

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

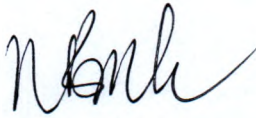
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

(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 đến 31/03/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 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

Kê 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 đến 31/03/2019 VND	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018 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:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
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 dõi 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 chung 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 Tiền 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

	<u>31/03/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	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 V&L 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

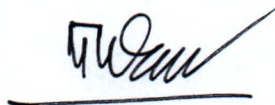
Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các 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 Kính 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 Vicalcera 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 Kính 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 Vicalcera Đông Triều	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Hạ Long II	Quảng Ninh II	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 VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm máy vi tính VND	CP đền bù san lấp mặt bằng VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng 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
	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 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
	966.363.342.182	966.363.342.182	97.763.205.016	66.415.692.581	935.015.829.747	935.015.829.747
- 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