

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP



VIGLACERA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
(TỔNG CÔNG TY VIGLACERA – CTCP)
QUÝ I NĂM 2019

THÁNG 04 NĂM 2019



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

| Mã số TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/03/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 6.221.798.477.104 | 5.931.058.163.379 |
| 110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 1.385.989.645.574 | 1.417.334.543.677 |
| 111 1. Tiền | | 696.545.731.701 | 708.512.092.462 |
| 112 2. Các khoản tương đương tiền | | 689.443.913.873 | 708.822.451.215 |
| 120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 362.109.432.791 | 356.468.957.128 |
| 123 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 362.109.432.791 | 356.468.957.128 |
| 130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 1.210.828.761.040 | 1.102.252.452.605 |
| 131 1. Phải thu khách hàng | 5 | 964.983.651.265 | 913.198.916.451 |
| 132 2. Trả trước cho người bán | | 238.270.061.559 | 188.660.886.871 |
| 135 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | | 2.548.756.747 | 2.548.756.747 |
| 136 6. Phải thu ngắn hạn khác | 6 | 191.648.738.010 | 185.291.765.493 |
| 137 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | | (187.038.632.021) | (187.864.058.438) |
| 139 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | | 416.185.481 | 416.185.481 |
| 140 IV. Hàng tồn kho | 7 | 3.064.204.902.755 | 2.884.355.196.992 |
| 141 1. Hàng tồn kho | | 3.109.365.446.325 | 2.929.517.866.165 |
| 149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | | (45.160.543.570) | (45.162.669.173) |
| 150 V. Tài sản ngắn hạn khác | | 198.665.734.944 | 170.647.012.977 |
| 151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | 70.169.774.536 | 25.879.296.957 |
| 152 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 122.128.571.387 | 140.951.186.470 |
| 154 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | 6.367.389.021 | 3.816.529.550 |
| 200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 10.928.222.815.483 | 10.602.133.583.666 |
| 210 I. Các khoản phải thu dài hạn | | 200.333.079.638 | 186.125.648.306 |
| 216 6. Phải thu dài hạn khác | 6 | 200.333.079.638 | 186.125.648.306 |
| 220 II. Tài sản cố định | | 3.893.822.609.801 | 3.974.573.316.191 |
| 221 1. Tài sản cố định hữu hình | 9 | 3.608.148.368.984 | 3.680.879.204.234 |
| 222 - Nguyên giá | | 8.242.792.967.979 | 8.213.172.375.978 |
| 223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (4.634.644.598.995) | (4.532.293.171.744) |
| 224 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 10 | 120.948.824.582 | 127.275.130.188 |
| 225 - Nguyên giá | | 164.762.713.012 | 167.887.372.122 |
| 226 - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (43.813.888.430) | (40.612.241.934) |
| 227 3. Tài sản cố định vô hình | 11 | 164.725.416.235 | 166.418.981.769 |
| 228 - Nguyên giá | | 204.587.427.802 | 201.587.427.802 |
| 229 - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (39.862.011.567) | (35.168.446.033) |

| | | | | |
|------------|---|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 230 | III. Bất động sản đầu tư | 12 | 3.655.610.500.420 | 3.293.314.882.298 |
| 231 | - Nguyên giá | | 4.279.453.133.555 | 3.889.644.755.912 |
| 232 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (623.842.633.135) | (596.329.873.614) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | 8 | 2.063.452.970.258 | 2.007.869.751.782 |
| 241 | 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (*) | | - | - |
| 242 | 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 2.063.452.970.258 | 2.007.869.751.782 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 4 | 781.888.818.331 | 772.653.679.179 |
| 252 | 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | 773.378.526.190 | 764.143.387.038 |
| 253 | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 9.332.682.344 | 9.332.682.344 |
| 254 | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | | (924.690.203) | (924.690.203) |
| 255 | 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 102.300.000 | 102.300.000 |
| 260 | V. Tài sản dài hạn khác | | 333.114.837.035 | 367.596.305.910 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | | 328.735.794.588 | 363.327.012.881 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | 4.379.042.447 | 4.269.293.029 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | <u>17.150.021.292.587</u> | <u>16.533.191.747.045</u> |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

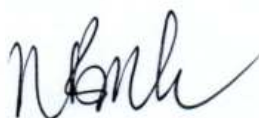
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

(tiếp theo)

| Mã số NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/03/2019 VND | 01/01/2019 VND |
|---|-------------|---------------------------|--------------------------|
| 300 A. NỢ PHẢI TRẢ | | 10.054.942.153.272 | 9.661.272.552.506 |
| 310 I. Nợ ngắn hạn | | 4.607.045.560.743 | 4.529.391.678.022 |
| 311 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 14 | 993.740.502.559 | 1.092.789.038.350 |
| 312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 424.162.382.732 | 268.485.192.305 |
| 313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 15 | 195.192.744.552 | 197.427.141.981 |
| 314 4. Phải trả người lao động | | 111.017.670.041 | 201.141.937.037 |
| 315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | | 735.612.730.102 | 578.231.525.166 |
| 318 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 17 | 225.829.995.848 | 86.376.556.704 |
| 319 9. Phải trả ngắn hạn khác | 16 | 325.841.098.056 | 472.839.782.715 |
| 320 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 13 | 1.407.018.066.729 | 1.434.161.624.425 |
| 321 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 18 | 107.196.103.009 | 109.906.317.888 |
| 322 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 81.434.267.115 | 88.032.561.451 |
| 330 II. Nợ dài hạn | | 5.447.896.592.529 | 5.131.880.874.484 |
| 333 3. Chi phí phải trả dài hạn | | 1.465.403.240.002 | 1.198.270.083.384 |
| 336 6. Doanh thu chưa thực hiện | 17 | 2.892.289.070.513 | 2.902.348.559.687 |
| 337 7. Phải trả dài hạn khác | 16 | 44.672.773.954 | 44.710.756.846 |
| 338 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 13 | 767.513.258.640 | 675.300.096.573 |
| 341 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | 2.559.798.227 | 28.090.483.499 |
| 342 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 18 | 216.896.500.769 | 200.301.881.780 |
| 343 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | | 58.561.950.424 | 82.859.012.715 |
| 400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 7.095.079.139.315 | 6.871.919.194.539 |
| 410 I. Vốn chủ sở hữu | 19 | 7.039.903.887.152 | 6.816.014.771.497 |
| 411 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 4.483.500.000.000 | 4.483.500.000.000 |
| 411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 4.483.500.000.000 | 4.483.500.000.000 |
| 412 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 929.365.790.189 | 929.291.908.278 |
| 414 4. Vốn khác của chủ sở hữu | | 22.231.099.287 | 22.586.151.682 |
| 415 5. Cổ phiếu quỹ (*) | | (149.876.239) | (149.876.239) |
| 416 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | (211.681.407.015) | (211.681.407.015) |
| 418 8. Quỹ đầu tư phát triển | | 262.732.319.637 | 241.493.229.223 |
| 420 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 7.003.781.557 | 6.598.807.910 |
| 421 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 881.153.715.390 | 730.302.839.719 |
| 421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | 722.525.705.664 | 187.652.086.811 |
| 421b - LNST chưa phân phối kỳ này | | 158.628.009.726 | 542.650.752.908 |
| 422 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | | - | - |
| 429 12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 665.748.464.345 | 614.073.117.939 |

| | | | |
|-----|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 430 | II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác | 55.175.252.163 | 55.904.423.042 |
| 431 | 2. Nguồn kinh phí | - | - |
| 432 | 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 55.175.252.163 | 55.904.423.042 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 17.150.021.292.587 | 16.533.191.747.045 |

Người lập biểu



Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2019

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý I Năm 2019

| Mã số CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Từ 01/01/2019 | Từ 01/01/2018 |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | đến 31/03/2019 | đến 31/03/2018 |
| | | VND | VND |
| 01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 2.280.451.551.060 | 1.834.324.781.467 |
| 02 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | 11.751.242.435 | 4.692.821.479 |
| 10 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | 2.268.700.308.625 | 1.829.631.959.988 |
| 11 4. Giá vốn hàng bán | 21 | 1.779.823.791.666 | 1.455.351.564.982 |
| 20 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 488.876.516.958 | 374.280.395.006 |
| 21 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 22 | 12.113.566.081 | 22.506.226.582 |
| 22 7. Chi phí tài chính | 23 | 53.928.532.140 | 56.911.002.180 |
| 23 - Trong đó: Chi phí lãi vay | | 37.661.700.951 | 42.927.397.762 |
| 24 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | | 2.255.449.890 | 14.152.041.823 |
| 25 9. Chi phí bán hàng | | 123.032.440.715 | 104.075.995.080 |
| 26 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 100.159.676.148 | 104.032.819.651 |
| 30 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 226.124.883.926 | 145.918.846.500 |
| 31 11. Thu nhập khác | | 12.981.735.390 | 18.765.565.944 |
| 32 12. Chi phí khác | | 13.592.368.822 | 17.646.244.529 |
| 40 13. Lợi nhuận khác | | (610.633.432) | 1.119.321.415 |
| 50 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 225.514.250.494 | 147.038.167.915 |
| 51 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | | 45.655.344.415 | 28.048.153.315 |
| 52 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | 81.085.726 | 35.958.919 |
| 60 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN | | <u>179.777.820.354</u> | <u>118.954.055.681</u> |
| 61 18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | | 158.628.009.726 | 103.356.464.960 |
| 62 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | 21.149.810.628 | 15.597.590.722 |

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2019

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I Năm 2019

Theo phương pháp gián tiếp

| Mã số CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Từ 01/01/2019 | Từ 01/01/2018 |
|---|--|--------------------------|--------------------------|
| | | đến 31/03/2019 | đến 31/03/2018 |
| | | VND | VND |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | 225.514.250.494 | 147.038.167.915 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | |
| 02 | - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 139.174.984.882 | 125.389.804.473 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | 13.056.852.090 | 14.720.638.514 |
| 05 | - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư | (12.061.636.818) | (22.375.163.817) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | 37.661.700.951 | 42.927.397.762 |
| 07 | - Các khoản điều chỉnh khác | - | 9.000.000.000 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 403.346.151.600 | 316.700.844.847 |
| 09 | - Tăng/giảm các khoản phải thu | (106.693.783.631) | (122.966.964.304) |
| 10 | - Tăng/giảm hàng tồn kho | (179.847.580.160) | (225.734.929.438) |
| 11 | - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 417.250.164.699 | (109.922.451.205) |
| 12 | - Tăng/giảm chi phí trả trước | (9.699.259.286) | (12.521.835.749) |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | (57.091.539.562) | (37.636.656.574) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | (53.112.386.589) | (44.854.717.952) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | - | 7.432.304.232 |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | (31.624.527.506) | (11.289.429.811) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 382.527.239.565 | (240.793.835.954) |
| II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | (476.082.673.483) | (273.869.867.358) |
| 23 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | (5.640.475.663) | (46.000.000.000) |
| 25 | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | (9.235.139.152) | (5.400.000.000) |
| 27 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 12.391.371.198 | 18.733.790.389 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | (478.566.917.100) | (306.536.076.969) |

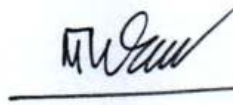
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| 33 | 3. Tiền thu từ đi vay | 1.271.210.773.837 | 1.181.372.056.299 |
| 34 | 4. Tiền trả nợ gốc vay | (1.200.852.127.459) | (960.158.184.684) |
| 35 | 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | (5.289.042.007) | (3.978.680.810) |
| 36 | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | (374.824.939) | - |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 64.694.779.432 | 217.235.190.805 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | (31.344.898.103) | (330.094.722.118) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | 1.417.334.543.677 | 2.165.665.339.498 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 1.385.989.645.574 | 1.835.570.617.379 |

Người lập biểu



Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2019

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2019

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Viglacera - CTCP trước đây là Tổng Công ty Thủy tinh và Gốm Xây dựng được thành lập theo Quyết định số 991/BXD - TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Tổng Công ty đã thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước theo văn bản số 903/TTg-ĐMDN ngày 07/06/2011 của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định số 491/HUD-HĐTV ngày 30/06/2011 của Hội đồng thành viên Tập đoàn Phát triển Nhà và Đô Thị. Ngày 02/12/2013, tại quyết định số 2343/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ đã phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Tổng Công ty Viglacera thành công ty cổ phần. Căn cứ vào kết quả chào bán cổ phần, Bộ Xây dựng đã ban hành Quyết định số 716/QĐ-BXD ngày 24/06/2014 điều chỉnh lại phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Viglacera. Theo đó, Tổng công ty chính thức hoạt động theo mô hình Tổng công ty cổ phần từ ngày 22/07/2014.

Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100108173 đăng ký lần đầu ngày 01/10/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 08 ngày 06/02/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Tầng 16 và 17 Tòa nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Phường Mỹ Trì, Quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 4.483.500.000.000 VND (Bốn nghìn bốn trăm tám mươi ba tỷ năm trăm triệu đồng).

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng, kinh doanh bất động sản và xây dựng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Tổng Công ty hoạt động trong nhiều lĩnh vực khác nhau, mỗi lĩnh vực có một chu kỳ kinh doanh riêng, cụ thể:

- Kinh doanh bất động sản: trên 12 tháng;
- Quản lý vận hành khu đô thị, khu công nghiệp: dưới 12 tháng;
- Sản xuất sản phẩm kính, sứ vệ sinh: dưới 12 tháng;
- Xây lắp: Căn cứ theo từng công trình, hạng mục cụ thể.

Cấu trúc Tổng Công ty:

Tổng Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:

| Tên đơn vị | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|------------|---|
| Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera | Hà Nội | Xây dựng và kinh doanh bất động sản |
| Công ty Sứ Viglacera Bình Dương | Bình Dương | Sản xuất, kinh doanh sứ vệ sinh và phụ kiện |
| Công ty Kính nổi Viglacera | Bình Dương | Sản xuất và kinh doanh kính nổi |
| Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera | Hà Nội | Xây dựng và kinh doanh bất động sản |
| Công ty Kinh doanh Bất động sản Viglacera | Bắc Ninh | Kinh doanh bất động sản |
| Công ty Thi công Cơ giới Viglacera | Bắc Ninh | Đầu tư, xây dựng các công trình, dự án bất động sản |
| Công ty Xây dựng Viglacera | Bắc Ninh | Xây dựng và kinh doanh bất động sản |
| Công ty Sen vòi Viglacera | Hà Nội | Sản xuất và kinh doanh thiết bị vệ sinh |
| Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân | Vũng Tàu | Sản xuất, kinh doanh sứ vệ sinh và phụ kiện |
| Viện nghiên cứu và phát triển Viglacera | Hà Nội | Nghiên cứu và phát triển Công nghệ |
| Trường Cao đẳng Viglacera | Bắc Ninh | Đào tạo nghề |

Tổng Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/03/2019 bao gồm :

| Tên công ty con | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|----------------------------|---------------|------------------------|---------------------------------------|
| Công ty CP Viglacera Thăng Long | Vĩnh Phúc | 51,07% | 51,07% | SX và KD gạch men |
| Công ty CP Bao bì và Má Phan Viglacera | Hà Nội | 51,00% | 51,00% | SX và KD bao bì, má phanh |
| Công ty CP Viglacera Bá Hiến | Vĩnh Phúc | 52,64% | 52,64% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Viglacera Từ Liêm | Hà Nội | 55,92% | 55,92% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Viglacera Đông Anh | Hà Nội | 51,00% | 51,00% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Tư vấn Viglacera | Hà Nội | 76,89% | 76,89% | Lập dự án, thiết kế các công trình |
| Công ty CP Việt Trì Viglacera | Vĩnh Phúc | 97,46% | 97,46% | SX và KD sứ vệ sinh |
| Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu | Bắc Ninh | 51,00% | 51,00% | SX và KD kính |
| Công ty CP Viglacera Hữu Hưng | Hà Nội | 51,00% | 51,00% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Viglacera Tiên Sơn | Bắc Ninh | 51,00% | 51,00% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Thương mại Viglacera | Hà Nội | 79,88% | 100,00% | KD vật liệu xây dựng |
| Công ty CP Viglacera Vân Hải | Quảng Ninh | 92,48% | 92,48% | Khai thác và KD cát |
| Công ty CP Khoáng sản Viglacera | Yên Bái | 51,00% | 51,00% | Khai thác và KD KS |
| Công ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì | Hà Nội | 62,96% | 62,96% | SX và KD sứ vệ sinh |
| Công ty CP Viglacera Hạ Long | Quảng Ninh | 50,48% | 50,48% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Viglacera Hà Nội | Hà Nội | 51,00% | 51,00% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Bê tông khí Viglacera | Bắc Ninh | 96,19% | 97,69% | SX gạch chịu áp |
| Công ty CP Vinafacade | Hà Nội | 60,40% | 63,23% | Kinh doanh, lắp dựng kính xây dựng |
| Công ty CP Gạch Clinker Viglacera | Quảng Ninh | 50,47% | 99,92% | Sản xuất và KD gạch |
| Công ty CP Kinh doanh Gạch Ốp lát Viglacera | Hà Nội | 51,02% | 100% | Kinh doanh gạch men |
| Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long | Quảng Ninh | 50,48% | 100% | KD vật liệu xây dựng |
| Công ty TNHH Một thành viên lắp dựng Kính Viglacera | Bắc Ninh | 86,41% | 100% | KD lắp dựng kính xây dựng |
| Công ty CP Viglacera Can Lộc | Hà Tĩnh | 57,52% | 100% | SX và KD gạch |
| Công ty CP Chao - Viglacera | Hà Nội | 100% | 51,00% | Cung cấp DV du lịch |
| Công ty CP phát triển khu công nghiệp Yên Mỹ - Hưng Yên | Hưng Yên | 56,82% | 60,00% | Đầu tư XD, cho thuê CS HT khu CN |
| Công ty ViMariel - CTCP | Cuba | 100% | 99,90% | KD hạ tầng KCN |

Tổng Công ty có các công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/03/2019 bao gồm:

| Tên công ty liên kết | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | TL biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|----------------------------|---------------|---------------|----------------------------|
| Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam (VFG) | Bắc Ninh | 30,00% | 30,00% | SX và KD kính |
| Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn | Bắc Ninh | 24,93% | 24,93% | SX và KD gạch ngói |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long I | Quảng Ninh | 26,00% | 26,00% | SX và KD gạch ngói |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera | Hà Nội | 25,00% | 25,00% | KD xuất nhập khẩu |
| Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống | Hà Nội | 25,00% | 25,00% | SX & KD Gạch chịu lửa |
| Công ty CP Hạ long II | Quảng Ninh | 20,19% | 40,00% | SX và KD gạch ngói |
| Công ty TNHH Kính siêu trắng Phú Mỹ | Bà Rịa - Vũng | 35,00% | 35,00% | SX và KD kính |
| Công ty cổ phần Viglacera Đông Triều | Quảng Ninh | 20,19% | 40,00% | SX và KD gạch ngói |
| Liên doanh SanVig (Cuba) | Cuba | 50,00% | 50,00% | SX và KD sứ vệ sinh |

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 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 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Tổng Công ty đã thực hiện phân loại lại số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng của Báo cáo tài chính riêng đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC.

2.4 . Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 06 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

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

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của Công ty con không được nắm giữ bởi Tổng Công ty.

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Tổng 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 Tổng 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 cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư vào các Công ty con, Tổng Công ty liên doanh liên kết mua trong năm được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết”. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của 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.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

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 con, Công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính (trường hợp đơn vị nhận vốn góp phải lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất) của Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- 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.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9 . Các khoản 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 Tổng Công ty.

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

2.10 . 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 áp dụng cho vật tư hàng hóa hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng, phương pháp đích danh áp dụng cho vật tư phục vụ hoạt động xây lắp.

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:

- Đối với hoạt động xây lắp, đầu tư Bất động sản: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.
- Đối với hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng: 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.

2.11 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 05 - 08 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |
| - Các tài sản khác | 03 - 05 năm |
| - Quyền sử dụng đất | 20 - 50 năm |
| - Phần mềm quản lý | 08 năm |

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|-----------------|-------------|
| - Nhà | 05 - 25 năm |
| - Cơ sở hạ tầng | 20 - 50 năm |

2.12 . 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.

Đối với lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa tại các công ty con theo quy định tại các Nghị định của Chính phủ đã ban hành trước Nghị định số 59/2011/NĐ-CP ngày 18/7/2011 của Chính phủ về chuyển doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần thì thực hiện phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh theo quy định tại Thông tư số 138/2012/TT-BTC ngày 20/8/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh đối với công ty cổ phần được chuyển đổi từ công ty nhà nước. Thời gian thực hiện phân bổ không quá 10 năm kể từ khi công ty cổ phần chính thức đi vào hoạt động.

Chi phí trả trước của Công ty mẹ được đánh giá khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa theo hướng dẫn của Thông tư số 202/2011/TT-BTC ngày 30/12/2011 bao gồm: Tiềm năng phát triển của doanh nghiệp được phân bổ trong thời gian 10 năm và giá trị thương hiệu được phân bổ trong thời gian 3 năm kể từ thời điểm Tổng Công ty chính thức chuyển sang Công ty cổ phần.

2.13 . 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 Tổng Công ty.

2.14 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính 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 đổi chi tiết theo

2.15 . 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.

2.16 . Chi phí phải trả

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

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

2.17 . Các khoản dự phòng phải trả

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

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

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

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

2.19 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh chênh lệch phát sinh do việc Công ty mẹ ghi nhận tăng giá trị các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa và khi đánh giá lại tại thời điểm bàn giao sang công ty cổ phần. Chênh lệch này được ghi giảm vào khoản mục chênh lệch đánh giá lại tài sản trên báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn của Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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 Tổng Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Tổng Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty.

2.20 . Ghi nhận 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;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng 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 bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Tổng Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Tổng Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Tổng Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu cho thuê bất động sản, hạ tầng

Doanh thu cho thuê tài sản hạ tầng khu công nghiệp có nhận trước tiền cho thuê của nhiều kỳ thì việc ghi nhận doanh thu được thực hiện theo nguyên tắc phân bổ số tiền cho thuê nhận trước phù hợp với thời gian cho thuê. Trường hợp thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Tổng Công ty ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước nếu thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- Tổng Công ty ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận nên doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

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

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

2.24 . Các khoản thuế

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

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

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

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

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

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

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

2.25 . 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 Tổng Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tổng 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 Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Tổng 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 Tổng Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 22.289.958.937 | 16.371.555.601 |
| Tiền gửi ngân hàng | 674.075.772.764 | 690.519.716.861 |
| Tiền đang chuyển | 180.000.000 | 1.620.820.000 |
| Các khoản tương đương tiền | 689.443.913.873 | 708.822.451.215 |
| | <u>1.385.989.645.574</u> | <u>1.417.334.543.677</u> |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 362.109.432.791 | 356.468.957.128 |
| Dài hạn | | |
| - Các khoản đầu tư khác | 102.300.000 | 102.300.000 |
| | <u>362.211.732.791</u> | <u>356.571.257.128</u> |

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Xem chi tiết Phụ lục 1

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Phải thu khách hàng bên ngoài | 940.868.057.337 | 902.182.872.360 |
| b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | 24.115.593.928 | 11.016.044.091 |
| Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam (VFG) | 786.226.920 | 2.201.055.720 |
| Công ty CP Vật liệu Chịu lửa Viglacera Cầu Đuống | 3.747.725.881 | 3.852.938.681 |
| Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera | 46.667.500 | 194.177.500 |
| Công ty CP Viglacera Hạ long I | 699.165.462 | 699.165.462 |
| Công ty CP Viglacera Từ Sơn | 38.266.059 | 23.526.059 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II | 2.598.954.042 | 2.513.882.118 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều | 16.198.588.064 | 1.531.298.551 |
| | 964.983.651.265 | 913.198.916.451 |

6 . PHẢI THU KHÁC

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 191.648.738.010 | 185.291.765.493 |
| Phải thu về tạm ứng | 54.390.273.137 | 53.163.291.169 |
| Ký cược, ký quỹ | 12.457.763.834 | 11.465.062.123 |
| Phải thu khác | 124.800.701.039 | 120.663.412.201 |
| - Phải thu về lãi tiền gửi, lãi cho vay | 9.125.190.428 | 9.454.924.808 |
| - Phải thu Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Viglacera | 2.006.710.000 | 2.066.522.304 |
| - Phải thu về tiền thuế Giá trị gia tăng và thuế Thu nhập cá nhân | 5.374.300.813 | 7.184.174.647 |
| - Thuế TNDN tạm nộp hoạt động Bất động sản | 1.178.641.244 | - |
| - Phải thu Công ty Cổ phần Hợp Thịnh Viglacera | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| - Phải thu Công ty cổ phần cơ khí XD | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| - Phải thu sở giao thông Bắc Ninh giá trị đường 286 | 1.337.195.465 | - |
| - Phải thu theo quyết toán khối lượng được nghiệm thu | 7.297.583.477 | 6.238.623.420 |
| - Phải thu về khoản Đầu tư góp vốn theo Hợp đồng Hợp tác kinh doanh (BCC) | 860.000.000 | 860.000.000 |
| - Phải thu của cán bộ nhân viên | 6.777.438.295 | 3.316.604.354 |
| - Phải thu về tiền lương chi vượt | 9.131.611.093 | 4.227.843.987 |
| - Phải thu UBND tỉnh Bắc Ninh chi phí quy hoạch thị trấn Chờ | 3.413.731.000 | - |
| - Phải thu Công ty Cổ phần Tasco (Tiền bồi thường 3.000m2 tại Xuân Phương) | 1.400.888.870 | 1.400.888.870 |
| - Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi phí khác dự án 28ha Hoàn thành Bỏ | 33.642.634.419 | 33.642.634.419 |
| - Phải thu khác | 33.254.775.935 | 42.271.195.392 |
| b) Dài hạn | 200.333.079.638 | 186.125.648.306 |
| Ký cược, ký quỹ | 17.265.027.648 | 13.385.171.337 |
| Phải thu Công ty CP Đầu tư XD và KD nước sạch (VIWACO) | 1.800.000.000 | 1.800.000.000 |
| Tiền đền bù giải phóng mặt bằng được trừ vào tiền thuê đất | 180.457.727.278 | 169.957.709.890 |
| Phải thu khác | 810.324.712 | 982.767.079 |
| Tổng | 391.981.817.648 | 371.417.413.799 |

7 . HÀNG TỒN KHO

| | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | 1.680.509.108 | | 1.139.575.406 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 568.075.515.365 | | 594.364.661.412 | |
| Công cụ, dụng cụ | 90.929.572.962 | | 84.972.314.009 | |
| Chi phí SXKD dở dang | 1.334.614.780.388 | | 1.255.596.758.405 | |
| Thành phẩm | 903.266.662.471 | | 912.283.571.857 | |
| Hàng hóa | 204.878.326.997 | | 78.242.008.112 | |
| Hàng gửi đi bán | 5.920.079.034 | | 2.918.976.964 | |
| Dự phòng giảm giá HTK | | 45.160.543.570 | | 45.162.669.173 |
| Tổng | 3.109.365.446.325 | 45.160.543.570 | 2.929.517.866.165 | 45.162.669.173 |

8 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 2.036.962.267.994 | 1.998.441.071.566 |
| - Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Phú Hà | 79.531.790.555 | 57.777.252.729 |
| - Dự án trạm xử lý nước thải Khu Công nghiệp Phú Hà | 12.422.718.181 | 11.083.358.683 |
| - Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Đồng Văn IV (giai đoạn 1) | 84.445.706.910 | 89.616.454.567 |
| - Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Đồng Văn IV (giai đoạn 2) | 310.584.933.105 | 371.846.254.649 |
| - Dự án HTKT Khu dịch vụ và nhà ở công nhân KCN Đồng Văn IV | 31.701.667.619 | 31.701.667.619 |
| - Dự án trạm xử lý nước thải Khu công nghiệp Đồng Văn IV | 12.292.707.075 | 12.200.752.530 |
| - Dự án Khu CN Hải Yên | 36.037.091.077 | 33.693.504.525 |
| - Khu Công nghiệp Tiên Sơn - Bắc Ninh giai đoạn I và II | 26.169.958.115 | 25.857.777.728 |
| - Dự án Tổ hợp Samsung: Tuyến đường phía bắc (BT) | 11.142.178.463 | - |
| - Dự án Khu công nghiệp Đông Mai | 400.864.754.994 | 379.981.761.262 |
| - Dự án ĐT XD hạ tầng KT Khu nhà Công nhân KCN Yên Phong | 3.548.170.730 | 35.040.163.411 |
| - Dự án Khu Công nghiệp Phong Điền - Thừa Thiên Huế | 5.710.109.319 | 29.064.142.835 |
| - Dự án Khu công nghiệp Yên Phong | 167.174.520.797 | 158.201.557.439 |
| - Dự án Khu đô thị Yên Phong | 8.578.642.852 | 8.529.748.852 |
| - Dự án nhà ở xã hội cho lao động làm việc trong KCN Yên Phong | 5.871.894.116 | 25.734.404.306 |
| - Dự án Khu công nghiệp Yên Phong mở rộng | 238.779.830.777 | 471.446.953.020 |
| - Dự án Khu công nghiệp Yên Phong II-C | 77.476.548.191 | - |
| - Cụm nhà xưởng cho thuê số 1 khu CN Yên phong | 19.552.789.021 | 18.432.446.711 |
| - Dự án đầu tư xây dựng Khu đô thị Đặng Xá 2 | 28.319.532.413 | - |
| - Dự án cung cấp nước sạch 20.000 m3 Yên Phong mở rộng | 8.638.084.037 | 8.472.923.189 |
| - Dự án FURAMA HẠ LONG - RESORT & VILLAS | 11.564.776.643 | 6.052.024.637 |
| - Chi phí nền nhà xưởng | - | 9.982.760.603 |
| - Các công trình tại Nhà máy Gạch Hoàn Bồ | 1.548.921.898 | - |
| - Công trình Nhà tập thể đời C1 - Nhà máy Gạch Cotto | 7.869.559.466 | 7.869.559.466 |
| - Dự án Mô Xích Thổ - Giai đoạn 1 | 2.354.667.273 | - |
| - Dây chuyền bê tông khí chưng áp 200.000 m3/năm | 79.601.263.905 | 64.903.110.773 |
| - Dự án đầu tư hoàn thiện dây chuyền AAC và Panel | 20.746.084.041 | 20.718.811.314 |
| - Dự án khu công nghiệp Yên Mỹ | 189.151.604.983 | 11.954.187.044 |
| - Dự án KCN Tiên Hải | 58.225.344.540 | 46.398.001.542 |
| - Các công trình khác | 97.056.416.898 | 61.881.492.132 |

| | | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| Mua sắm TSCĐ | 1.707.413.396 | 869.413.396 |
| Sửa chữa lớn TSCĐ | 24.783.288.868 | 8.559.266.820 |
| Tổng | 2.063.452.970.258 | 2.007.869.751.782 |

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 2

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

| | Máy móc, thiết bị VND | Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND | Cộng VND |
|-------------------------------|-----------------------------|---|------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 124.446.029.235 | 43.441.342.887 | 167.887.372.122 |
| - Thuê tài chính trong kỳ | 1.388.677.800 | 5.200.000 | 1.393.877.800 |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | - | (3.343.991.455) | (3.343.991.455) |
| - Tăng khác | 2.661.245.015 | - | 2.661.245.015 |
| - Giảm khác | - | (3.835.790.470) | (3.835.790.470) |
| Số dư cuối kỳ | 128.495.952.050 | 36.266.760.962 | 164.762.713.012 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 30.040.292.789 | 10.571.949.145 | 40.612.241.934 |
| - Khấu hao TSCĐ trong kỳ | 3.413.541.199 | 1.297.045.749 | 4.710.586.948 |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | - | (1.486.713.544) | (1.486.713.544) |
| - Giảm khác | - | (22.226.908) | (22.226.908) |
| Số dư cuối năm | 33.453.833.988 | 10.360.054.442 | 43.813.888.430 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 94.405.736.446 | 32.869.393.742 | 127.275.130.188 |
| Tại ngày cuối năm | 95.042.118.062 | 25.906.706.520 | 120.948.824.582 |

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 3

12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| | | <u>Nhà</u> <u>VND</u> | <u>Cơ sở hạ tầng</u> <u>VND</u> | <u>Cộng</u> <u>VND</u> |
|-------------------------------|---|--------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 1.271.055.271.858 | 2.618.589.484.054 | 3.889.644.755.912 |
| Số tăng trong năm | - | 46.362.568.758 | 343.467.239.885 | 389.829.808.643 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | - | 46.362.568.758 | 343.467.239.885 | 389.829.808.643 |
| Số giảm trong năm | - | - | (21.431.000) | (21.431.000) |
| - Giảm khác | - | - | (21.431.000) | (21.431.000) |
| Số dư cuối năm | - | <u>1.317.417.840.616</u> | <u>2.962.035.292.939</u> | <u>4.279.453.133.555</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 271.758.854.179 | 324.571.019.435 | 596.329.873.614 |
| Số tăng trong năm | - | 10.691.511.512 | 16.821.248.009 | 27.512.759.521 |
| - Khấu hao trong năm | - | 10.691.511.512 | 16.821.248.009 | 27.512.759.521 |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | <u>282.450.365.691</u> | <u>341.392.267.444</u> | <u>623.842.633.135</u> |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 999.296.417.679 | 2.294.018.464.619 | 3.293.314.882.298 |
| Tại ngày cuối năm | - | <u>1.034.967.474.925</u> | <u>2.620.643.025.495</u> | <u>3.655.610.500.420</u> |

13 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 4

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|---|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 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 bên ngoài | 977.639.719.723 | 977.639.719.723 | 1.075.929.704.640 | 1.075.929.704.640 |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan | 16.100.782.836 | 16.100.782.835 | 16.859.333.710 | 16.859.333.710 |
| Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống | - | - | 142.239.435 | 142.239.435 |
| Công ty Cổ phần Đầu Tư và Xuất nhập khẩu Viglacera | 16.100.782.835 | 16.100.782.835 | 16.590.286.442 | 16.590.286.442 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn | - | - | 126.807.833 | 126.807.833 |
| Tổng | <u>993.740.502.559</u> | <u>993.740.502.558</u> | <u>1.092.789.038.350</u> | <u>1.092.789.038.350</u> |

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 5

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 325.841.098.056 | 472.839.782.715 |
| Kinh phí công đoàn | 2.935.998.954 | 1.380.748.531 |
| Bảo hiểm xã hội | 9.244.824.138 | 6.110.622.670 |
| Bảo hiểm y tế | 1.861.500.387 | 1.290.360.122 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 796.415.561 | 410.638.693 |
| Phải trả về cổ phần hóa | 1.476.800.000 | 45.306.776.837 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.908.404.040 | 102.088.561.321 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 307.617.154.976 | 316.252.074.541 |
| - Phải trả về tiền cổ tức | 3.627.386.744 | 4.002.211.683 |
| - Phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư tài chính ITASCO | 2.898.734.610 | 3.898.734.610 |
| - Phải trả các cá nhân góp vốn Dự án Xuân Phương | 19.974.390.666 | 15.774.390.666 |
| - Nguồn vốn khoa học công nghệ đã ứng trước chờ quyết toán | 103.464.434.588 | 65.285.565.897 |
| - Phải trả về chi phí thi công công trình đã hoàn chứng từ | 89.521.063.044 | 129.500.928.595 |
| - Phải trả về tiền phí bảo trì công trình chung cư | 5.460.225.513 | 15.513.142.841 |
| - Tiền thuê đất Khu công nghiệp tạm thu | 2.118.404.894 | 2.116.927.349 |
| - Phải trả về tiền hoàn tạm ứng thừa của nhân viên | 7.932.982.218 | 5.973.291.487 |
| - Phải trả tiền đặt cọc của khách hàng mua nhà | 21.109.457.395 | 19.753.795.305 |
| - Phải trả tiền thanh lý hợp đồng mua căn hộ, đất dự án | 3.177.052.700 | 9.818.204.444 |
| - Tiền thu từ phát hành cổ phần tăng VDL chưa đến hạn quyết toán | 2.516.800.000 | - |
| - Các khoản phải trả khác | 45.816.222.604 | 44.614.881.664 |
| b) Dài hạn | 44.672.773.954 | 44.710.756.846 |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 44.635.773.953 | 44.710.756.846 |
| - Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Phú | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| - Các đối tượng khác | 24.635.773.953 | 24.710.756.846 |
| Tổng | 370.513.872.010 | 517.550.539.561 |

17 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 225.829.995.848 | 86.376.556.704 |
| Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu trong 12 tháng tới | 225.829.995.848 | 86.376.556.704 |
| b) Dài hạn | 2.892.289.070.513 | 2.902.348.559.687 |
| Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu sau 12 tháng tới | 2.892.289.070.513 | 2.902.348.559.687 |
| Tổng | 3.118.119.066.361 | 2.988.725.116.391 |

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 107.196.103.009 | 109.906.317.888 |
| - Chi phí bảo dưỡng hạ tầng khu công nghiệp | 77.635.844.673 | 75.705.067.628 |
| - Dự phòng phải trả về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 27.370.258.336 | 26.040.845.788 |
| - Chi phí hỗ trợ kinh doanh | 600.000.000 | 700.000.000 |
| - Trích trước Quỹ tiền lương dự phòng | 1.590.000.000 | 7.460.404.472 |
| b) Dài hạn | 216.896.500.769 | 200.301.881.780 |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | 5.177.021.397 | 5.183.167.173 |
| - Dự phòng chi phí hoàn nguyên môi trường | 23.110.714.714 | 24.284.714.607 |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 188.608.764.658 | 170.834.000.000 |
| Tổng | 324.092.603.778 | 310.208.199.668 |

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 6.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/03/2019 | Tỷ lệ | 01/01/2019 | Tỷ lệ |
|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | VND | % | VND | % |
| Vốn góp của Nhà nước | 2.419.852.620.000 | 53,97 | 2.419.852.620.000 | 53,97 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 2.063.647.380.000 | 46,03 | 2.063.647.380.000 | 46,03 |
| Tổng | 4.483.500.000.000 | 100,00 | 4.483.500.000.000 | 100,00 |

20 . DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 | Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu thuần bán hàng | 1.583.464.221.750 | 1.551.358.535.742 |
| Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ | 638.337.108.138 | 226.272.583.001 |
| Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng | 46.898.978.736 | 52.000.841.244 |
| Tổng | 2.268.700.308.625 | 1.829.631.959.988 |

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 | Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của hàng bán | 1.283.763.183.152 | 1.252.795.073.943 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 451.654.292.862 | 152.262.093.655 |
| Giá vốn của hợp đồng xây dựng | 44.406.315.652 | 50.294.397.383 |
| Tổng | <u>1.779.823.791.666</u> | <u>1.455.351.564.982</u> |

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 | Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 9.861.636.818 | 22.375.163.817 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 2.200.000.000 | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 51.929.263 | 131.062.765 |
| Tổng | <u>12.113.566.081</u> | <u>22.506.226.582</u> |

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 | Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 37.661.700.951,00 | 42.927.397.762 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 16.033.402.135,00 | 11.659.780.112 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 233.429.054,00 | 2.073.824.306 |
| Chi phí tài chính khác | - | 250.000.000 |
| Tổng | <u>53.928.532.140</u> | <u>56.911.002.180</u> |

24 . SỐ LIỆU SO SÁNH

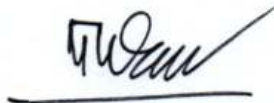
Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất quý I năm 2018 do Tổng Công ty Viglacera - CTCP lập.

Người lập biểu



Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 23 tháng 04 năm 2019



Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

Phụ lục 1 : ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

| | <u>31/03/2019</u> | <u>01/01/2019</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 772.471.949.854 | 764.143.387.038 |
| Công ty TNHH Kinh nổi Việt Nam (VFG) | 280.062.000.921 | 275.225.515.620 |
| Công ty CP Viglacera Từ Sơn | 11.668.411.654 | 11.999.961.145 |
| Công ty CP Viglacera Hạ Long I | 3.538.545.807 | 3.530.192.434 |
| Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera | 7.295.896.255 | 7.231.916.932 |
| Công ty CP Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống | 3.781.548.624 | 3.933.025.144 |
| Liên doanh SanVig (Cuba) | 78.970.974.840 | 78.970.974.840 |
| Công ty CP Viglacera Đông Triều | 53.175.939.303 | 47.102.826.581 |
| Công ty TNHH 2TV Nam Thăng Long Thanh Hà | - | - |
| Công ty TNHH Kính siêu trắng Phú Mỹ | 310.100.000.000 | 310.100.000.000 |
| Công ty CP Magno GMHB | 226.185.000 | 226.185.000 |
| Công ty CP Viglacera Hạ Long II | 23.652.447.450 | 25.822.789.342 |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 9.332.682.346 | 9.332.682.345 |
| Công ty CP Viglacera Hợp Thịnh | 1.305.017.930 | 1.305.017.929 |
| Công ty CP Giấy Tây Đô | 590.000.000 | 590.000.000 |
| Công ty CP Cầu Xây | 1.184.497.243 | 1.184.497.242 |
| Công ty CP Tư vấn Xây dựng Viglacera Land | 353.167.173 | 353.167.173 |
| Công ty CP Thủy tinh Gò Vấp | - | - |
| Công ty CP Visaho | 5.400.000.000 | 5.400.000.000 |
| Công ty CP Viglacera Delta | 500.000.000 | 500.000.000 |

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty vào ngày 31/03/2019 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 TNHH Kinh nổi Việt Nam (VFG) | Bắc Ninh | 30,00% | 30,00% | Sản xuất và kinh doanh kính |
| Công ty CP Viglacera Từ Sơn | Bắc Ninh | 24,93% | 24,93% | Sản xuất và kinh doanh gạch |
| Công ty CP Viglacera Hạ Long I | Quảng Ninh | 26,00% | 26,00% | Sản xuất và kinh doanh gạch |
| Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera | Hà Nội | 25,00% | 25,00% | Kinh doanh xuất nhập khẩu |
| Công ty CP Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống | Hà Nội | 25,00% | 25,00% | Sản xuất và kinh doanh gạch chịu lửa |
| Liên doanh SanVig (Cuba) | Cuba | 50,00% | 50,00% | Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh |
| Công ty TNHH Kính siêu trắng Phú Mỹ | Bà Rịa - Vũng Tàu | 35,00% | 35,00% | Sản xuất và kinh doanh kính |
| Công ty CP Viglacera Đông Triều | Quảng Ninh | 20,19% | 40,00% | Sản xuất và kinh doanh gạch |
| Công ty CP Hạ Long II | Quảng Ninh | 20,19% | 40,00% | Sản xuất và kinh doanh gạch |

Phụ lục 2 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3.184.354.069.119,00 | 4.762.502.265.191,00 | 236.090.835.069,00 | 22.178.302.090,00 | 8.046.904.509,00 | 8.213.172.375.978,00 |
| Số tăng trong năm | 26.886.551.000 | 2.077.109.636 | 1.819.240.052 | (815.109.636) | - | 29.967.791.052 |
| - Mua trong năm | - | 915.750.000 | 1.819.240.052 | 346.250.000 | - | 3.081.240.052 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | 26.886.551.000 | - | - | - | - | 26.886.551.000 |
| - Tăng khác | - | 1.161.359.636 | - | (1.161.359.636) | - | - |
| Số giảm trong năm | (282.951.747) | (64.247.304) | - | - | - | (347.199.051) |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | (282.951.747) | (64.247.304) | - | - | - | (347.199.051) |
| Số dư cuối năm | 3.210.957.668.372 | 4.764.515.127.523 | 237.910.075.121 | 21.363.192.454 | 8.046.904.509 | 8.242.792.967.979 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1.442.931.952.849,000 | 2.882.538.141.774,00 | 182.109.677.556,00 | 18.767.024.368,00 | 5.946.375.197,00 | 4.532.293.171.744,00 |
| Số tăng trong năm | 36.840.231.037 | 70.559.301.984 | (2.001.936.870) | 1.192.462.364 | 136.324.380 | 106.726.382.895 |
| - Khấu hao trong năm | 36.074.500.590 | 65.775.185.376 | 3.052.915.029 | 286.408.196 | 106.563.688 | 105.295.572.879 |
| - Tăng khác | 765.730.448 | 4.784.116.608 | (5.054.851.899) | 906.054.168 | 29.760.692 | 1.430.810.017 |
| Số giảm trong năm | - | (787.036.601) | (3.105.661.762) | (482.257.281) | - | (4.374.955.644) |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | (64.247.304) | - | - | (64.247.304) |
| - Giảm khác | - | (787.036.601) | (3.041.414.458) | (482.257.281) | - | (4.310.708.340) |
| Số dư cuối năm | 1.479.772.183.886 | 2.952.310.407.157 | 177.002.078.924 | 19.477.229.451 | 6.082.699.577 | 4.634.644.598.995 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 1.741.422.116.270 | 1.879.964.123.417 | 53.981.157.513 | 3.411.277.722 | 2.100.529.312 | 3.680.879.204.234 |
| Tại ngày cuối năm | 1.731.185.484.485 | 1.812.204.720.366 | 60.907.996.197 | 1.885.963.003 | 1.964.204.932 | 3.608.148.368.984 |

Phụ lục 3 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy vi tính | CP đền bù san lấp mặt bằng | TSCĐ vô hình khác | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 88.669.978.829 | 11.930.552.093 | 6.124.557.716 | 93.259.704.164 | 1.602.635.000 | 201.587.427.802 |
| Số tăng trong năm | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 88.669.978.829 | 11.930.552.093 | 6.124.557.716 | 93.259.704.164 | 1.602.635.000 | 201.587.427.802 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 15.112.583.685 | 2.421.679.911 | 5.074.340.412 | 11.793.302.937 | 766.539.088 | 35.168.446.033 |
| Số tăng trong năm | 230.790.337 | 757.421.007 | 75.908.298 | 546.693.448 | 45.252.444 | 1.656.065.534 |
| - <i>Khấu hao trong năm</i> | 230.790.337 | 757.421.007 | 75.908.298 | 546.693.448 | 45.252.444 | 1.656.065.534 |
| Số giảm trong năm | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 15.343.374.022 | 3.179.100.918 | 5.150.248.710 | 12.339.996.385 | 811.791.532 | 36.824.511.567 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 73.557.395.144 | 9.508.872.182 | 1.050.217.304 | 81.466.401.227 | 836.095.912 | 166.418.981.769 |
| Tại ngày cuối năm | 73.326.604.807 | 8.751.451.175 | 974.309.006 | 80.919.707.779 | 790.843.468 | 164.762.916.235 |

Phụ lục 4 : VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

| | 31/03/2019 | | Trong năm | | 01/01/2019 | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Vay Ngắn hạn | 1.407.018.066.729 | 1.407.018.066.729 | 1.177.809.284.637 | 1.204.952.842.333 | 1.434.161.624.425 | 1.434.161.624.425 |
| - Vay Ngân hàng | 1.208.167.983.187 | 1.208.167.983.187 | 1.173.447.568.821 | 1.139.725.476.885 | 1.174.445.891.251 | 1.174.445.891.251 |
| - Vay và nợ dài hạn đến hạn trả | 198.850.083.542 | 198.850.083.542 | 4.361.715.816 | 65.227.365.448 | 259.715.733.174 | 259.715.733.174 |
| | <u>1.407.018.066.729</u> | <u>1.407.018.066.729</u> | <u>1.177.809.284.637</u> | <u>1.204.952.842.333</u> | <u>1.434.161.624.425</u> | <u>1.434.161.624.425</u> |
| Vay dài hạn | | | | | | |
| - Vay dài hạn | 800.795.144.088 | 800.795.144.088 | 93.984.180.718 | 61.018.317.241 | 767.829.280.611 | 767.829.280.611 |
| - Trái phiếu thường | 79.341.666.665 | 79.341.666.665 | - | 108.333.333 | 79.449.999.998 | 79.449.999.998 |
| - Nợ thuê tài chính | 86.226.531.429 | 86.226.531.429 | 3.779.024.298 | 5.289.042.007 | 87.736.549.138 | 87.736.549.138 |
| | <u>966.363.342.182</u> | <u>966.363.342.182</u> | <u>97.763.205.016</u> | <u>66.415.692.581</u> | <u>935.015.829.747</u> | <u>935.015.829.747</u> |
| - Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | 198.850.083.542 | 198.850.083.542 | 4.361.715.816 | 65.227.365.448 | 259.715.733.174 | 259.715.733.174 |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | 767.513.258.640 | 767.513.258.640 | 93.401.489.200 | 1.188.327.133 | 675.300.096.573 | 675.300.096.573 |

Phụ lục 5 : Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Phải thu đầu năm | Phải nộp đầu năm | Phải nộp trong năm | Đã nộp trong năm | Phải thu cuối năm | Phải nộp cuối năm |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng | 1.362.636.560 | 29.362.310.316 | 60.160.188.493 | 52.279.308.051 | 2.327.405.160 | 38.207.959.358 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | - | - | - | - | - | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | 73.959.435 | - | 2.297.672.080 | 2.426.734.870 | 196.093.900 | (6.928.325) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 680.156.444 | 73.008.011.012 | 44.959.876.284 | 53.112.386.589 | 828.091.349 | 65.003.435.612 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 15.463.829 | 10.601.596.392 | 4.575.559.413 | 8.741.274.215 | 428.873.188 | 6.849.290.949 |
| Thuế tài nguyên | 540.291.763 | 841.224.078 | 2.124.045.682 | 2.290.176.044 | 585.081.176 | 719.883.129 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 603.390.609 | 4.842.125.696 | 7.453.091.481 | 3.286.521.115 | 1.552.838.330 | 9.958.143.783 |
| Các loại thuế khác | 243.996.400 | 21.037.634.657 | 3.644.048.108 | 3.846.375.491 | 197.468.616 | 20.788.779.490 |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 296.634.510 | 57.734.239.830 | 1.429.107.446 | 5.446.069.512 | 251.537.302 | 53.672.180.556 |
| | 3.816.529.550 | 197.427.141.981 | 126.643.588.987 | 131.428.845.887 | 6.367.389.021 | 195.192.744.552 |

Phụ lục 6 : BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn đầu tư của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của CSH | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn CSH | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích của cổ đồng không kiểm soát | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Cộng |
|---|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---|---|--------------------------|-------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm | 4.483.500.000.000 | 929.291.908.278 | 22.586.151.682 | (149.876.239) | (211.681.407.015) | 241.493.229.223 | 6.598.807.910 | 730.302.839.719 | 614.073.117.939 | - | 6.816.014.771.497 |
| Tăng vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lãi/(lỗ) trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - | 158.628.009.726 | - | - | 158.628.009.726 |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | - | - | 21.239.090.414 | 404.973.647 | (21.239.090.414) | - | - | 404.973.647 |
| Trích lập quỹ KTPL | - | - | - | - | - | - | - | (2.008.333.989) | - | - | (2.008.333.989) |
| Tăng khác | - | 73.881.911 | - | - | - | - | - | 18.424.025.877 | - | - | 18.497.907.788 |
| Trả thù lao của HĐQT | - | - | - | - | - | - | - | (725.306.266) | - | - | (725.306.266) |
| Truy thu thuế | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | (355.052.395) | - | - | - | - | (2.228.429.262) | - | - | (2.583.481.657) |
| Lợi ích của cổ đồng không kiểm soát tăng | - | - | - | - | - | - | - | - | 51.675.346.406 | - | 51.675.346.406 |
| Số dư cuối kỳ này | 4.483.500.000.000 | 929.365.790.189 | 22.231.099.287 | (149.876.239) | (211.681.407.015) | 262.732.319.637 | 7.003.781.557 | 881.153.715.391 | 665.748.464.345 | - | 7.039.903.887.152 |