

**BỘ XÂY DỰNG**  
**TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP**



**VIGLACERA**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**(TỔNG CÔNG TY VIGLACERA – CTCP)**  
**QUÝ III NĂM 2018**

**THÁNG 10 NĂM 2018**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>6.182.980.422.910</b>	<b>6.807.820.969.274</b>
<b>110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>1.161.229.622.779</b>	<b>2.165.665.339.498</b>
111 1. Tiền		575.690.174.391	816.332.371.514
112 2. Các khoản tương đương tiền		585.539.448.388	1.349.332.967.984
<b>120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>418.589.687.028</b>	<b>245.538.352.407</b>
123 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		418.589.687.028	245.538.352.407
<b>130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>1.307.607.575.062</b>	<b>1.317.592.879.471</b>
131 1. Phải thu khách hàng	5	1.081.093.133.611	1.084.724.289.554
132 2. Trả trước cho người bán		231.222.473.147	166.284.713.944
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	174.980.197.233	248.248.000.602
137 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(182.653.171.157)	(184.629.984.232)
139 8. Tài sản thiếu chờ xử lý		416.185.481	417.102.856
<b>140 IV. Hàng tồn kho</b>	<b>7</b>	<b>3.094.981.035.342</b>	<b>2.895.912.660.828</b>
141 1. Hàng tồn kho		3.144.435.896.336	2.953.537.029.323
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(49.454.860.994)	(57.624.368.495)
<b>150 V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>200.572.502.699</b>	<b>183.111.737.070</b>
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn		55.695.816.336	46.166.348.051
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		132.150.751.109	126.548.171.723
154 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		12.725.935.254	10.397.217.296
<b>200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>10.023.119.126.799</b>	<b>9.255.477.658.859</b>
<b>210 I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>198.495.402.264</b>	<b>197.271.999.836</b>
216 6. Phải thu dài hạn khác	6	198.495.402.264	197.271.999.836
<b>220 II. Tài sản cố định</b>		<b>3.539.577.688.803</b>	<b>3.737.221.156.131</b>
221 1. Tài sản cố định hữu hình	9	3.258.948.546.715	3.457.947.108.148
222 - Nguyên giá		7.684.846.153.858	7.608.805.534.510
223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(4.425.897.607.143)	(4.150.858.426.362)
224 2. Tài sản cố định thuê tài chính	10	122.816.129.886	122.953.975.444
225 - Nguyên giá		162.121.255.943	148.930.428.981
226 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(39.305.126.057)	(25.976.453.537)
227 3. Tài sản cố định vô hình	11	157.813.012.202	156.320.072.539
228 - Nguyên giá		194.829.875.709	187.645.149.869
229 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(37.016.863.507)	(31.325.077.330)



<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>12</b>	<b>3.200.818.814.317</b>	<b>2.858.540.966.220</b>
231	- Nguyên giá		3.770.446.219.762	3.359.727.325.947
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(569.627.405.445)	(501.186.359.727)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>8</b>	<b>2.059.242.293.144</b>	<b>1.446.498.458.445</b>
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (*)		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.059.242.293.144	1.446.498.458.445
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>758.659.192.698</b>	<b>733.694.075.147</b>
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		751.116.757.132	730.512.296.830
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		9.332.682.344	4.452.682.344
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(1.872.546.778)	(1.353.204.027)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		82.300.000	82.300.000
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>266.325.735.573</b>	<b>282.251.003.080</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		261.859.090.621	277.864.493.744
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		4.466.644.952	4.386.509.336
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>16.206.099.549.709</b>	<b>16.063.298.628.133</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>300 A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>9.454.547.852.541</b>	<b>9.343.554.917.452</b>
<b>310 I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>4.285.036.820.297</b>	<b>4.392.171.594.391</b>
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	1.017.771.025.926	1.071.837.413.395
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		179.970.967.806	175.598.389.430
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	276.649.081.782	240.570.469.003
314 4. Phải trả người lao động		147.258.329.103	169.565.015.708
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn		589.711.356.318	756.689.003.558
318 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	119.195.117.962	93.788.207.779
319 9. Phải trả ngắn hạn khác	16	238.245.266.050	302.151.266.596
320 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	1.543.516.935.259	1.339.181.205.816
321 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	82.943.137.542	142.231.713.064
322 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		89.775.602.549	100.558.910.043
<b>330 II. Nợ dài hạn</b>		<b>5.169.511.032.244</b>	<b>4.951.383.323.061</b>
333 3. Chi phí phải trả dài hạn		1.058.814.777.550	837.484.098.597
336 6. Doanh thu chưa thực hiện	17	2.929.484.285.447	2.905.019.331.672
337 7. Phải trả dài hạn khác	16	66.719.140.183	50.822.976.877
338 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	774.141.930.493	832.563.065.266
341 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		25.287.663.574	25.287.663.574
342 12. Dự phòng phải trả dài hạn	18	234.607.829.758	184.303.800.556
343 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ		80.455.405.239	115.902.386.519
<b>400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>6.751.551.697.168</b>	<b>6.719.743.710.681</b>
<b>410 I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>19</b>	<b>6.690.188.464.255</b>	<b>6.655.555.697.498</b>
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		929.496.448.514	913.476.178.878
414 4. Vốn khác của chủ sở hữu		22.231.099.288	21.824.042.505
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		241.363.418.195	194.835.810.008
420 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		6.953.863.785	6.598.811.391
421 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		637.786.973.549	765.082.646.461
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		176.801.625.825	150.038.386.362
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		460.985.347.724	615.044.260.099
422 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB		-	-
429 12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		580.687.944.178	482.069.491.509

<b>430 II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>61.363.232.913</b>	<b>64.188.013.183</b>
431 2. Nguồn kinh phí	4.729.638.992	15.704.237.200
432 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	56.633.593.921	48.483.775.983
<b>440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b><u>16.206.099.549.709</u></b>	<b><u>16.063.298.628.133</u></b>

Người lập biểu

*Lê Ngân Bình*

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

*Ngô Trọng Toán*

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

1087,  
ÔNG  
NG T  
ACI  
TC  
EM



## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý III năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2018 VND	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Quý III/2017 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.278.941.912.918	6.384.234.774.262	2.578.971.536.752	6.868.893.160.153
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		8.660.837.673	9.943.307.216	62.228.844.230	62.560.360.151
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	2.270.281.075.245	6.374.291.467.046	2.516.742.692.522	6.806.332.800.002
11	4. Giá vốn hàng bán	21	1.757.467.079.569	4.924.635.264.819	1.977.207.265.290	5.215.579.339.499
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		512.813.995.676	1.449.656.202.226	539.535.427.233	1.590.753.460.504
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	30.629.414.427	93.884.756.120	21.651.428.987	50.374.053.879
22	7. Chi phí tài chính	23	60.080.519.958	166.728.870.441	47.099.541.371	127.932.561.596
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		48.767.989.363	137.835.928.197	41.526.228.492	111.120.489.128
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		5.200.642.838	26.503.413.265	16.206.858	9.585.409.189
25	9. Chi phí bán hàng		162.798.649.179	399.214.565.689	157.955.507.089	407.113.972.970
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		105.268.086.621	326.778.065.396	122.675.413.561	360.314.403.566
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		220.496.797.183	677.322.870.085	233.472.601.057	755.351.985.440
31	11. Thu nhập khác		14.453.928.135	42.662.544.002	63.448.101.018	91.100.520.749
32	12. Chi phí khác		22.633.500.428	57.656.047.255	33.222.107.333	72.197.466.686
40	13. Lợi nhuận khác		(8.179.572.293)	(14.993.503.253)	30.225.993.685	18.903.054.063
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		212.317.224.890	662.329.366.832	263.698.594.742	774.255.039.503
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành		45.068.298.728	134.514.853.756	31.576.848.003	131.096.879.308
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(121.391.111)	(80.135.616)	(118.965.045)	(213.008.592)
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>167.370.317.273</u>	<u>527.894.648.692</u>	<u>232.240.711.784</u>	<u>643.371.168.787</u>
61	18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ		135.810.522.004	460.985.347.724	184.780.526.971	536.512.077.042
62	18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		31.559.795.270	66.909.300.967	47.460.184.813	106.859.091.745

Người lập biểu

*N.Binh*

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

*Tuấn*

Ngô Trọng Toán



Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Phó Tổng Giám đốc

*Minh*  
Nguyễn Anh Tuấn

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2018

Theo phương pháp gián tiếp

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		662.329.366.832	774.255.039.503
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		375.977.056.158	317.092.863.632
03	- Các khoản dự phòng		(18.611.524.145)	39.779.195.303
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(483.808.745)	412.637.674
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(87.671.839.218)	(49.306.089.065)
06	- Chi phí lãi vay		137.835.928.197	111.120.489.128
07	- Các khoản điều chỉnh khác		21.000.000.000	25.000.000.000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		1.090.375.179.079	1.218.354.136.175
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		(85.633.901.251)	(199.357.495.527)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		(190.898.867.013)	161.321.038.030
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(184.591.984.534)	(190.888.820.873)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		6.475.934.838	(15.068.064.711)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(139.288.481.468)	(107.600.067.911)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(86.531.187.930)	(113.269.662.851)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.268.456.931	47.729.100.039
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(81.323.525.975)	(10.170.861.577)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		329.851.622.677	791.049.300.794
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		(969.070.382.464)	(980.771.552.200)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	40.703.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(234.074.687.028)	(21.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		61.023.352.407	15.551.243.253
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(45.000.000.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		520.000.000	3.570.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		83.808.137.023	31.083.683.651
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.057.793.580.062)	(996.525.922.296)



**III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	1.918.489.067.866
33	3. Tiền thu từ đi vay	3.637.899.509.102	3.183.785.551.806
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(3.470.138.983.642)	(2.963.579.355.376)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	(21.845.930.790)	(13.571.529.990)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(422.892.162.750)	(394.805.546.985)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(276.977.568.080)</b>	<b>1.730.318.187.321</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>(1.004.919.525.464)</b>	<b>1.524.841.565.819</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>2.165.665.339.498</b>	<b>1.054.085.576.436</b>
61	<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>483.808.745</b>	<b>(412.637.674)</b>
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>1.161.229.622.779</b>	<b>2.578.514.504.581</b>

Người lập biểu



Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Phó Tổng Giám đốc



  
Nguyễn Anh Tuấn



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2018

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Cấu trúc Tổng Công ty:

Tổng Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera	Hà Nội	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Sứ Viglacera Bình Dương	Bình Dương	Sản xuất, kinh doanh sứ vệ sinh và phụ kiện
Công ty Kính nổi Viglacera	Bình Dương	Sản xuất và kinh doanh kính nổi
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera	Hà Nội	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Kinh doanh Bất động sản Viglacera	Bắc Ninh	Kinh doanh bất động sản
Công ty Thi công Cơ giới Viglacera	Bắc Ninh	Đầu tư, xây dựng các công trình, dự án bất động sản
Công ty Xây dựng Viglacera	Bắc Ninh	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Sen vôi Viglacera	Hà Nội	Sản xuất và kinh doanh thiết bị vệ sinh
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 30/09/2018 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	97,47%	97,47%	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	78,64%	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	53,01%	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	51,00%	100%	KD lắp dựng kính xây dựng
Công ty CP Viglacera Can Lộc	Hà Tĩnh	57,43%	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	74,51%	60,00%	Đầu tư XD, cho thuê CS HT khu CN

Tổng Công ty có các công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/09/2018 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
Công ty TNHH Nam Thăng Long Thanh Hà	Hà Nội	25,16%	45,00%	SX vật liệu xây dựng



## 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/chí phí phát hành cộng các chí 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, chí 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 chí 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.



*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 chi 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 hóa) 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.

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).

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.



Phản 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 phản 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 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

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	26.002.515.487	25.977.884.248
Tiền gửi ngân hàng	549.087.658.903	789.786.487.266
Tiền đang chuyển	600.000.000	568.000.000
Các khoản tương đương tiền	585.539.448.388	1.349.332.967.984
	<b><u>1.161.229.622.779</u></b>	<b><u>2.165.665.339.498</u></b>

## 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	418.589.687.028	245.538.352.407
Dài hạn		
- Các khoản đầu tư khác	82.300.000	82.300.000
	<b><u>418.671.987.028</u></b>	<b><u>245.620.652.407</u></b>

### b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Xem chi tiết Phụ lục 1



5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng bên ngoài	1.069.681.512.103	1.058.042.908.664
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	11.411.621.508	26.681.380.890
Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam (VFG)	1.550.455.830	2.437.720.470
Công ty CP Vật liệu Chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	3.840.438.681	3.732.985.881
Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	328.792.700	-
Công ty CP Viglacera Hạ long I	699.165.462	714.152.962
Công ty CP Viglacera Từ Sơn	402.511.059	205.395.459
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	1.698.360.611	5.221.257.927
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	2.885.902.165	13.019.868.191
Công ty TNHH Kính Nổi Siêu trắng Phú Mỹ	5.995.000	1.350.000.000
	<b>1.081.093.133.611</b>	<b>1.084.724.289.554</b>

6 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn	174.980.197.233	248.248.000.602
Phải thu về cổ phần hóa	-	90.601.572.391
Phải thu về tạm ứng	59.634.778.628	39.800.527.139
Ký cược, ký quỹ	12.555.857.664	8.137.084.888
Phải thu khác	102.789.560.941	109.708.816.184
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.817.161.659	953.459.464
- Phải thu Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Viglacera	2.006.710.000	2.006.710.000
- Phải thu về tiền thuế Giá trị gia tăng và thuế Thu nhập cá nhân	7.038.006.629	7.184.174.647
- Thuế TNDN tạm nộp hoạt động Bất động sản	336.657.581	-
- 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	3.748.524.890
- Phải thu theo quyết toán khối lượng được nghiệm thu	4.967.348.979	8.511.302.491
- Phải thu về khoản Đầu tư góp vốn theo Hợp đồng Hợp tác kinh doanh (BCC)	860.000.000	660.000.000
- Phải thu của cán bộ nhân viên	6.003.027.399	4.531.344.304
- Phải thu về tiền lương chi vượt	7.837.190.172	2.672.078.490
- 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)	5.299.623.480	1.400.888.870
- Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Thương mại Constrexim	839.581.386	-
- Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi phí khác dự án 28ha Hoàng Bc	33.642.634.419	33.642.634.419
- Phải thu khác	14.390.692.772	34.397.698.609
b) Dài hạn	198.495.402.264	197.271.999.836
Ký cược, ký quỹ	16.563.290.515	17.490.116.737
Phải thu Công ty CP Đầu tư XD và KD nước sạch (VIWACO)	2.250.000.000	2.250.000.000
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng được trừ vào tiền thuê đất	177.161.871.392	177.169.969.545
Phải thu khác	2.520.240.357	361.913.554
<b>Tổng</b>	<b>373.475.599.497</b>	<b>445.520.000.438</b>



**7 . HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	5.456.374.172		6.439.571.897	-
Nguyên liệu, vật liệu	600.834.675.449		588.976.700.784	
Công cụ, dụng cụ	104.109.985.398		84.713.996.487	
Chi phí SXKD dở dang	1.399.827.155.436		1.311.653.534.107	
Thành phẩm	882.706.135.081		878.965.323.123	
Hàng hóa	144.736.298.765		79.183.066.504	
Hàng gửi đi bán	6.765.272.035		3.604.836.421	
Dự phòng giảm giá HTK		49.454.860.994		57.624.368.495
<b>Tổng</b>	<b>3.144.435.896.336</b>	<b>49.454.860.994</b>	<b>2.953.537.029.323</b>	<b>57.624.368.495</b>

**8 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN**

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>2.013.600.753.231</b>	<b>1.442.719.181.915</b>
- Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Phú Hà	49.928.803.900	65.617.093.788
- Dự án trạm xử lý nước thải Khu Công nghiệp Phú Hà	11.083.358.683	10.756.440.501
- Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Đồng Văn	354.664.862.872	230.710.593.165
- Dự án HTKT Khu dịch vụ và nhà ở công nhân KCN Đồng Văn IV	29.258.547.619	26.401.097.619
- Dự án trạm xử lý nước thải Khu công nghiệp Đồng Văn IV	12.200.752.530	
- Dự án Khu CN Hải Yên	41.930.115.582	39.079.193.785
- Khu Công nghiệp Tiên Sơn - Bắc Ninh giai đoạn I và II	25.089.573.320	13.492.063.600
- Dự án Tổ hợp Samsung: Tuyến đường phía bắc (BT)	5.900.567.454	5.900.567.454
- Dự án Khu công nghiệp Đồng Mai	335.102.874.164	160.291.678.914
- Dự án ĐT XD hạ tầng KT Khu nhà Công nhân KCN Yên Phong	-	13.454.618.773
- Dự án Khu Công nghiệp Phong Điền - Thừa Thiên Huế	24.453.542.633	29.486.417.164
- Dự án Khu công nghiệp Yên Phong	179.420.286.243	149.478.486.099
- Dự án Khu đô thị Yên Phong	8.624.423.942	10.689.394.058
- Dự án nhà ở xã hội cho lao động làm việc trong KCN Yên Phong	11.356.708.236	
- Dự án Khu công nghiệp Yên Phong mở rộng	433.891.831.758	453.909.657.465
- Dự án nhà ở công nhân Khu CN Yên Phong	37.000.755.929	13.454.618.773
- Dự án HTKT khu nhà ở thương mại KCN Yên Phong	1.640.320.091	-
- Dự án cung cấp nước sạch 20.000 m3 Yên Phong mở rộng	7.429.187.546	4.701.601.182
- Trạm nước sạch 15.000m3 Tiên Sơn	3.108.928.233	-
- Trung tâm Thương mại và nhà ở Ngã 6 - Bắc Ninh	5.684.441.435	2.483.426.131
- Dự án Khu chung cư dịch vụ Khu công nghiệp Tiên Sơn	-	2.499.341.394
- Dự án nhà ở TNT tại Kim Chung, Đông Anh	905.484.274	-
- Dự án Đầu tư nâng cấp thiết bị dây chuyền mạ (Sen vôi)	5.299.058.603	-
- Dự án FURAMA HẠ LONG - RESORT & VILLAS	3.581.341.291	2.374.727.930
- Dự án nhà máy Sứ Mỹ Xuân	350.936.055.547	115.190.298.288
- Các công trình tại Nhà máy Gạch Hoành Bô	1.548.921.898	-
- Dự án chuyển đổi sản xuất 100% (GD1) Nhà máy Tiêu Giao	13.723.643.588	90.000.000
- Công trình Nhà tập thể đổi C1 - Nhà máy Gạch Cotto	7.869.559.466	7.869.559.466
- Dự án Mô Xích Thổ - Giai đoạn I	2.354.667.273	-
- Chi phí phục vụ dự án Bộ Khoa học Công nghệ	2.479.694.583	2.942.777.522
- Dự án KCN Tiên Hải	7.837.038.947	64.134.339.010
- Các công trình khác	39.295.405.591	17.711.189.834

Mua sắm TSCĐ	22.234.385.136	568.707.000
Sửa chữa lớn TSCĐ	23.407.154.777	3.210.569.530
<b>Tổng</b>	<b>2.059.242.293.144</b>	<b>1.446.498.458.445</b>

**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
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	113.620.401.375	35.310.027.606	148.930.428.981
Số tăng trong kỳ	17.183.377.220	3.840.798.182	21.024.175.402
- Thuê tài chính trong kỳ	17.183.377.220	3.840.798.182	21.024.175.402
Số giảm trong kỳ	-	(7.833.348.440)	(7.833.348.440)
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	(3.923.293.893)	(3.923.293.893)
- Giảm khác	-	(3.910.054.547)	(3.910.054.547)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>130.803.778.595</b>	<b>31.317.477.348</b>	<b>162.121.255.943</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	17.367.841.454	8.608.612.083	25.976.453.537
Số tăng trong năm	12.553.961.674	3.189.767.606	15.743.729.280
- Khấu hao TSCĐ trong kỳ	12.553.961.674	3.189.767.606	15.743.729.280
Số giảm trong năm	-	(2.415.056.760)	(2.415.056.760)
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	(335.659.242)	(335.659.242)
- Giảm khác	-	(2.079.397.518)	(2.079.397.518)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>29.921.803.128</b>	<b>9.383.322.929</b>	<b>39.305.126.057</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	96.252.559.921	26.701.415.523	122.953.975.444
Tại ngày cuối năm	100.881.975.467	21.934.154.419	122.816.129.886

**11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Xem chi tiết Phụ lục 3



**12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	-	1.266.199.034.200	2.093.528.291.747	3.359.727.325.947
Số tăng trong năm	-	71.048.544.560	341.654.068.565	412.702.613.125
- Đầu tư XD CB hoàn thành		71.048.544.560	341.654.068.565	412.702.613.125
Số giảm trong năm	-	(156.940.167)	(1.826.779.143)	(1.983.719.310)
- Giảm khác		(156.940.167)	(1.826.779.143)	(1.983.719.310)
<b>Số dư cuối năm</b>	-	<b>1.337.090.638.593</b>	<b>2.433.355.581.169</b>	<b>3.770.446.219.762</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	-	228.221.041.716	272.965.318.011	501.186.359.727
Số tăng trong năm	-	32.301.193.081	38.828.198.848	71.129.391.929
- Khấu hao trong năm		32.301.193.081	38.828.198.848	71.129.391.929
Số giảm trong năm	-	-	(2.688.346.211)	(2.688.346.211)
- Giảm khác	-	-	(2.688.346.211)	(2.688.346.211)
<b>Số dư cuối năm</b>	-	<b>260.522.234.797</b>	<b>309.105.170.648</b>	<b>569.627.405.445</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	-	1.037.977.992.484	1.820.562.973.736	2.858.540.966.220
Tại ngày cuối năm	-	<b>1.076.568.403.796</b>	<b>2.124.250.410.521</b>	<b>3.200.818.814.317</b>

**13 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

Xem chi tiết Phụ lục 4

**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
<b>a) Phải trả người bán bên ngoài</b>	<b>1.001.805.514.512</b>	<b>1.001.805.514.512</b>	<b>1.052.390.627.341</b>	<b>1.052.390.627.341</b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>15.965.511.414</b>	<b>15.965.511.414</b>	<b>19.446.786.054</b>	<b>19.446.786.054</b>
Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	-	-	40.000.000	40.000.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	15.965.511.414	15.965.511.414	18.657.114.185	18.657.114.185
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II			749.671.869	749.671.869
<b>Tổng</b>	<b>1.017.771.025.926</b>	<b>1.017.771.025.926</b>	<b>1.071.837.413.395</b>	<b>1.071.837.413.395</b>

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

Xem chi tiết Phụ lục 5

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>238.245.266.050</b>	<b>302.151.266.596</b>
Kinh phí công đoàn	3.239.703.102	645.797.904
Bảo hiểm xã hội	11.466.361.775	8.661.816.859
Bảo hiểm y tế	1.255.324.330	843.799.026
Bảo hiểm thất nghiệp	432.132.175	190.957.644
Phải trả về cổ phần hóa	8.730.813.376	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.203.668.000	2.333.948.178
Các khoản phải trả, phải nộp khác	210.917.263.292	289.474.946.985
- Phải trả về tiền cổ tức	7.833.024.612	4.595.894.899
- Phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư tài chính ITASCO	3.898.734.610	8.784.620.275
- Phải trả các cá nhân góp vốn Dự án Xuân Phương	18.631.600.175	23.010.672.433
- Phải trả về chi phí thi công công trình đã hoàn chứng từ	67.788.362.413	87.680.860.217
- Phải trả về tiền phí bảo trì công trình chung cư	13.106.185.008	61.583.291.915
- Tiền thuê đất Khu công nghiệp tạm thu	4.853.989.598	14.049.384.567
- Phải trả về tiền hoàn tạm ứng thừa của nhân viên	9.750.754.621	9.152.157.972
- Phải trả Ngân sách tỉnh Quảng Ninh tiền đền bù giải phóng mặt bằng Khu Công nghiệp Hải Yên	6.085.235.000	24.977.235.000
- Phải trả về dự án KH&CN SX gạch bê tông khí	12.371.454.300	-
- Phải trả về tiền đặt cọc	16.318.631.563	17.747.722.472
- Các khoản phải trả khác	50.279.291.392	37.893.107.235
<b>b) Dài hạn</b>	<b>66.719.140.183</b>	<b>50.822.976.877</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	66.719.140.183	50.822.976.877
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Phú	20.000.000.000	20.000.000.000
- Các đối tượng khác	46.719.140.183	30.822.976.877
<b>Tổng</b>	<b>304.964.406.233</b>	<b>352.974.243.473</b>

17 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>119.195.117.962</b>	<b>93.788.207.779</b>
Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu trong 12 tháng tới	119.195.117.962	93.788.207.779
<b>b) Dài hạn</b>	<b>2.929.484.285.447</b>	<b>2.905.019.331.672</b>
Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu sau 12 tháng tới	2.929.484.285.447	2.905.019.331.672
<b>Tổng</b>	<b>3.048.679.403.409</b>	<b>2.998.807.539.451</b>



**18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>82.943.137.542</b>	<b>142.231.713.064</b>
- Chi phí bảo dưỡng hạ tầng khu công nghiệp	79.770.462.568	81.555.384.937
- Dự phòng phải nộp Ngân sách Nhà nước	-	33.945.737.505
- Dự phòng sửa chữa TSCĐ	3.172.674.974	-
- Chi phí thường cho đại lý	-	400.000.000
- Trích trước Quỹ tiền lương dự phòng	-	25.074.161.663
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	1.256.428.959
<b>b) Dài hạn</b>	<b>234.607.829.758</b>	<b>184.303.800.556</b>
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	6.039.456.354	3.969.538.466
- Dự phòng chi phí hoàn nguyên môi trường	27.165.519.228	30.334.262.090
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	201.402.854.176	150.000.000.000
<b>Tổng</b>	<b>317.550.967.300</b>	<b>326.535.513.620</b>

**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**

	30/09/2018 VND	Tỷ lệ %	01/01/2018 VND	Tỷ lệ %
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
<b>Tổng</b>	<b>4.483.500.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>4.483.500.000.000</b>	<b>100,00</b>

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

	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
Doanh thu thuần bán hàng	5.518.688.898.470	5.834.089.208.803
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	772.525.724.250	881.964.567.443
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	83.076.844.325	90.279.023.756
<b>Tổng</b>	<b>6.374.291.467.046</b>	<b>6.806.332.800.002</b>

**21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
Giá vốn của hàng bán	4.375.653.387.673	4.514.615.951.449
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	471.671.574.044	621.022.599.540
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	77.310.303.102	79.940.788.510
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Tổng</b>	<b>4.924.635.264.819</b>	<b>5.215.579.339.499</b>

**22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	82.750.485.718	30.740.199.433
Lãi bán các khoản đầu tư	-	17.167.979.632
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.921.353.500	1.357.207.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	1.804.819.082	1.093.358.366
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kì	1.134.442.642	15.309.448
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	3.273.655.178	-
<b>Tổng</b>	<b>93.884.756.120</b>	<b>50.374.053.879</b>

**23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
Lãi tiền vay	137.835.928.197	111.120.489.128
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	27.471.454.172	16.516.716.944
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.192.906.541	2.194.888.717
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	1.114.399.089
Chi phí tài chính khác	1.160.614.609	66.878.316
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính (hoàn nhập dự phòng)	(2.932.033.078)	(3.080.810.598)
<b>Tổng</b>	<b>166.728.870.441</b>	<b>127.932.561.596</b>



## 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 tháng 12 năm 2017, đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất quý III năm 2017 do Tổng Công ty Viglacera - CTCP lập.

**Người lập biểu**



Lê Ngân Bình

**Kế toán trưởng**



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2018

**Phó Tổng Giám đốc**




Nguyễn Anh Tuấn

3 - C.T.  
Y  
RA  
PHÂN

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

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>751.116.757.132</b>	<b>730.512.296.830</b>
Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam (VFG)	296.356.995.427	270.095.129.851
Công ty CP Viglacera Từ Sơn	11.857.397.708	12.078.481.518
Công ty CP Viglacera Hạ Long I	4.215.927.708	5.610.421.642
Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	7.067.780.299	6.966.537.634
Công ty CP Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	3.788.903.230	3.846.473.056
Công ty CP Viglacera Đông Triều	45.483.560.652	43.968.925.001
Công ty TNHH 2TV Nam Thăng Long Thanh Hà	45.000.000.000	45.000.000.000
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 Visaho	-	5.795.218.304
Công ty CP Viglacera Hạ Long II	27.020.007.108	26.824.924.824
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>9.332.682.344</b>	<b>4.452.682.344</b>
Công ty CP Viglacera Hợp Thịnh	1.305.017.929	1.305.017.929
Công ty CP Giấy Tây Đô	590.000.000	590.000.000
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 Thủy tinh Gò Vấp	-	520.000.000
Công ty CP Visaho	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 30/09/2018 như sau:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty 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
Công ty TNHH Kính siêu trắng Phú Mỹ	Bà Rịa - Vũng Tàu	35,00%	35,00%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty CP Viglacera Đông Triều	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Hạ Long II	Quảng Ninh	20,19%	20,19%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty TNHH 2TV Nam Thăng Long Thanh Hà	Hà Nội	25,16%	45,00%	Sản xuất vật liệu xây dựng



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	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu năm	2.973.288.570.769	4.378.513.131.701	227.103.471.847	22.373.253.318	-	7.527.106.875	7.608.805.534.510
Số tăng trong năm	29.421.925.378	71.791.620.103	4.903.929.609	(851.537.267)	-	966.719.727	106.232.657.550
- Mua trong năm	5.287.036.275	24.773.309.739	2.424.135.546	(877.457.270)	-	534.797.634	32.141.821.924
- Đầu tư XD CB hoàn thành	25.656.236.902	43.763.178.752	-	-	-	-	69.419.415.654
- Tặng khác	(1.521.347.799)	3.255.131.612	2.479.794.063	25.920.003	-	431.922.093	4.671.419.972
Số giảm trong năm	(17.218.518.494)	(10.052.995.365)	(2.682.981.659)	(237.542.684)	-	-	(30.192.038.202)
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(1.894.163.574)	(7.750.611.853)	(2.188.436.202)	(88.433.593)	-	-	(11.921.645.222)
- Giảm khác	(15.324.354.920)	(2.302.383.512)	(494.545.457)	(149.109.091)	-	-	(18.270.392.980)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>2.985.491.977.653</b>	<b>4.440.251.756.439</b>	<b>229.324.419.797</b>	<b>21.284.173.367</b>	<b>-</b>	<b>8.493.826.602</b>	<b>7.684.846.153.858</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm	1.307.877.750.544	2.651.596.952.274	167.650.226.231	18.775.499.259	-	4.957.998.054	4.150.858.426.362
Số tăng trong năm	103.185.465.382	172.914.984.547	12.056.526.904	435.905.290	-	1.290.123.903	289.883.006.027
- Khấu hao trong năm	103.185.465.382	172.765.875.455	9.198.855.325	409.985.290	-	851.967.319	286.412.148.772
- Tặng khác	-	149.109.092	2.857.671.579	25.920.000	-	438.156.584	3.470.857.255
Số giảm trong năm	(1.491.329.087)	(9.368.972.596)	(2.802.981.659)	(1.180.541.904)	-	-	(14.843.825.246)
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(1.895.007.905)	(7.739.496.720)	(2.308.436.202)	(88.433.593)	-	-	(12.031.374.420)
- Giảm khác	403.678.818	(1.629.475.876)	(494.545.457)	(1.092.108.311)	-	-	(2.812.450.826)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>1.409.571.886.839</b>	<b>2.815.142.964.225</b>	<b>176.903.771.476</b>	<b>18.030.862.645</b>	<b>-</b>	<b>6.248.121.957</b>	<b>4.425.897.607.143</b>
<b>Giá trị còn lại</b>							
Tại ngày đầu năm	1.665.410.820.225	1.726.916.179.427	59.453.245.616	3.597.754.059	-	2.569.108.821	3.457.947.108.148
Tại ngày cuối năm	1.575.920.090.814	1.625.108.792.214	52.420.648.321	3.253.310.722	-	2.245.704.645	3.258.948.546.715

**Phụ lục 3 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	CP đền bù san lấp mặt bằng	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	88.669.978.829	2.173.000.000	5.340.430.716	89.859.105.324	1.602.635.000	187.645.149.869
Số tăng trong năm			784.127.000	3.400.598.840		4.184.725.840
- Mua trong năm			784.127.000	3.400.598.840		4.184.725.840
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tăng do hợp nhất KD						
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>88.669.978.829</b>	<b>2.173.000.000</b>	<b>6.124.557.716</b>	<b>93.259.704.164</b>	<b>1.602.635.000</b>	<b>191.829.875.709</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	14.189.422.341	2.173.000.000	4.770.596.536	9.606.529.141	585.529.312	31.325.077.330
Số tăng trong năm	692.371.008		223.577.490	1.640.080.347	135.757.332	2.691.786.177
- Khấu hao trong năm	692.371.008		223.577.490	1.640.080.347	135.757.332	2.691.786.177
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>14.881.793.349</b>	<b>2.173.000.000</b>	<b>4.994.174.026</b>	<b>11.246.609.488</b>	<b>721.286.644</b>	<b>34.016.863.507</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	74.480.556.488		569.834.180	80.252.576.183	1.017.105.688	156.320.072.539
Tại ngày cuối năm	73.788.185.480		1.130.383.690	82.013.094.676	881.348.356	157.813.012.202



**Phụ lục 4 : VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	30/09/2018		Trong năm		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Vay Ngắn hạn</b>	<b>1.543.516.935.259</b>	<b>1.543.516.935.259</b>	<b>3.595.876.877.517</b>	<b>3.391.541.148.074</b>	<b>1.339.181.205.816</b>	<b>1.339.181.205.816</b>
- Vay Ngân hàng	1.327.022.799.482	1.327.022.799.482	3.461.656.019.548	3.215.592.005.332	1.080.958.785.266	1.080.958.785.266
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	216.494.135.777	216.494.135.777	134.220.857.969	175.949.142.742	258.222.420.550	258.222.420.550
	<u><b>1.543.516.935.259</b></u>	<u><b>1.543.516.935.259</b></u>	<u><b>3.595.876.877.517</b></u>	<u><b>3.391.541.148.074</b></u>	<u><b>1.339.181.205.816</b></u>	<u><b>1.339.181.205.816</b></u>
<b>Vay dài hạn</b>						
- Vay dài hạn	825.683.309.329	825.683.309.329	155.851.151.636	214.863.644.976	884.695.802.669	884.695.802.669
- Trái phiếu thường	79.233.333.332	79.233.333.332	-	39.683.333.334	118.916.666.666	118.916.666.666
- Nợ thuê tài chính	85.719.423.609	82.982.482.629	20.392.337.918	21.845.930.790	87.173.016.481	87.173.016.481
	<u><b>990.636.066.270</b></u>	<u><b>987.899.125.290</b></u>	<u><b>176.243.489.554</b></u>	<u><b>276.392.909.100</b></u>	<u><b>1.090.785.485.816</b></u>	<u><b>1.090.785.485.816</b></u>
- Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	216.494.135.777	216.494.135.777	134.220.857.969	175.949.142.742	258.222.420.550	258.222.420.550
<b>Khoản đến hạn trả sau 12 tháng</b>	<u><b>774.141.930.493</b></u>	<u><b>771.404.989.513</b></u>	<u><b>42.022.631.585</b></u>	<u><b>100.443.766.358</b></u>	<u><b>832.563.065.266</b></u>	<u><b>832.563.065.266</b></u>

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

	<b>Phải thu đầu năm</b>	<b>Phải nộp đầu năm</b>	<b>Phải nộp trong năm</b>	<b>Đã nộp trong năm</b>	<b>Phải thu cuối năm</b>	<b>Phải nộp cuối năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế giá trị gia tăng	7.217.864.363	50.264.607.516	187.728.148.103	191.361.522.613	10.126.215.455	49.539.584.098
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	186.406.329	761.775	4.991.113.340	5.078.254.151	272.785.365	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	604.624.036	67.003.761.049	138.380.090.929	86.531.187.930	877.988.344	119.126.028.356
Thuế thu nhập cá nhân	348.772.596	8.223.436.420	15.802.351.766	18.446.980.722	21.649.232	5.251.684.100
Thuế tài nguyên	1.157.474.312	2.426.767.971	13.913.717.637	14.445.372.257	688.845.773	1.426.484.812
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	250.908.838	16.090.842.319	150.997.044.372	142.422.634.078	349.097.685	24.763.441.460
Các loại thuế khác	226.480.218	33.551.634.314	10.960.099.673	23.421.899.241	243.996.400	21.107.350.928
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	404.686.604	63.008.657.638	3.803.405.005	11.118.225.011	145.357.000	55.434.508.028
	<b>10.397.217.296</b>	<b>240.570.469.002</b>	<b>526.575.970.825</b>	<b>492.826.076.003</b>	<b>12.725.935.254</b>	<b>276.649.081.782</b>



**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
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>4.483.500.000.000</b>	<b>913.476.178.878</b>	<b>21.824.042.505</b>	<b>(149.876.239)</b>	<b>(211.681.407.015)</b>	<b>194.835.810.008</b>	<b>6.598.811.391</b>	<b>765.082.646.461</b>	<b>482.069.491.509</b>	<b>-</b>	<b>6.655.555.697.498</b>
Tăng vốn trong kỳ này		-	-	-	-	-	-	-	-		-
Lãi/(lỗ) trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	460.985.347.724	-		460.985.347.724
Chia cổ tức								(425.932.500.000)			(425.932.500.000)
Trích lập các quỹ						45.135.933.229		(45.171.462.017)			(35.528.788)
Trích lập quỹ KTPL						-		(17.032.773.362)			(17.032.773.362)
Tăng khác	-	16.113.517.345	407.056.783	-	-	1.391.674.958	355.052.394	509.917.130	-		18.777.218.610
Trả thù lao của HĐQT	-	-	-	-	-	-	-	(3.146.493.243)	-		(3.146.493.243)
Truy thu thuế											-
Giảm khác	-	(93.247.709)	-	-	-	-	-	(97.507.709.145)	-		(97.600.956.854)
Lợi ích của cổ đồng không kiểm soát tăng							-		98.618.452.669		98.618.452.669
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>4.483.500.000.000</b>	<b>929.496.448.514</b>	<b>22.231.099.288</b>	<b>(149.876.239)</b>	<b>(211.681.407.015)</b>	<b>241.363.418.195</b>	<b>6.953.863.785</b>	<b>637.786.973.548</b>	<b>580.687.944.178</b>	<b>-</b>	<b>6.690.188.464.255</b>