 2013, 2014 và năm 2015 làm nguyên liệu sản xuất xi măng tại Xã Yên Nội, Huyện Thanh Ba, Tỉnh Phú Thọ theo Giấy cấp quyền khai thác số 1882/GP-BTNMT ngày 24/09/2008 và 1881/GP-BTNMT ngày 24/09/2008. Tổng số tiền chưa ghi nhận là 2.090.212.000 đồng. Nếu Văn phòng Công ty ghi nhận bổ sung thì trên Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 01/01/2018 và 30/06/2018 khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" sẽ giảm đi và khoản mục "Thuế và các khoản mục phải nộp nhà nước" sẽ tăng lên số tiền tương ứng.
- Tại thời điểm 01/01/2018 và 30/06/2018, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 282,147 tỷ đồng và 301,457 tỷ đồng, lỗ lũy kế là 142,019 tỷ đồng và 150,172 tỷ đồng, tương ứng 1.167% và 739% vốn chủ sở hữu, vốn chủ sở hữu âm 12,170 tỷ đồng và 20,322 tỷ đồng; Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chưa xây dựng kế hoạch dòng tiền cho năm 2018. Những sự kiện này cùng với những vấn đề khác cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Bên cạnh đó, chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để có thể đưa ra ý kiến kiểm toán đối với một số vấn đề phát sinh trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Văn phòng Công ty như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vốn vào Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao (3 tỷ đồng) và Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên (500 triệu đồng), Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2018 của các đơn vị nêu trên để làm cơ sở xem xét trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính này.

#### 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 Văn phòng Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ tại ngày 30/06/2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Văn phòng Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày theo 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.

  
**Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC**  
 Cát Thị Hà  
 Phó Tổng Giám đốc  
 Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
 số: 0725-2018-002-1  
 Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>62.928.632.795</b>	<b>72.616.005.961</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	03	<b>486.581.081</b>	<b>1.271.271.952</b>
111	1. Tiền		486.581.081	1.271.271.952
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>21.389.188.213</b>	<b>28.380.344.973</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	9.584.311.689	17.079.854.224
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	7.629.243.504	7.774.393.504
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		2.108.693.881	2.219.941.647
135	4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	07	155.795.000	-
136	5. Phải thu ngắn hạn khác	08	7.377.681.733	6.772.693.192
137	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.584.361.698)	(5.584.361.698)
139	7. Tài sản thiếu chờ xử lý	09	117.824.104	117.824.104
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	11	<b>37.355.445.778</b>	<b>38.115.573.853</b>
141	1. Hàng tồn kho		37.355.445.778	38.115.573.853
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>3.697.417.723</b>	<b>4.848.815.183</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	15	3.380.738.475	4.785.178.045
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		316.679.248	63.637.138
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>435.435.884.818</b>	<b>440.327.993.102</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>105.000.000</b>	<b>105.000.000</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	08	105.000.000	105.000.000
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>404.028.169.156</b>	<b>411.756.901.029</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	13	404.018.669.138	411.737.901.013
222	- Nguyên giá		575.803.107.506	575.357.148.415
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(171.784.438.368)	(163.619.247.402)
227	2. Tài sản cố định vô hình	14	9.500.018	19.000.016
228	- Nguyên giá		160.000.000	160.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(150.499.982)	(140.999.984)
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>18.480.195.825</b>	<b>17.574.374.031</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	18.480.195.825	17.574.374.031
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	04	<b>1.483.121.162</b>	<b>1.483.121.162</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		500.000.000	500.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3.000.000.000	3.000.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(2.016.878.838)	(2.016.878.838)
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>11.339.398.675</b>	<b>9.408.596.880</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	11.339.398.675	9.408.596.880
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>498.364.517.613</b>	<b>512.943.999.063</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>518.687.096.825</b>	<b>525.113.869.074</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>364.385.953.696</b>	<b>354.762.779.452</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	126.834.137.346	133.391.538.101
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18	9.304.008.983	15.908.563.264
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	10.124.392.962	7.487.468.810
314	4. Phải trả người lao động		6.821.212.152	4.489.189.850
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	40.957.054.436	36.775.833.277
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		39.616.896	39.616.896
318	7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	22	2.354.775.754	-
319	8. Phải trả ngắn hạn khác	21	75.061.718.148	80.206.585.397
320	9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	92.958.466.796	76.463.983.857
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		(69.429.777)	-
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>154.301.143.129</b>	<b>170.351.089.622</b>
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	154.301.143.129	170.351.089.622
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>(20.322.579.212)</b>	<b>(12.169.870.011)</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	23	<b>(20.322.579.212)</b>	<b>(12.169.870.011)</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		125.000.000.000	125.000.000.000
411a	<i>Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết</i>		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		(150.171.981.134)	(142.019.271.933)
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		(142.019.271.933)	(127.518.141.628)
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>		(8.152.709.201)	(14.501.130.305)
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>498.364.517.613</b>	<b>512.943.999.063</b>

Người lập biểu



Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương

Phú Thọ, ngày 13 tháng 08 năm 2018



Tổng Giám đốc

Triệu Quang Thuận

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2018	2017
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	126.594.537.373	119.418.426.338
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	26	1.625.962.022	23.966.727
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		124.968.575.351	119.394.459.611
11	4. Giá vốn hàng bán	27	109.744.278.252	105.461.992.531
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		15.224.297.099	13.932.467.080
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28	1.125.962	12.049.224
22	7. Chi phí tài chính	29	13.417.172.817	12.184.222.639
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		12.847.098.047	11.279.636.453
25	8. Chi phí bán hàng	30	4.902.049.940	1.809.612.116
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31	6.174.005.366	6.306.401.550
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(9.267.805.062)	(6.355.720.001)
31	11. Thu nhập khác	32	1.138.595.861	35.070.525
32	12. Chi phí khác	33	23.500.000	-
40	13. Lợi nhuận khác		1.115.095.861	35.070.525
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(8.152.709.201)	(6.320.649.476)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	34	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(8.152.709.201)	(6.320.649.476)

Người lập biểu

Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Anh Phương

Phụ Thọ, ngày 13 tháng 08 năm 2018

Tổng Giám đốc



Triệu Quang Thuận



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2018	2017
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(8.152.709.201)	(6.320.649.476)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		21.020.663.049	19.188.405.390
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		8.174.690.964	8.014.198.485
03	- Các khoản dự phòng		-	(93.380.324)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(2.236.919)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.125.962)	(9.812.305)
06	- Chi phí lãi vay		12.847.098.047	11.279.636.453
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		12.867.953.848	12.867.755.914
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		6.893.909.650	4.632.903.072
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		760.128.075	2.187.457.250
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(15.921.088.693)	(20.827.185.249)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(526.362.225)	1.652.603.034
14	- Tiền lãi vay đã trả		(3.727.888.272)	(3.203.874.881)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(69.429.777)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		277.222.606	(2.690.340.860)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(1.351.780.885)	(710.482.128)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(155.795.000)	-
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.125.962	9.812.305
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.506.449.923)	(700.669.823)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		11.316.077.696	28.835.472.500
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(10.871.541.250)	(32.240.304.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		444.536.446	(3.404.831.500)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(784.690.871)	(6.795.842.183)



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2018	2017
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		1.271.271.952	8.255.819.835
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	2.236.919
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>486.581.081</u>	<u>1.462.214.571</u>

Phú Thọ, ngày 13 tháng 08 năm 2018

Người lập biểu

Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng

Vũ Anh Phương

Tổng Giám đốc



Triệu Quang Thuận

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

#### Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và kinh doanh xi măng.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

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

- Trong 6 tháng đầu năm 2018 Công ty tập trung đẩy mạnh tiêu thụ sản phẩm, dẫn đến doanh thu kỳ này tăng 6,01% so với 6 tháng đầu năm 2017.
- Chi phí bán hàng của Công ty tăng 170% so với cùng kỳ năm trước vì sản lượng hàng hóa gửi bán tại Ủy ban Nhân dân các huyện tăng, đơn giá vận chuyển, bốc xếp trong kỳ tăng so với kỳ trước. Do đó, Lợi nhuận sau thuế kỳ này giảm 29% so với cùng kỳ năm trước.

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

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

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

Văn phòng 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*

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

##### Nợ phải trả tài chính

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

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

### 2.4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

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

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

### 2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

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



## 2.6. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

## 2.7. Các khoản nợ phải thu

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

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

## 2.8. Hàng tồn kho

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

## 2.9. Tài sản cố định

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

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

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

#### 2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

#### 2.11. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### 2.12. Các khoản nợ phải trả

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

#### 2.13. Vay

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

#### 2.14. Chi phí đi vay

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

#### 2.15. Chi phí phải trả

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

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



## 2.16. Doanh thu chưa thực hiện

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

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

## 2.17. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

## 2.18. Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.



#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

#### **2.19. Giá vốn hàng bán**

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

#### **2.20. Ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;

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

#### **2.21. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

##### a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

##### b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

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

#### **2.22. Các bên liên quan**

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

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

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

#### **2.23. Thông tin bộ phận**

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

### 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	323.137.132	427.916.963
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	163.443.949	843.354.989
	<b>486.581.081</b>	<b>1.271.271.952</b>

### 4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>500.000.000</b>	-	<b>500.000.000</b>	-
- Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Kiên	500.000.000	-	500.000.000	-
<b>Các khoản đầu tư khác</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>(2.016.878.838)</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>(2.016.878.838)</b>
- Công ty Cổ phần Xi măng Sông Thao (*)	3.000.000.000	(2.016.878.838)	3.000.000.000	(2.016.878.838)
	<b>3.500.000.000</b>	<b>(2.016.878.838)</b>	<b>3.500.000.000</b>	<b>(2.016.878.838)</b>

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

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

#### Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

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



**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
- Công ty Cổ phần Quyết Tiến Phú Thọ	1.156.940.967	-	752.794.497	-
- UBND Huyện Phù Ninh	899.220.784	-	899.220.784	-
- UBND Huyện Hạ Hoà	260.050.267	-	4.865.050.298	-
- UBND Huyện Thanh Ba	233.213.808	-	3.072.908.932	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7.034.885.863	5.166.465.646	7.489.879.713	5.166.465.646
	<b>9.584.311.689</b>	<b>5.166.465.646</b>	<b>17.079.854.224</b>	<b>5.166.465.646</b>

**6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 268	4.729.172.442	-	4.729.172.442	-
- Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nasoco	1.649.393.209	-	1.649.393.209	-
- Các khoản trả trước người bán khác	1.250.677.853	198.274.870	1.395.827.853	198.274.870
	<b>7.629.243.504</b>	<b>198.274.870</b>	<b>7.774.393.504</b>	<b>198.274.870</b>

**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- UBND xã Yên Nội, Huyện Thanh Ba	155.795.000	-	-	-
	<b>155.795.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**8. PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Phải thu tiền, vật tư của các Phần xưởng	910.444.196	-	636.067.227	-
- Phải thu tiền bán xi măng của Cán bộ nhân viên bán xi măng cho khách lẻ	1.275.684.360	-	1.353.223.835	-
- Phải thu Công ty Cơ khí nặng 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	321.593.274	-	299.304.115	-
- Phải thu cán bộ, nhân viên về tiền thuế thu nhập cá nhân	-	-	18.236.054	-
- Phải thu tiền vật tư của đội xe	255.827.723	-	278.415.614	-
- Phải thu tạm ứng công nhân viên	3.409.766.016	3.500.000	2.983.116.016	3.500.000
- Phải thu khác	660.956.164	216.121.182	660.920.331	216.121.182
	<b>7.377.681.733</b>	<b>219.621.182</b>	<b>6.772.693.192</b>	<b>219.621.182</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
- Ký cược, ký quỹ	105.000.000	-	105.000.000	-
	<b>105.000.000</b>	<b>-</b>	<b>105.000.000</b>	<b>-</b>

**9. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị		Giá trị	
	VND		VND	
- Hàng tồn kho	117.824.104		117.824.104	
	<b>117.824.104</b>		<b>117.824.104</b>	



10. NỢ XẤU

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
+ UBND Huyện Lâm Thao (*)	468.063.857	468.063.857	468.063.857	468.063.857
+ UBND Huyện Phù Ninh (*)	899.220.784	899.220.784	899.220.784	899.220.784
+ UBND Huyện Thanh Ba (*)	233.213.808	233.213.808	3.072.908.932	3.072.908.932
+ UBND Huyện Hạ Hoà (*)	260.050.267	260.050.267	4.865.050.298	4.865.050.298
+ Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 268 (*)	4.729.172.442	4.729.172.442	4.729.172.442	4.729.172.442
+ Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nasoco (*)	1.649.393.209	1.649.393.209	1.649.393.209	1.649.393.209
+ Các đối tượng khác	11.979.806.804	6.395.445.106	15.883.028.095	10.298.666.397
	<b>20.218.921.171</b>	<b>14.634.559.473</b>	<b>31.566.837.617</b>	<b>25.982.475.919</b>

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

11. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	15.024.558.031	-	14.933.800.317	-
- Công cụ, dụng cụ	336.330.216	-	300.161.027	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	204.082.745	-	497.349.349	-
- Thành phẩm	19.029.107.484	-	21.811.244.991	-
- Hàng hóa	4.996.747	-	119.173.111	-
- Hàng gửi bán	2.756.370.555	-	453.845.058	-
	<b>37.355.445.778</b>	<b>-</b>	<b>38.115.573.853</b>	<b>-</b>

12. XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Mua sắm	17.500.000	-
+ Cầu lắp đặt hệ thống bàn tài máy nghiền 65T	17.500.000	-
- Xây dựng cơ bản	18.206.259.925	17.561.727.379
+ Dự án mở Phụ gia Tiêu Sơn	581.969.191	581.969.191
+ Mở rộng đường vào tại Chi nhánh Khai thác đá	205.377.122	205.377.122
+ Dự án mở rộng mỏ đá vôi (*)	17.418.913.612	16.774.381.066
- Sửa chữa lớn	256.435.900	12.646.652
	<u>18.480.195.825</u>	<u>17.574.374.031</u>

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

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



Văn phòng 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 năm 2018  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ liên minh khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	42.064.371.906	526.427.241.027	5.500.561.730	881.616.077	483.357.675	575.357.148.415
- Đầu tư XDCB hoàn thành	185.499.091	260.460.000	-	-	-	445.959.091
- Tăng do phân loại lại	-	1.485.999.636	-	-	-	1.485.999.636
- Giảm do phân loại lại	(1.485.999.636)	-	-	-	-	(1.485.999.636)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>40.763.871.361</b>	<b>528.173.700.663</b>	<b>5.500.561.730</b>	<b>881.616.077</b>	<b>483.357.675</b>	<b>575.903.107.506</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	36.070.297.412	121.563.428.311	4.621.529.041	880.634.963	483.357.675	163.619.247.402
- Khấu hao trong kỳ	244.412.744	7.764.691.568	155.105.540	981.114	-	8.165.190.966
- Tăng do phân loại lại	-	200.906.720	-	-	-	200.906.720
- Giảm do phân loại lại	(149.635.248)	-	(51.271.472)	-	-	(200.906.720)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>36.165.074.908</b>	<b>129.529.026.599</b>	<b>4.725.363.109</b>	<b>881.616.077</b>	<b>483.357.675</b>	<b>171.784.438.368</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	5.994.074.494	404.863.812.716	879.032.689	981.114	-	411.737.901.013
Tại ngày cuối kỳ	4.598.796.453	398.644.674.064	775.198.621	-	-	404.018.669.138

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 65.828.350.605 VND

#### 14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình tại ngày 30/06/2018 là Chương trình phần mềm có nguyên giá là 160.000.000 đồng, Giá trị hao mòn lũy kế là 150.499.982 đồng, Giá trị còn lại tại thời điểm 30/06/2018 là 9.500.018 đồng. Trong kỳ, Công ty đã trích khấu hao tài sản cố định vô hình này với số tiền 9.499.998 đồng.

#### 15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí sửa chữa Dây chuyền Clinker	1.487.064.632	3.717.979.120
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.893.673.843	1.067.198.925
	<u>3.380.738.475</u>	<u>4.785.178.045</u>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí bi nghiền chờ phân bố	8.307.389.909	7.648.318.559
- Chi phí sửa chữa chờ phân bố	334.645.952	328.422.224
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.697.362.814	1.431.856.097
	<u>11.339.398.675</u>	<u>9.408.596.880</u>



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

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**  
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2018		Trong kỳ		30/06/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Vay ngắn hạn	28.107.320.014	28.107.320.014	13.766.077.696	13.071.929.500	28.801.468.210	28.801.468.210
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (1)	3.800.000.000	3.800.000.000	2.450.000.000	4.250.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (2)	18.359.642.714	18.359.642.714	-	50.000.000	18.309.642.714	18.309.642.714
+ Vay cá nhân (3)	5.947.677.300	5.947.677.300	11.316.077.696	8.771.929.500	8.491.825.496	8.491.825.496
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	48.356.663.843	48.356.663.843	16.049.946.493	249.611.750	64.156.998.586	64.156.998.586
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (4)	5.416.272.092	5.416.272.092	2.500.000.000	200.000.000	7.716.272.092	7.716.272.092
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (5)	18.970.890.000	18.970.890.000	5.138.446.493	-	24.109.336.493	24.109.336.493
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (6)	23.969.501.751	23.969.501.751	8.411.500.000	49.611.750	32.331.390.001	32.331.390.001
	<b>76.463.983.857</b>	<b>76.463.983.857</b>	<b>29.816.024.189</b>	<b>13.321.541.250</b>	<b>92.958.466.796</b>	<b>92.958.466.796</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Vay dài hạn	218.707.753.465	218.707.753.465	-	249.611.750	218.458.141.715	218.458.141.715
+ Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (4)	98.416.272.092	98.416.272.092	-	200.000.000	98.216.272.092	98.216.272.092
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ (5)	55.171.260.628	55.171.260.628	-	-	55.171.260.628	55.171.260.628
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc (6)	53.870.220.745	53.870.220.745	-	49.611.750	53.820.608.995	53.820.608.995
+ Vay cá nhân (7)	11.250.000.000	11.250.000.000	-	-	11.250.000.000	11.250.000.000
	<b>218.707.753.465</b>	<b>218.707.753.465</b>	<b>-</b>	<b>249.611.750</b>	<b>218.458.141.715</b>	<b>218.458.141.715</b>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(48.356.663.843)	(48.356.663.843)	(16.049.946.493)	(249.611.750)	(64.156.998.586)	(64.156.998.586)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<b>170.351.089.622</b>	<b>170.351.089.622</b>			<b>154.301.143.129</b>	<b>154.301.143.129</b>



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

Báo cáo tài chính giữa niên độ  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

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

- (1) Hợp đồng cho vay hạn mức số 170072/2017-HDCVHM/NHCT244-CTCPXIMANGPT ngày 01/10/2017 thay thế cho Hợp đồng tín dụng số 16644/2016-HBTDHMHCT244-CTCPXIMANGPT ngày 30/09/2016 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thị xã Phú Thọ và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ bao gồm các điều khoản
- + Hạn mức tín dụng: 4.400.000.000 đồng;
  - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
  - + Thời hạn vay: đến hết ngày 31/12/2018;
  - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
  - + Phương thức bảo đảm: Được đảm bảo bằng các hợp đồng bảo đảm ký kết giữa hai bên, bao gồm: HĐTC số 09150799/HBTC ngày 22/03/2009; HĐTC số 09140656/HBTC ngày 25/03/2009; HĐTC số 09140056/HBTC ngày 25/03/2009; HĐTC số 09150815/HBTC ngày 21/08/2015 về việc sử dụng tài sản đảm bảo là Hệ thống máy chuyên sản xuất xi măng và phương tiện vận tải;
  - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 2.000.000.000 đồng.
- (2) Hợp đồng tín dụng số 01/2015/399179/HBTD ngày 17/09/2015 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Thọ bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 đồng;
  - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
  - + Thời hạn vay: 12 tháng;
  - + Lãi suất cho vay: Áp dụng lãi suất thả nổi có điều chỉnh;
  - + Phương thức bảo đảm: Đảm bảo bằng các hợp đồng bảo đảm được ký giữa hai bên về việc sử dụng tài sản đảm bảo là Hệ thống máy nghiền xi măng 65 tấn;
  - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 18.309.642.714 đồng.
- (3) Khoản vay ngắn hạn các cá nhân số tiền 8.491.825.496 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.



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

Báo cáo tài chính giữa niên độ  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

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

- (4) Khoản vay dài hạn giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 25/10/2007 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 04F/2007/HĐTD-TDII ngày 31/12/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
  - + Thời hạn vay: 240 tháng;
  - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
  - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;
  - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 98.216.272.092 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả là 7.716.272.092 đồng.
- (5) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ theo Hợp đồng tín dụng số 01/2007/HĐ ngày 26/09/2007 và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 01/2015/999179/SDHD ngày 31/03/2015 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
  - + Thời hạn vay: 240 tháng;
  - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
  - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;
  - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2018 là 55.171.260.628 đồng; Trong đó có 2.593.863,23 USD tương ứng với 53.961.260.628 đồng và 1.210.000.000 đồng. Vay và nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 24.109.336.493 đồng; Trong đó có 934.508 USD tương đương 22.899.336.493 đồng và 1.210.000.000 đồng.
- (6) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc theo Hợp đồng tín dụng số 0180707/HĐTD2-VIB ngày 03/08/2007 và Biên bản về việc thỏa thuận về việc xử lý thu hồi nợ ngày 08/01/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:
- + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay công suất 1.200 tấn clinker/ngày;
  - + Thời hạn vay: 240 tháng;
  - + Lãi suất cho vay: Áp dụng cố định theo từng giấy nhận nợ;
  - + Phương thức bảo đảm: Thế chấp bằng tài sản hình thành từ Dự án đầu tư dây chuyền Clinker 1.200 tấn/h trên cơ sở hợp đồng thế chấp ngày 28/03/2008 với ba ngân hàng: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ, Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ và Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc;
  - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2017 là 53.820.608.995 đồng; Trong đó có 2.571.241,94 USD tương ứng với 53.486.925.096 đồng và 333.683.899 đồng. Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 23.969.501.751 đồng.
- (7) Khoản vay dài hạn các cá nhân số tiền 11.250.000.000 đồng, thời hạn vay 24 tháng, lãi suất 10,8%/năm, cho vay theo hình thức tín chấp, với mục đích đền bù giải phóng mặt bằng mỏ đá khu 3 Yên Nội.

**17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội	32.166.636.195	32.166.636.195	33.010.362.195	33.010.362.195
- Công ty TNHH Thương mại Hoàng Vinh	18.401.255.248	18.401.255.248	12.765.476.527	12.765.476.527
- Công ty Cổ phần Constrexim số 1	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925
- Công ty Kinh doanh Than Vĩnh Phú	7.298.607.263	7.298.607.263	8.337.887.263	8.337.887.263
- Phải trả các đối tượng khác	56.927.434.715	56.927.434.715	67.237.608.191	67.237.608.191
	<b>126.834.137.346</b>	<b>126.834.137.346</b>	<b>133.391.538.101</b>	<b>133.391.538.101</b>
<b>b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
- Công ty Cổ phần LILAMA Hà Nội	32.166.636.195	32.166.636.195	33.010.362.195	33.010.362.195
- Công ty Kinh doanh Than Vĩnh Phú	7.298.607.263	7.298.607.263	8.337.887.263	8.337.887.263
- Công ty Cổ phần Constrexim số 1	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925	12.040.203.925
	<b>51.505.447.383</b>	<b>51.505.447.383</b>	<b>53.388.453.383</b>	<b>53.388.453.383</b>

**18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Công ty TNHH Sản xuất Dịch vụ và Thương mại Quỳnh Anh	7.702.950.000	9.074.478.000
- Công ty TNHH Hưng Yên	497.732.219	4.884.895.679
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	1.103.326.764	1.949.189.585
	<b>9.304.008.983</b>	<b>15.908.563.264</b>



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

Báo cáo tài chính giữa niên độ  
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	2.955.878.006	3.398.210.874	1.830.000.000	-	4.524.088.880
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	165.484.525	-	-	-	165.484.525
- Thuế thu nhập cá nhân	-	111.366.119	15.202.538	2.464.965	-	124.103.692
- Thuế tài nguyên	-	3.275.075.526	1.256.399.863	950.000.000	-	3.581.475.389
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	14.480.764	14.480.764	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	979.664.634	1.216.431.630	466.855.788	-	1.729.240.476
	-	<b>7.487.468.810</b>	<b>5.900.725.669</b>	<b>3.263.801.517</b>	-	<b>10.124.392.962</b>

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



**20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	1.364.812.300	549.125.800
- Phải trả nhà cung cấp khối lượng hoàn thành xây dựng cơ bản tạm ghi nhận	2.091.247.413	2.091.247.413
- Phải trả Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vĩnh Phúc về lãi vay tạm tính	36.961.697.621	34.135.460.064
- Chi phí phải trả khác	539.297.102	-
	<b>40.957.054.436</b>	<b>36.775.833.277</b>

**21. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Tài sản thừa chờ giải quyết	81.997.435	51.792.348
- Kinh phí công đoàn	1.992.154.231	1.888.846.987
- Bảo hiểm xã hội	504.006.007	-
- Bảo hiểm y tế	290.122.856	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	128.959.092	-
- Phải trả về cổ phần hóa	4.002.216.322	4.002.216.322
- Nhân ký quỹ, ký cược ngắn hạn	35.000.000	35.000.000
- Các khoản phải trả phải nộp khác	68.027.262.205	74.228.729.740
+ Phải trả Ngân hàng Phát triển Phú Thọ về lãi vay	53.534.712.025	48.836.636.488
+ Phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay	9.517.312.216	5.911.864.478
+ Phải trả về cổ tức năm 2008	3.197.705.000	3.197.705.000
+ Phải trả Sở Tài chính về kinh phí để thực hiện đền bù Giải phóng mặt bằng tại Khu 3 xã Yên Nội - Thanh Ba	880.502.000	14.696.000.000
+ Phải trả khác	897.030.964	1.586.523.774
	<b>75.061.718.148</b>	<b>80.206.585.397</b>

**Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

+ Phải trả Ngân hàng Phát triển Phú Thọ về lãi vay	53.534.712.025	48.836.636.488
+ Phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ về lãi vay	9.517.312.216	5.911.864.478
+ Phải trả về cổ tức năm 2008	3.197.705.000	3.197.705.000
	<b>66.249.729.241</b>	<b>57.946.205.966</b>

**22. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước về tiền hàng khách hàng chưa lấy	2.354.775.754	-
	<b>2.354.775.754</b>	<b>-</b>



**23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	125.000.000.000	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(127.520.770.638)	2.328.631.284
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	(6.320.649.476)	(6.320.649.476)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>125.000.000.000</b>	<b>3.212.934.000</b>	<b>(3.692.240.000)</b>	<b>5.328.707.922</b>	<b>(133.841.420.114)</b>	<b>(3.992.018.192)</b>
Số dư đầu kỳ này	125.000.000.000	3.212.934.000	(3.692.240.000)	5.328.707.922	(142.019.271.933)	(12.169.870.011)
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	(8.152.709.201)	(8.152.709.201)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>125.000.000.000</b>	<b>3.212.934.000</b>	<b>(3.692.240.000)</b>	<b>5.328.707.922</b>	<b>(150.171.981.134)</b>	<b>(20.322.579.212)</b>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	125.000.000.000	125.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	125.000.000.000	125.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.500.000	12.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	12.500.000	12.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	12.500.000	12.500.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	369.224	369.224
- Cổ phiếu phổ thông	369.224	369.224
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.130.776	12.130.776
- Cổ phiếu phổ thông	12.130.776	12.130.776
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

e) Các quỹ của Văn phòng Công ty

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	5.328.707.922	5.328.707.922
	<b>5.328.707.922</b>	<b>5.328.707.922</b>

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

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

b) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/06/2018	01/01/2018
- Đô la Mỹ	USD	397,69	397,69



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

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	126.557.442.257	119.211.788.152
Doanh thu cung cấp dịch vụ	37.095.116	206.638.186
	<b>126.594.537.373</b>	<b>119.418.426.338</b>

**26. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
- Chiết khấu thương mại	1.625.962.022	23.966.727
	<b>1.625.962.022</b>	<b>23.966.727</b>

**27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	109.744.278.252	105.555.372.855
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(93.380.324)
	<b>109.744.278.252</b>	<b>105.461.992.531</b>

**28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.125.962	9.812.305
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	2.236.919
	<b>1.125.962</b>	<b>12.049.224</b>

**29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	12.847.098.047	11.279.636.453
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	570.074.770	904.586.186
	<b>13.417.172.817</b>	<b>12.184.222.639</b>

### 30. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	4.400.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.395.976	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.309.090.389	1.711.266.116
Chi phí khác bằng tiền	575.563.575	93.946.000
	<b>4.902.049.940</b>	<b>1.809.612.116</b>

### 31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	550.117.861	477.848.188
Chi phí nhân công	2.687.986.233	2.623.077.558
Chi phí khấu hao tài sản cố định	233.704.696	243.782.287
Thuế, phí, và lệ phí	766.100.864	567.843.207
Chi phí dịch vụ mua ngoài	885.967.866	1.204.940.916
Chi phí khác bằng tiền	1.050.127.846	1.188.909.394
	<b>6.174.005.366</b>	<b>6.306.401.550</b>

### 32. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Bán hàng phế liệu thanh lý	1.132.467.131	-
Thu nhập khác	6.128.730	35.070.525
	<b>1.138.595.861</b>	<b>35.070.525</b>

### 33. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Các khoản bị phạt	3.500.000	-
Chi phí khác	20.000.000	-
	<b>23.500.000</b>	<b>-</b>



#### 34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(8.152.709.201)	(6.320.649.476)
Các khoản điều chỉnh tăng	23.500.000	-
- Chi phí không hợp lệ	23.500.000	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(8.129.209.201)	(6.320.649.476)
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	-	-
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	-
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 35. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	486.581.081	-	1.271.271.952	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	17.066.993.422	(5.386.086.828)	23.957.547.416	(5.386.086.828)
Các khoản cho vay	155.795.000	-	-	-
	<b>17.709.369.503</b>	<b>(5.386.086.828)</b>	<b>25.228.819.368</b>	<b>(5.386.086.828)</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	247.259.609.925	246.815.073.479
Phải trả người bán, phải trả khác	201.895.855.494	213.598.123.498
Chi phí phải trả	40.957.054.436	36.775.833.277
	<b>490.112.519.855</b>	<b>497.189.030.254</b>

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 Văn phòng Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Văn phòng 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 Văn phòng 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 Văn phòng Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

#### Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

#### Rủi ro về lãi suất:

Văn phòng 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 Văn phòng 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. Văn phòng 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 Văn phòng 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 Văn phòng Công ty. Văn phòng 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
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	486.581.081	-	-	486.581.081
Phải thu khách hàng, phải thu khác	11.575.906.594	105.000.000	-	11.680.906.594
Các khoản cho vay	155.795.000	-	-	155.795.000
	<b>12.218.282.675</b>	<b>105.000.000</b>	-	<b>12.323.282.675</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.271.271.952	-	-	1.271.271.952
Phải thu khách hàng, phải thu khác	18.466.460.588	105.000.000	-	18.571.460.588
Các khoản cho vay	-	-	-	-
	<b>19.737.732.540</b>	<b>105.000.000</b>	-	<b>19.842.732.540</b>

### Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Văn phòng Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Văn phòng 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
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>				
Vay và nợ	92.958.466.796	154.301.143.129	-	247.259.609.925
Phải trả người bán, phải trả khác	201.895.855.494	-	-	201.895.855.494
Chi phí phải trả	40.957.054.436	-	-	40.957.054.436
	<b>335.811.376.726</b>	<b>154.301.143.129</b>	<b>-</b>	<b>490.112.519.855</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Vay và nợ	76.463.983.857	170.351.089.622	-	246.815.073.479
Phải trả người bán, phải trả khác	213.598.123.498	-	-	213.598.123.498
Chi phí phải trả	36.775.833.277	-	-	36.775.833.277
	<b>326.837.940.632</b>	<b>170.351.089.622</b>	<b>-</b>	<b>497.189.030.254</b>

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

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

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
<b>a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ</b>		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	11.316.077.696	28.835.472.500
<b>b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	10.871.541.250	32.240.304.000

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

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

### 38. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Thu nhập của Giám đốc	94.908.600	90.878.800
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	292.683.200	275.750.300

### 39. 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 2017 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 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 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017.

Phú Thọ, ngày 13 tháng 08 năm 2018

Người lập biểu



Triệu Thị Mai

Kế toán trưởng



Vũ Anh Phương

Tổng Giám đốc



Triệu Quang Thuận

