

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP



VIGLACERA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
(TỔNG CÔNG TY VIGLACERA – CTCP)
QUÝ II NĂM 2020

THÁNG 07 NĂM 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
		VND	VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		5.051.961.945.975	5.009.560.441.646
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.914.882.116.770	2.083.394.044.179
111 1. Tiền		882.504.208.407	979.378.705.972
112 2. Các khoản tương đương tiền		1.032.377.908.363	1.104.015.338.207
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		795.021.463.243	738.031.708.565
131 1. Phải thu khách hàng		569.488.037.334	533.369.856.311
132 2. Trả trước cho người bán		158.581.505.682	139.257.727.107
135 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		15.332.200.216	15.332.200.216
136 4. Phải thu ngắn hạn khác	5	88.366.280.061	84.724.767.156
137 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(36.746.560.050)	(34.652.842.225)
140 IV. Hàng tồn kho	6	2.168.406.885.470	2.019.666.589.104
141 1. Hàng tồn kho		2.194.421.752.086	2.042.778.983.213
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(26.014.866.616)	(23.112.394.109)
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		173.651.480.492	168.468.099.798
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn		8.914.127.840	7.757.235.031
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		143.256.824.618	114.667.750.232
154 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		21.480.528.034	46.043.114.535
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		11.885.463.809.070	10.549.783.631.439
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		225.229.445.134	225.210.683.440
216 1. Phải thu dài hạn khác	5	225.229.445.134	225.210.683.440
220 II. Tài sản cố định		2.178.692.290.577	2.158.558.078.376
221 1. Tài sản cố định hữu hình	8	2.032.054.441.306	2.010.744.453.664
222 - Nguyên giá		4.005.556.372.467	3.888.247.260.749
223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.973.501.931.161)	(1.877.502.807.085)
224 2. Tài sản cố định thuê tài chính	9	4.929.690.916	4.573.259.919
225 - Nguyên giá		8.663.129.491	7.597.658.582
226 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3.733.438.575)	(3.024.398.663)
227 3. Tài sản cố định vô hình	10	141.708.158.355	143.240.364.793
228 - Nguyên giá		168.814.076.205	168.814.076.205
229 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(27.105.917.850)	(25.573.711.412)
230 III. Bất động sản đầu tư	11	5.438.242.023.210	4.785.586.266.277
231 - Nguyên giá		6.228.795.664.987	5.497.626.574.237
232 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(790.553.641.777)	(712.040.307.960)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn	7	2.039.075.235.027	1.499.608.462.178

242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.039.075.235.027	1.499.608.462.178
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	1.802.692.122.839	1.622.020.488.890
251	1. Đầu tư vào công ty con		1.327.879.275.906	1.163.116.665.740
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		728.906.285.275	711.558.712.639
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		8.242.682.344	8.242.682.344
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(262.418.420.686)	(260.979.871.833)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		82.300.000	82.300.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		201.532.692.283	258.799.652.278
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		201.532.692.283	258.799.652.278
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>16.937.425.755.045</u>	<u>15.559.344.073.085</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
		VND	VND
300 A. NỢ PHẢI TRẢ		10.568.379.956.763	9.405.794.208.786
310 I. Nợ ngắn hạn		3.857.478.189.457	3.407.773.890.579
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	554.972.261.423	571.610.787.163
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.486.850.389.592	1.486.255.286.186
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	102.285.883.197	99.139.727.785
314 4. Phải trả người lao động		49.006.286.275	83.269.810.757
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn		839.625.202.970	382.757.756.291
318 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	16	91.012.092.141	85.888.108.310
319 7. Phải trả ngắn hạn khác	15	348.174.239.835	304.450.782.908
320 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	196.295.548.719	229.594.596.434
321 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	17	126.305.661.981	117.668.765.030
322 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		62.950.623.324	47.138.269.715
330 II. Nợ dài hạn		6.710.901.767.306	5.998.020.318.207
333 1. Chi phí phải trả dài hạn		3.437.524.472.963	2.605.127.474.307
336 2. Doanh thu chưa thực hiện	16	2.830.568.782.375	2.897.455.249.539
337 3. Phải trả dài hạn khác	15	19.938.256.364	20.264.825.004
338 4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	131.155.465.140	208.352.084.225
342 5. Dự phòng phải trả dài hạn	17	171.272.174.650	173.353.103.692
343 6. Quỹ phát triển khoa học công nghệ		120.442.615.814	93.467.581.440

400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		6.369.045.798.282	6.153.549.864.299
410 I. Vốn chủ sở hữu	18	6.321.880.212.247	6.100.562.124.773
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		931.212.247.586	931.212.247.586
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		134.258.872.049	89.987.989.240
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		772.909.092.612	595.861.887.947
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		493.185.000.000	-
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		279.724.092.612	595.861.887.947
430 II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác		47.165.586.035	52.987.739.526
432 1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		47.165.586.035	52.987.739.526
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		<u>16.937.425.755.045</u>	<u>15.559.344.073.085</u>

Người lập biểu

NBMh

Lê Ngân Bình

Giám đốc Ban TCKT

TMinhLoan

Trần Thị Minh Loan

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2020

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý II năm 2020

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II/2020	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Quý II/2019	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
		VND	VND	VND	VND
01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		963.075.142.207	2.186.743.843.358	1.095.026.573.496	2.128.845.512.773
02 2. Các khoản giảm trừ doanh thu		208.889.243	208.889.243	97.556.414	290.299.757
10 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	962.866.252.964	2.186.534.954.115	1.094.929.017.082	2.128.555.213.016
11 4. Giá vốn hàng bán	20	693.366.094.111	1.634.069.769.987	796.921.809.500	1.589.100.748.884
20 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		269.500.158.854	552.465.184.128	298.007.207.582	539.454.464.132
21 6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	33.864.134.175	46.581.593.919	99.865.514.973	105.684.149.923
22 7. Chi phí tài chính	22	4.588.703.786	17.092.385.111	16.836.210.230	24.566.082.091
23 - Trong đó: Chi phí lãi vay		7.040.561.327	13.677.832.454	7.087.762.254	13.394.279.554
24 8. Chi phí bán hàng		25.967.030.794	71.602.946.096	25.308.191.566	60.799.707.283
25 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		86.326.896.718	141.568.135.738	90.742.572.308	143.186.358.783
30 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		186.481.661.731	368.783.311.102	264.985.748.451	416.586.465.898
31 11. Thu nhập khác		5.968.582.330	13.003.003.895	9.485.614.746	19.247.194.877
32 12. Chi phí khác		28.478.043.903	34.898.533.124	4.956.690.869	11.922.568.712
40 13. Lợi nhuận khác		(22.509.461.573)	(21.895.529.229)	4.528.923.877	7.324.626.165
50 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		163.972.200.158	346.887.781.873	269.514.672.328	423.911.092.063
51 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		26.880.482.293	67.163.689.260	37.795.344.930	68.699.486.980
60 16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		137.091.717.865	279.724.092.613	231.719.327.398	355.211.605.083

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Lê Ngân Bình

Giám đốc Ban TCKT

Trần Thị Minh Loan

Trần Thị Minh Loan



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II năm 2020
Theo phương pháp gián tiếp

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
		đến 30/06/2020	đến 30/06/2019
		VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	346.887.781.873	423.911.092.063
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	178.870.456.777	136.005.532.835
03	- Các khoản dự phòng	12.990.707.094	6.838.560.090
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	31.064.840	(883.865.728)
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(41.229.933.422)	(104.734.012.496)
06	- Chi phí lãi vay	13.677.832.454	13.394.279.554
07	- Các khoản điều chỉnh khác	30.000.000.000	33.000.000.000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	541.227.909.616	507.531.586.318
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	(62.107.386.609)	54.870.252.168
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(151.642.768.873)	(144.111.382.006)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	1.216.568.672.777	888.153.599.337
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	56.110.067.186	12.981.701.243
13	- Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả	(13.605.198.717)	(12.507.944.594)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(67.956.788.908)	(30.274.961.321)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(33.619.815.508)	(9.145.060.178)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	1.484.974.690.964	1.267.497.790.967
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(1.377.225.488.983)	(675.905.917.230)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	(2.687.510.977)
25	3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(189.212.982.638)	(98.835.315.900)
26	4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	7.102.799.836	-
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	16.375.785.052	39.549.036.452
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(1.542.959.886.733)	(737.879.707.655)

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

33	1. Tiền thu từ đi vay	274.134.115.091	380.915.637.122
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(383.517.553.219)	(330.595.933.602)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	(1.112.228.672)	(1.535.227.265)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	(234.911.250)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(110.495.666.800)	48.549.565.005
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(168.480.862.569)	578.167.648.317
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	2.083.394.044.179	845.204.766.775
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(31.064.840)	327.049.191
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3 1.914.882.116.770	1.423.699.464.283

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Giám đốc Ban TCKT

Trần Thị Minh Loan

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2020



Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Anh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

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, 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.

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 26/02/2018 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 Mễ 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 doanh nghiệp:

<u>Tổng Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:</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 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 BĐS
Công ty Xây dựng Viglacera	Bắc Ninh	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 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
BQL DA ĐT nhà máy Sứ Viglacera Mỹ Xuân	Vũng Tàu	Đầu tư, xây dựng nhà máy sứ Viglacera Mỹ Xuân
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

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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 riêng

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Tổng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả đã được loại trừ.

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 chỉ 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.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các Công ty con, Công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của 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 được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

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.

Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của Công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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 theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

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 kính, sứ, sen vòi hoặc 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: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của công trình xây dựng được tập hợp theo chứng từ thực tế của từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu; Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các sản phẩm sản xuất là 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.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- 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	03 - 08 năm

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.

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 - 50 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.

Các khoản chi phí trả trước phát sinh tại Tổng Công ty 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.

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 đối chi tiết theo nguyên tệ.

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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

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 tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

Chi phí phải trả về Chi phí xây dựng các công trình bất động sản đã ghi nhận doanh thu là chênh lệch giữa chi phí ước tính căn cứ theo tỷ lệ lãi gộp dự kiến của dự án theo phương án đầu tư được phê duyệt và chi phí thực tế của công trình/dự án đã tập hợp được đến thời điểm ghi nhận doanh thu.

Chi phí phải trả về chi phí xây dựng các công trình đã hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng là chênh lệch giữa giá trị dự toán của công trình và chi phí xây dựng công trình đã tập hợp đến thời điểm hoàn thành đưa vào sử dụng. Các chi phí phải trả về xây dựng này được điều chỉnh khi quyết toán công trình được Tổng Công ty phê duyệt.

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.

Dự phòng phải trả phát sinh là các chi phí liên quan đến bảo dưỡng, sửa chữa các công trình, hạng mục trong các khu công nghiệp. Các chi phí này được trích trước căn cứ theo giá trị dự toán của các hạng mục công trình cần thực hiện theo kế hoạch bảo trì, bảo dưỡng.

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.

Chỉ 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).

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 hóa;
- 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 Bất động sản được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng căn cứ theo thời hạn của hợp đồng thuê.

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 Tổng 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

Thuế hiện hành

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

Ưu đãi thuế

Đối với thu nhập từ thực hiện dự án đầu tư, kinh doanh nhà ở xã hội để bán, cho thuê, Tổng Công ty được áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất 10%. Mức giảm thuế trên không áp dụng với các khoản thu nhập khác. Các khoản thu nhập khác này chịu mức thuế suất 20%.

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

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	3.184.594.953	2.118.082.661
Tiền gửi ngân hàng	879.319.613.454	977.260.623.311
Các khoản tương đương tiền	1.032.377.908.363	1.104.015.338.207
Tổng	1.914.882.116.770	2.083.394.044.179

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dài hạn		
- Các khoản đầu tư khác	82.300.000	82.300.000
Tổng	82.300.000	82.300.000

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Xem chi tiết Phụ lục 1

5 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	88.366.280.061	84.724.767.156
Ký cược, ký quỹ	3.543.788.401	4.027.434.425
Phải thu về tạm ứng	21.466.108.132	25.325.709.855
Phải thu khác	63.356.383.528	55.371.622.876
- Phải thu về lãi tiền gửi	1.340.327.793	2.464.870.345
- Phải thu theo quyết toán khối lượng được nghiệm thu	2.983.926.085	4.514.611.507
- Công ty CP phát triển và kinh doanh nhà Vĩnh Phúc	5.000.000.000	5.000.000.000
- Phải thu Công ty cổ phần đầu tư cơ khí và xây dựng Hà Nội	5.000.000.000	5.000.000.000
- Phải thu Công ty CP Bê tông khí Viglacera	6.136.363.632	6.136.363.632
- Chi phí Quy hoạch tại Thị trấn Chờ - Bắc Ninh	3.413.731.000	3.413.731.000
- Thuế TNDN tạm nộp hoạt động Bất động sản	13.802.836.749	14.079.530.551
- Phải thu về khoản đầu tư góp vốn theo Hợp đồng hợp tác KD (BCC)	887.271.500	887.271.500
- Phải thu về tiền bán hàng và hàng gửi bán	581.287.950	1.154.644.608
- Phải thu Phải thu Trung tâm Quỹ đất huyện Phong Điền	7.171.308.000	
- Phải thu khác	17.039.330.819	12.720.599.733
b) Dài hạn	225.229.445.134	225.210.683.440
Ký cược, ký quỹ	422.093.938	397.045.354
Phải thu Công ty CP Đầu tư XD và KD nước sạch (VIWACO)	1.350.000.000	1.350.000.000
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng được trừ vào tiền thuê đất	223.432.206.498	223.432.206.498
Phải thu khác	25.144.698	31.431.588
Tổng	313.595.725.195	309.935.450.596

6 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	109.404.300	-
Nguyên liệu, vật liệu	115.805.039.385	-	112.053.911.829	-
Công cụ, dụng cụ	9.488.808.372	-	8.410.477.020	-
Chi phí SXKD dở dang	1.581.037.879.422	-	1.444.777.087.768	-
- Kính, sứ, sen vòi	9.275.483.704	-	18.735.920.414	-
- Bất động sản, xây dựng	1.571.762.395.718	-	1.426.041.167.354	-
Thành phẩm, hàng hóa	465.199.687.455	-	463.465.469.178	-
- Kính, sứ, sen vòi	336.726.076.470	-	333.206.797.297	-
- Bất động sản, xây dựng	128.473.610.985	-	130.258.671.881	-
Hàng hóa	15.134.087.255	-	13.179.597.482	-
- Kính, sứ, sen vòi	15.134.087.255	-	13.179.597.482	-
- Bất động sản, xây dựng	7.525.575.353	-	539.624.223	-
Hàng gửi đi bán	230.674.844	-	243.411.413	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(26.014.866.616)	-	(23.112.394.109)
Tổng	2.194.421.752.086	(26.014.866.616)	2.042.778.983.213	(23.112.394.109)

7 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	2.039.075.235.027	1.499.608.462.178
- Dự án Khu công nghiệp Yên Phong mở rộng ^(16.1)	548.169.432.684	66.596.610.936
- Dự án Khu công nghiệp Đông Mai	272.767.227.347	109.672.814.896
- Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Đồng Văn IV (giai đoạn 1)	5.886.463.853	22.166.842.515
- Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Đồng Văn IV (giai đoạn 2)	27.400.939.321	495.631.867.393
- Dự án Khu công nghiệp và đô thị Yên Phong	106.139.064.078	115.577.462.595
- Dự án Khu công nghiệp Tiên Hải - Thái Bình	253.443.214.524	204.278.910.597
- Dự án Khu công nghiệp Phú Hà giai đoạn I	155.769.288.975	75.560.360.348
- Dây chuyền bê tông khí chung áp 200.000 m3/năm	18.887.376.440	18.801.774.640
- Dự án Khu công nghiệp Yên Phong II C	341.352.749.956	146.046.583.861
- Dự án Khu công nghiệp Hải Yên	49.795.425.576	40.779.355.782
- Dự án Khu Công nghiệp Phong Điền - Viglacera	38.762.528.666	32.235.375.445
- Khu Công nghiệp Tiên Sơn - Bắc Ninh giai đoạn I và II	13.501.409.686	13.373.087.206
- Dự án trạm xử lý nước thải Khu công nghiệp Đồng Văn IV	350.000.000	19.539.565.624
- Dự án trạm xử lý nước thải Khu Công nghiệp Phú Hà	12.572.188.181	12.572.188.181
- Dự án trạm xử lý nước sạch 2000 m3/ngày đêm bổ sung - KCN Tiên S	-	23.944.711.486
- Trạm xử lý nước thải 1.100 m3/ng.đ KCN Đông Mai	-	14.155.021.998
- Các công trình khác	194.277.925.740	88.675.928.675
	-	-
Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
- Các công trình khác	-	-
Tổng	2.039.075.235.027	1.499.608.462.178

8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 2

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	7.597.658.582	7.597.658.582
- Thuê tài chính trong kỳ	1.065.470.909	1.065.470.909
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
Số dư cuối năm	8.663.129.491	8.663.129.491
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	3.024.398.663	3.024.398.663
- Khấu hao TSCĐ trong kỳ	709.039.912	709.039.912
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
Số dư cuối kỳ	3.733.438.575	3.733.438.575
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	4.573.259.919	4.573.259.919
Tại ngày cuối kỳ	4.929.690.916	4.929.690.916

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 3

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà và quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.313.638.536.880	4.183.988.037.357	5.497.626.574.237
Số tăng trong kỳ	13.516.034.000	719.453.056.750	732.969.090.750
- Đầu tư XDCB hoàn thành	13.516.034.000	719.453.056.750	732.969.090.750
Số giảm trong kỳ	-	(1.800.000.000)	(1.800.000.000)
- Giảm khác	-	(1.800.000.000)	(1.800.000.000)
Số dư cuối kỳ	1.327.154.570.880	4.901.641.094.107	6.228.795.664.987
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	310.658.145.955	401.382.162.005	712.040.307.960
Số tăng trong kỳ	21.638.906.943	56.874.426.874	78.513.333.817
- Khấu hao trong kỳ	20.822.502.205	56.874.426.874	77.696.929.079
- Tăng khác	816.404.738	-	816.404.738
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	332.297.052.898	458.256.588.879	790.553.641.777
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	1.002.980.390.925	3.782.605.875.352	4.785.586.266.277
Tại ngày cuối kỳ	994.857.517.982	4.443.384.505.228	5.438.242.023.210

12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 4

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty TNHH Thiết bị Hệ thống L.P.G	7.086.751.211	7.086.751.211	25.284.481.202	25.284.481.202
- Công ty MITSUI AND CO. VIETNAM LTD	11.568.150.003	11.568.150.003	4.337.759.250	4.337.759.250
Công ty TNHH Bình Yên	4.691.880.780	4.691.880.780	5.834.568.280	5.834.568.280
Công ty CP Thương mại Viglacera	1.340.320.434	1.340.320.434	31.690.382.474	31.690.382.474
Công ty TNHH Xây dựng Tiên Du	6.840.254.328	6.840.254.328	37.553.211.358	37.553.211.358
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Sơn Giang	4.679.931.708	4.679.931.708	8.348.533.600	8.348.533.600
Công ty TNHH Siamp	8.365.724.606	8.365.724.606	5.587.629.020	5.587.629.020
Hợp tác xã Dịch vụ Vận tải Tín Thành	7.679.399.050	7.679.399.050	8.098.003.350	8.098.003.350
Công ty TNHH Thanh Tuyên	5.548.621.708	5.548.621.708	4.529.601.665	4.529.601.665
Công ty TNHH MTV Cát Cam Ranh FICO	7.147.673.610	7.147.673.610	3.366.499.136	3.366.499.136

Công ty CP Khai thác Vận tải Tiến Xuyên	359.448.748	359.448.748	3.005.708.568	3.005.708.568
Công ty Cổ phần Tập đoàn Dương Đông	22.395.307.300	22.395.307.300		
Công ty CP Việt Trì Viglacera	9.144.725.614	9.144.725.614	9.459.548.864	9.459.548.864
Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	6.179.329.000	6.179.329.000	7.097.946.700	7.097.946.700
Phải trả cho các đối tượng khác	451.944.743.323	451.944.743.323	417.416.913.696	417.416.913.696
Tổng	554.972.261.423	554.972.261.423	571.610.787.163	571.610.787.163

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 5

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	348.174.239.835	304.450.782.908
Kinh phí công đoàn	829.411.684	443.484.969
Bảo hiểm xã hội	1.324.732.606	548.898.893
Bảo hiểm y tế	116.404.022	72.936.328
Bảo hiểm thất nghiệp	51.756.563	32.831.040
Phải trả về cổ phần hóa	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	80.592.970.059	820.371.662
Các khoản phải trả, phải nộp khác	265.258.964.901	302.532.260.016
- Phải trả Công ty CP Đầu tư Tài chính Thương mại Dịch vụ FICO	1.898.734.610	2.898.734.610
- Phải trả khách hàng góp vốn Dự án Xuân Phương và dự án khác	12.941.251.992	15.371.863.497
- Phải trả về chi phí thi công công trình đã hoàn chứng từ	105.049.655.937	146.257.485.806
- Cổ tức phải trả	1.778.872.252	1.853.893.752
- Phải trả về tiền phí bảo trì công trình chung cư	360.587.651	360.587.651
- Tiền thuê đất Khu công nghiệp tạm thu	5.306.953.048	4.867.620.543
- Phải trả khách hàng tiền mua căn hộ, đất dự án do đã thanh lý HĐ	-	3.277.052.700
- Phải trả Sở Giao thông tỉnh Bắc Ninh	3.026.616.268	-
- Phải trả về tiền đặt cọc	13.219.556.000	13.285.318.000
- Nguồn vốn KHCN đã ứng trước chờ quyết toán	91.506.043.636	91.506.043.636
- Các khoản phải trả khác	30.170.693.507	22.853.659.821
b) Dài hạn	19.938.256.364	20.264.825.004
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	19.938.256.364	20.264.825.004
Tổng	368.112.496.199	324.715.607.912

16 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	91.012.092.141	85.888.108.310
Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu trong 12 tháng tới	91.012.092.141	85.888.108.310
b) Dài hạn	2.830.568.782.375	2.897.455.249.539
Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu sau 12 tháng tới	2.830.568.782.375	2.897.455.249.539
Tổng	2.921.580.874.516	2.983.343.357.849

17 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	126.305.661.981	117.668.765.030
- Chi phí bảo dưỡng hạ tầng khu công nghiệp	88.066.649.249	84.414.635.989
- Dự phòng phải trả về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	35.078.382.450	27.370.258.336
- Trích trước Quỹ tiền lương dự phòng	-	4.700.000.000
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	3.160.630.282	1.183.870.705
b) Dài hạn	171.272.174.650	173.353.103.692
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	438.174.650	2.519.103.692
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	170.834.000.000	170.834.000.000
Tổng	297.577.836.631	291.021.868.722

18 . 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

	30/06/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Nhà nước	1.729.852.620.000	38,58	1.729.852.620.000	38,58
Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị điện Việt Nam	248.276.000.000	5,54	248.276.000.000	5,54
Công ty cổ phần Thiết bị điện GELEX	871.000.000.000	19,43	871.000.000.000	19,43
Vốn góp của các đối tượng khác	1.634.371.380.000	36,45	1.634.371.380.000	36,45
Tổng	4.483.500.000.000	100	4.483.500.000.000	100

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

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng	818.574.495.888	733.242.438.012
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.364.929.518.862	1.391.533.924.933
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	3.030.939.365	3.778.850.071
Tổng	2.186.534.954.115	2.128.555.213.016

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng bán	717.434.401.085	605.772.872.708
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	914.149.998.623	979.908.172.891
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	2.485.370.279	3.419.703.285
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Tổng	1.634.069.769.987	1.589.100.748.884

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.826.181.498	23.834.839.010
Cổ tức, lợi nhuận được chia	15.251.242.500	80.899.173.486
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.426.125.247	950.137.427
Doanh thu hoạt động tài chính khác	3.078.044.674	
Tổng	46.581.593.919	105.684.149.923

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	13.677.832.454	13.394.279.554
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.976.003.804	699.266.618
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1.438.548.853	8.577.868.377
Chi phí tài chính khác	-	1.894.667.542
Tổng	17.092.385.111	24.566.082.091

23 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

Xem chi tiết Phụ lục 7.

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 riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019, 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 là số liệu của Báo cáo tài chính riêng quý II năm 2019 do Tổng công ty Viglacera - CTCP lập.

Người lập biểu



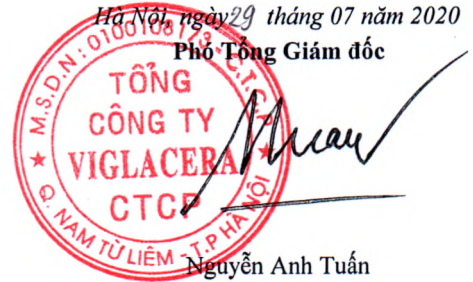
Lê Ngân Bình

Giám đốc Ban TCKT



Trần Thị Minh Loan

Hà Nội, ngày 29 tháng 07 năm 2020
Phó Tổng Giám đốc



TỔNG
CÔNG TY
VIGLACERA
CTCP
M.S.D.N: 0100108123
Q. NAM TỪ LIÊM - T.P HÀ NỘI

Nguyễn Anh Tuấn

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

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	1.327.879.275.906	1.163.116.665.740
Công ty CP Viglacera Thăng Long	21.420.000.000	21.420.000.000
Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera	6.553.719.948	6.553.719.948
Công ty CP Bá Hiến		4.349.543.500
Công ty CP Viglacera Từ Liêm	22.876.640.252	22.876.640.252
Công ty CP Viglacera Đông Anh	3.895.380.000	3.895.380.000
Công ty CP Tư vấn Viglacera	2.823.344.712	2.823.344.712
Công ty CP Việt Trì Viglacera	29.999.243.862	29.999.243.861
Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	280.645.000.000	280.645.000.000
Công ty CP Viglacera Hữu Hưng	5.246.606.312	5.246.606.312
Công ty CP Viglacera Tiên Sơn	89.698.800.000	89.698.800.000
Công ty CP Thương mại Viglacera	22.171.173.381	22.171.173.381
Công ty CP Viglacera Vân Hải	281.981.631.563	157.137.721.563
Công ty CP Khoáng sản Viglacera	7.447.460.436	7.447.460.436
Công ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì	39.898.908.925	39.898.908.925
Công ty CP Viglacera Hạ Long	226.136.894.000	226.136.894.000
Công ty CP Viglacera Hà Nội	28.560.000.000	28.560.000.000
Công ty CP Bê tông khí Viglacera	62.200.000.000	62.200.000.000
Công ty CP Vinafacade		2.753.256.336
Công ty CP Chao - Viglacera	3.146.015.300	3.146.015.300
Công ty CP phát triển Khu CN Viglacera Yên Mỹ, Hưng Yên	30.000.000.000	30.000.000.000
Công ty ViMariel - CTCP	163.178.457.215	116.156.957.214
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	728.906.285.275	711.558.712.639
Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam (VFG)	286.821.000.000	286.821.000.000
Công ty CP Viglacera Từ Sơn	4.837.506.400	4.837.506.400
Công ty CP Viglacera Hạ Long I	2.002.000.000	2.002.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	6.789.858.320	6.789.858.320
Công ty CP Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	3.482.862.617	3.482.862.617
Công ty TNHH Kính siêu trắng Phú Mỹ	310.100.000.000	310.100.000.000
Công ty SanVig - CTCP	114.873.057.938	97.525.485.302
Đầu tư vào đơn vị khác	8.242.682.344	8.242.682.344
Công ty CP phát triển và kinh doanh nhà Vĩnh Phúc	1.305.017.929	1.305.017.929
Công ty CP Cầu Xây	1.184.497.242	1.184.497.242
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Viglacera Land	353.167.173	353.167.173
Công ty CP Visaho	5.400.000.000	5.400.000.000
	<u>2.065.028.243.525</u>	<u>1.882.918.060.723</u>

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tổng Công ty vào ngày 30/06/2020 như sau:

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%	Sản xuất và kinh doanh gạch men
Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh bao bì, má phanh
Công ty CP Viglacera Từ Liêm	Hà Nội	55,92%	55,92%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Đông Anh	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh 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	92,82%	92,82%	Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh
Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	Bắc Ninh	86,41%	86,41%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty CP Viglacera Hữu Hưng	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Tiên Sơn	Bắc Ninh	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Thương mại Viglacera (1)	Hà Nội	79,83%	100,00%	Kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty CP Viglacera Vân Hải	Quảng Ninh	95,02%	95,02%	Khai thác và kinh doanh cát
Công ty CP Khoáng sản Viglacera	Yên Bái	51,00%	51,00%	Khai thác và kinh doanh khoáng sản
Công ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì	Hà Nội	59,96%	59,96%	Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh
Công ty CP Viglacera Hạ Long	Quảng Ninh	50,48%	50,48%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Hà Nội	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Bê tông khí Viglacera (1)	Hà Nội	96,19%	97,69%	Sản xuất gạch chịu áp
Công ty CP Chao - Viglacera	Hà Nội	100,00%	51,00%	Cung cấp dịch vụ du lịch
Công ty CP phát triển Khu CN Viglacera Yên Mỹ, Hưng Yên (2)	Hưng Yên	60,00%	60,00%	Đầu tư, tư vấn, xây dựng công trình
Công ty ViMariel - CTCP (2)	Cuba	100,00%	99,90%	Kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp

^[1] Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của các khoản đầu tư này khác nhau do Tổng Công ty đầu tư trực tiếp và gián tiếp bởi các Công ty con khác trong Tổng Công ty.

^[2] Hiện công ty con đang trong giai đoạn góp vốn nên tỷ lệ lợi ích đang xác định theo tỷ lệ vốn góp thực tế, tỷ lệ quyền biểu quyết căn cứ vào thỏa thuận góp vốn của các bên.

2.028.250.947.922

Phụ lục 2 : TÀI SẢN CỐ 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	2.028.816.340.149	1.759.892.728.158	81.648.911.994	13.589.593.407	4.299.687.041	3.888.247.260.749
Số tăng trong kỳ	126.871.576.087	(10.647.594.284)	4.644.702.606	41.880.000	-	120.910.564.409
- Mua trong kỳ	411.264.000	1.549.405.600	4.225.825.090	41.880.000	-	6.228.374.690
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	126.460.312.087	(12.196.999.884)	418.877.516	-	-	114.682.189.719
Số giảm trong kỳ	(490.955.419)	-	(3.065.406.363)	(45.090.909)	-	(3.601.452.691)
- Thanh lý, nhượng bán	(490.955.419)	-	(3.065.406.363)	(45.090.909)	-	(3.601.452.691)
Số dư cuối kỳ	2.155.196.960.817	1.749.245.133.874	83.228.208.237	13.586.382.498	4.299.687.041	4.005.556.372.467
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	859.695.254.089	935.038.447.092	67.279.709.288	12.119.881.404	3.369.515.212	1.877.502.807.085
Số tăng trong kỳ	50.624.147.920	46.397.633.583	1.368.862.748	341.885.497	199.751.600	98.932.281.348
- Khấu hao trong kỳ	50.624.147.920	46.397.633.583	1.368.862.748	341.885.497	199.751.600	98.932.281.348
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(123.990.865)	(2.888.066.363)	(45.090.909)	-	(3.057.148.137)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(123.990.865)	(2.888.066.363)	(45.090.909)	-	(3.057.148.137)
Số dư cuối kỳ	910.319.402.009	981.436.080.675	65.760.505.673	12.416.675.992	3.569.266.812	1.973.377.940.296
Giá trị còn lại						
Gại ngày đầu năm	1.169.121.086.060	824.854.281.066	14.369.202.706	1.469.712.003	930.171.829	2.010.744.453.664
Gại ngày cuối kỳ	1.244.877.558.808	767.809.053.199	17.467.702.564	1.169.706.506	730.420.229	2.032.178.432.171

Phụ lục 3 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm máy vi tính VND	Chi phí đền bù san lấp mặt bằng VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	68.545.687.797	3.305.486.937	3.703.197.307	93.259.704.164	168.814.076.205
Số tăng trong năm					
Số giảm trong năm					
Số dư cuối năm	68.545.687.797	3.305.486.937	3.703.197.307	93.259.704.164	168.814.076.205
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	8.031.498.423	89.045.909	3.457.008.813	13.996.158.267	25.573.711.412
Số tăng trong năm	257.765.988	137.728.626	43.324.926	1.093.386.898	1.532.206.438
- <i>Khấu hao trong năm</i>	257.765.988	137.728.626	43.324.926	1.093.386.898	1.532.206.438
Số giảm trong năm					
Số dư cuối năm	8.289.264.411	226.774.535	3.500.333.739	15.089.545.165	27.105.917.850
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	60.514.189.374	3.216.441.028	246.188.494	79.263.545.897	143.240.364.793
Tại ngày cuối năm	60.256.423.386	3.078.712.402	202.863.568	78.170.158.999	141.708.158.355

lụ lục 4 : VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/06/2020		Trong kỳ		01/01/2020	
	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						
Vay Ngắn hạn	63.631.913.054	63.631.913.054	266.434.429.206	260.500.496.925	57.697.980.773	57.697.980.773
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	132.663.635.665	132.663.635.665	78.082.775.485	117.315.755.481	171.896.615.661	171.896.615.661
	196.295.548.719	196.295.548.719	344.517.204.691	377.816.252.406	229.594.596.434	229.594.596.434
Vay dài hạn						
Vay dài hạn	261.926.648.805	261.926.648.805	7.200.685.885	123.017.056.294	377.743.019.214	377.743.019.214
Nợ thuê tài chính	1.892.452.000	1.892.452.000	499.000.000	1.112.228.672	2.505.680.672	2.505.680.672
	263.819.100.805	263.819.100.805	7.699.685.885	124.129.284.966	380.248.699.886	380.248.699.886
Choàn đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(132.663.635.665)	(132.663.635.665)			(171.896.615.661)	(171.896.615.661)
Choàn đến hạn trả sau 12 tháng	131.155.465.140	131.155.465.140			208.352.084.225	208.352.084.225

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

	Phải thu đầu kỳ	Phải nộp đầu kỳ	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Phải thu cuối kỳ	Phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	45.372.485.661	5.353.597.795	69.182.503.842	48.277.617.594	21.020.897.422	1.906.895.804
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	4.992.496	-	690.844.250	685.851.754	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	330.803.821	337.837.404	7.033.583	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	169.923.163	57.284.700.511	75.001.381.079	67.956.788.908	222.083.363	64.381.452.882
Thuế thu nhập cá nhân	-	4.191.532.998	6.870.109.723	8.742.226.718	2.749.242	2.322.165.245
Thuế tài nguyên	164.088.079	830.880	1.147.140.321	172.739.322	-	811.143.800
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	263.005.045	-	2.044.698.579	924.734.849	164.764.424	1.021.723.109
Các loại thuế khác	63.000.000	1.388.144.729	4.048.535.518	3.755.669.630	63.000.000	1.681.010.617
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.620.091	30.920.920.872	23.622.980	777.432.021	-	30.161.491.740
	46.043.114.535	99.139.727.785	159.339.640.113	131.630.898.200	21.480.528.034	102.285.883.197

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư cuối kỳ trước	<u>4.483.500.000.000</u>	<u>931.212.247.586</u>	<u>89.987.989.240</u>	<u>595.861.887.947</u>	<u>6.100.562.124.773</u>
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
Lãi/(lỗ) trong kỳ này	-	-	-	279.724.092.613	279.724.092.613
Tăng khác	-	-	44.270.882.809	-	44.270.882.809
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	(44.270.882.809)	(44.270.882.809)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(40.585.050.000)	(40.585.050.000)
Giảm khác	-	-	-	(17.820.955.139)	(17.820.955.139)
Số dư cuối kỳ này	<u>4.483.500.000.000</u>	<u>931.212.247.586</u>	<u>134.258.872.049</u>	<u>772.909.092.612</u>	<u>6.321.880.212.247</u>

hụ lục 7 : BÁO CÁO BỘ PHẬN

	Kinh doanh Bất động sản và xây dựng VND	Sản xuất và kinh doanh Kính, Sứ, Sen vòi VND	Thương mại và dịch vụ khác VND	Tổng cộng các bộ phận VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
doanh thu thuần từ bán hàng và dịch vụ	1.508.749.902.846	637.664.920.735	40.120.130.534	2.186.534.954.115		2.186.534.954.115
giá vốn của hàng bán ra bên ngoài	1.024.470.395.536	581.863.624.961	27.735.749.490	1.634.069.769.987		1.634.069.769.987
ợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	484.279.507.310	55.801.295.774	12.384.381.044	552.465.184.128	-	552.465.184.128
ài sản bộ phận	16.625.735.095.542	2.492.463.982.203	21.704.975.958	19.139.904.053.703	(4.005.170.421.497)	15.134.733.632.206
ài sản không phân bổ				1.802.692.122.839		1.802.692.122.839
ổng tài sản	16.625.735.095.542	2.492.463.982.203	21.704.975.958	20.942.596.176.542	(4.005.170.421.497)	16.937.425.755.045
ợ phải trả của các bộ phận	12.193.369.363.639	2.361.557.158.827	20.123.855.794	14.575.050.378.260	(4.006.670.421.497)	10.568.379.956.763
ổng nợ phải trả	12.193.369.363.639	2.361.557.158.827	20.123.855.794	14.575.050.378.260	(4.006.670.421.497)	10.568.379.956.763