

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 - 43
Bảng cân đối kế toán riêng	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 - 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	12 - 43

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long trước đây là Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2376/QĐ-BXD ngày 27/12/2005 của Bộ Xây dựng về phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 5700101147, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 11/10/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh.

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

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

Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch	
Ông Trần Hồng Quang	Thành viên	
Ông Đinh Quang Huy	Thành viên	
Ông Trần Đình Thê	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Thanh Bình	Thành viên	
Ông Ngô Thanh Tùng	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 04/10/2018)
Ông Nguyễn Đức Minh	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 27/04/2018)
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên	(Từ nhiệm ngày 08/03/2018)
Ông Trần Xuân Hiệp	Thành viên	(Từ nhiệm ngày 12/07/2018)

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

Ông Trần Hồng Quang	Tổng Giám đốc	
Ông Trần Duy Hưng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Xuân Hiệp	Phó Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 05/09/2018)

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Ngô Thùy Trang	Trưởng ban	(Bỏ nhiệm ngày 02/01/2018, trước đó là thành viên Ban Kiểm soát)
Ông Ngô Trọng Toán	Trưởng ban	(Miễn nhiệm ngày 02/01/2018)
Bà Bùi Thị Thanh Nga	Thành viên	
Ông Trần Trung Kiên	Thành viên	
Ông Bùi Văn Tốt	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 27/04/2018)
Ông Nguyễn Đức Minh	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 27/04/2018)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Hồng Quang

Tổng Giám đốc

Quảng Ninh, ngày 31 tháng 01 năm 2019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long được lập ngày 31 tháng 01 năm 2019, từ trang 06 đến trang 43, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

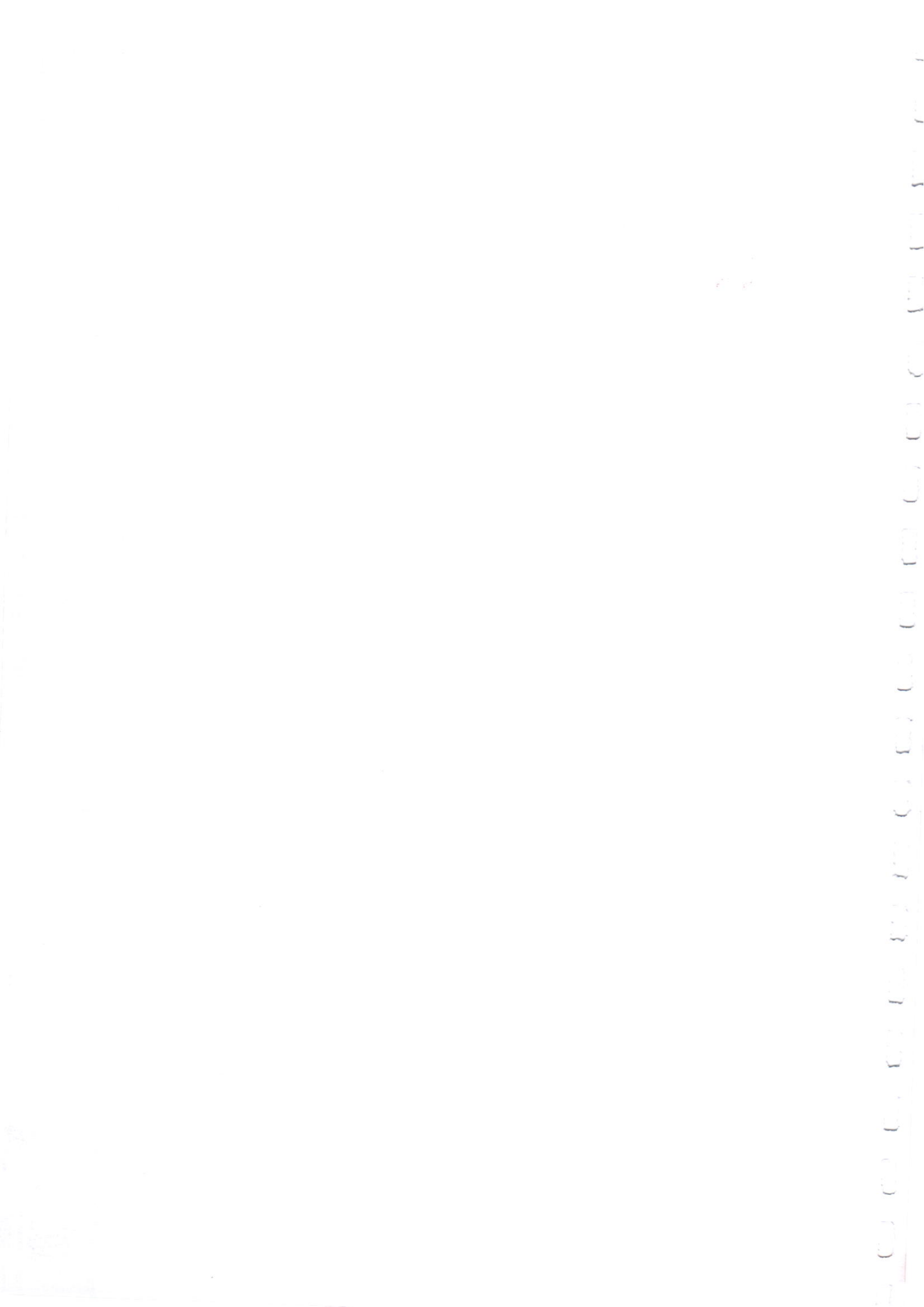
Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Đỗ Thị Ngọc Dung

Phó Tổng Giám đốc

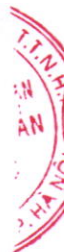
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0659-2018-002-1

Hà Nội, ngày 31 tháng 01 năm 2019

Nguyễn Duy Quảng

Kiểm toán viên

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 3363-2015-002-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	(Điều chỉnh lại) VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		385.973.905.152	373.480.617.749
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	25.544.400.639	5.277.470.240
111	1. Tiền		25.544.400.639	5.277.470.240
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		67.154.563.429	79.749.256.254
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	25.263.569.514	33.428.328.356
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	6.161.146.160	10.533.264.746
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	50.016.513.482	50.139.641.921
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(14.286.665.727)	(14.351.978.769)
140	III. Hàng tồn kho	8	292.989.944.557	288.160.014.507
141	1. Hàng tồn kho		304.397.056.898	304.591.798.455
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(11.407.112.341)	(16.431.783.948)
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		284.996.527	293.876.748
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	284.996.527	293.876.748

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	(Điều chỉnh lại) VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		569.220.579.204	564.137.745.394
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		6.615.224.162	4.884.254.324
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	6.615.224.162	4.884.254.324
220	II. Tài sản cố định		272.861.811.196	274.635.738.176
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	250.496.859.080	269.445.056.410
222	- Nguyên giá		1.169.003.552.572	1.128.706.617.696
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(918.506.693.492)	(859.261.561.286)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	13.745.017.210	5.190.681.766
225	- Nguyên giá		16.137.580.624	5.615.900.000
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.392.563.414)	(425.218.234)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	8.619.934.906	-
228	- Nguyên giá		8.960.218.760	94.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(340.283.854)	(94.000.000)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		12.188.553.637	12.249.116.274
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	12.188.553.637	12.249.116.274
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	14	244.963.129.181	238.754.555.812
251	1. Đầu tư vào công ty con		189.855.000.000	189.855.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		62.000.000.000	62.000.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.000.000.000	2.000.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(8.891.870.819)	(15.100.444.188)
260	V. Tài sản dài hạn khác		32.591.861.028	33.614.080.808
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	32.591.861.028	33.614.080.808
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		955.194.484.356	937.618.363.143

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	(Điều chỉnh lại) VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		357.844.675.003	383.960.596.733
310	I. Nợ ngắn hạn		268.890.641.443	259.533.459.750
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	63.088.672.613	79.835.608.765
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	6.993.036.567	457.515.749
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	16.376.718.367	11.118.691.598
314	4. Phải trả người lao động		54.814.982.501	51.112.811.584
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	14.816.698.287	13.505.773.912
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19	639.799.998	643.931.471
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	25.662.006.932	21.321.198.721
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	18.697.367.448	20.973.875.721
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	22	22.437.541.474	27.209.838.274
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		45.363.817.256	33.354.213.955
330	II. Nợ dài hạn		88.954.033.560	124.427.136.983
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	19	13.119.235.935	13.759.035.935
337	2. Phải trả dài hạn khác	20	-	82.000.000
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	61.767.016.385	87.586.101.048
343	4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	23	14.067.781.240	23.000.000.000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		597.349.809.353	553.657.766.410
410	I. Vốn chủ sở hữu	24	597.349.809.353	553.657.766.410
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		250.000.000.000	250.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		250.000.000.000	250.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		49.171.810.665	49.171.810.665
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		159.738.115.425	124.983.550.839
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		11.811.512.409	11.811.512.409
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		126.628.370.854	117.690.892.497
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.842.343.876	(8.563.206.631)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		124.786.026.978	126.254.099.128
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		955.194.484.356	937.618.363.143


Đinh Thu Hằng

Người lập biểu

Quảng Ninh, ngày 31 tháng 01 năm 2019


Phạm Minh Tuấn

Kế toán trưởng


Trần Hồng Quang


Tổng Giám đốc





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2017	
			Năm 2018 VND	(Điều chỉnh lại) VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	26	1.134.216.096.545	1.242.216.273.175
02	. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.134.216.096.545	1.242.216.273.175
11	3. Giá vốn hàng bán	27	949.356.839.750	1.044.225.351.534
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		184.859.256.795	197.990.921.641
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	28	8.248.769.862	14.530.174.963
22	6. Chi phí tài chính	29	8.185.618.266	18.546.638.841
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		14.347.716.697	15.141.487.430
25	7. Chi phí bán hàng	30	8.852.404.972	8.150.890.845
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31	31.385.062.631	34.788.939.978
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		144.684.940.788	151.034.626.940
31	10. Thu nhập khác	32	11.538.354.605	4.378.300.233
32	11. Chi phí khác	33	1.818.974.562	793.524.927
40	12. Lợi nhuận khác		9.719.380.043	3.584.775.306
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		154.404.320.831	154.619.402.246
51	14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	34	29.618.293.853	28.365.303.118
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>124.786.026.978</u>	<u>126.254.099.128</u>


Đinh Thu Hằng
Người lập biểu
Quảng Ninh, ngày 31 tháng 01 năm 2019


Phạm Minh Tuấn
Kế toán trưởng


Trần Hồng Quang
Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2017	
			Năm 2018 VND	(Điều chỉnh lại) VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		154.404.320.831	154.619.402.246
	2. Điều chỉnh cho các khoản		57.990.901.362	67.474.385.893
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		63.918.355.779	58.419.478.819
03	- Các khoản dự phòng		(11.298.558.018)	8.516.891.411
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(42.184.303)	(1.081.850)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(8.934.428.793)	(14.602.389.917)
06	- Chi phí lãi vay		14.347.716.697	15.141.487.430
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		212.395.222.193	222.093.788.139
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		5.996.790.595	2.112.838.468
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		194.741.557	5.463.205.275
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(1.950.394.738)	(54.651.927.397)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.031.100.001	2.883.598.846
14	- Tiền lãi vay đã trả		(17.337.942.046)	(14.819.866.020)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(26.046.960.418)	(34.684.656.545)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		350.000.000	1.300.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(15.866.599.494)	(9.360.750.833)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		158.765.957.650	120.336.229.933
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(48.517.967.019)	(61.950.203.473)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		796.630.093	91.900.000
25	3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(40.000.000.000)
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		8.863.592.579	14.442.607.065
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(38.857.744.347)	(87.415.696.408)
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		-	90.582.398.111
33	2. Tiền thu từ đi vay		384.818.786.713	476.312.638.495
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(418.108.459.222)	(489.668.328.855)
35	4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(4.030.074.376)	(960.942.892)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(62.332.401.950)	(148.958.689.593)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(99.652.148.835)	(72.692.924.734)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)
(tiếp theo)

Mã CHỈ TIÊU số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
		VND	(Điều chỉnh lại) VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	20.256.064.468	(39.772.391.209)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	5.277.470.240	45.047.299.031
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	10.865.931	2.562.418
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	<u>25.544.400.639</u>	<u>5.277.470.240</u>

Đinh Thu Hằng

Người lập biểu

Quảng Ninh, ngày 31 tháng 01 năm 2019

Phạm Minh Tuấn

Kế toán trưởng



Trần Hồng Quang

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long trước đây là Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty cổ phần theo Quyết định số 2376/QĐ-BXD ngày 27/12/2005 của Bộ Xây dựng về phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 5700101147, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 11/10/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Phường Hà Khẩu, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là 250.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Hai trăm năm mươi tỷ đồng chẵn), tương đương 25.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, sản xuất, khai thác và kinh doanh các chủng loại vật liệu xây dựng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Nhà máy Gạch Tuynel Tiêu Giao	Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng
Nhà máy Gạch Cotto Giếng Đáy	Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng
Nhà máy Gạch Tuynel Hoành Bồ	Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng
Xí nghiệp Dịch vụ đời sống	Quảng Ninh	Chăn nuôi, dịch vụ ăn uống

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 14.

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 theo năm dương lịch 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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng Chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

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

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. 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 cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

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

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

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

- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền

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

2.7. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

2.8. Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các 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.

2.9. 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.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo tỷ lệ sản phẩm hoàn thành tương đương.

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

2.10. Tài sản cố định và Tài sản cố định thuê tài chính

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

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. Chính sách khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Công ty và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Phần mềm máy tính	03 năm
- Bảng phát minh, sáng chế	03 năm

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.12. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13. 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 xây dựng các mỏ sét được phân bổ vào giá thành đất khai thác theo tỷ lệ sản lượng khai thác trong kỳ chia cho trữ lượng ước tính của từng mỏ. Các chi phí trả trước khác được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.14. Các khoản nợ phải trả

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

2.15. 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.

2.16. Chi phí đi vay

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

2.17. 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 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 năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. 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.

2.18. Các khoản dự phòng phải trả

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

- Công ty 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 năm tài chính.

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, 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 năm tài chính.

2.19. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là số tiền của nhân viên trong Công ty thuê nhà đã trả trước cho nhiều năm tài chính.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào thu nhập khác theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.20. 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 Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi 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 Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán riêng của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.21. 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;
- 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;
- 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 riêng;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) 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.

2.22. Giá vốn hàng bán

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

2.23. 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;
- 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

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 Công ty bao gồm:

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

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

2.26. Thông tin bộ phận

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản. Đồng thời, hoạt động của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, hoạt động xuất khẩu của Công ty chiếm tỷ trọng không

đáng kể (dưới 10%) kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản. Do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	308.566.563	572.261.468
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	25.235.834.076	4.705.208.772
	<u>25.544.400.639</u>	<u>5.277.470.240</u>

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Gạch Clinker Viglacera	16.178.160.471	-	19.622.607.570	-
- Tổng Công ty Viglacera - CTCP	4.311.003.105	-	5.256.737.093	-
- Công ty CP Viglacera Hạ Long II	2.513.882.118	-	5.209.687.577	-
- Công ty CP Viglacera Đông Triều	1.531.298.551	(598.902.883)	1.885.614.577	(664.016.126)
- Các khách hàng khác	729.225.269	-	1.453.681.539	-
	<u>25.263.569.514</u>	<u>(598.902.883)</u>	<u>33.428.328.356</u>	<u>(664.016.126)</u>

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
- Công ty CP Viglacera Đông Triều	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
- Công ty CP Viglacera Hà Nội	1.000.000.000	(1.000.000.000)	1.000.000.000	(1.000.000.000)
- Công ty CP Thiết bị quốc tế TPT	-	-	2.217.915.597	-
- Công ty TNHH Luyện Kim	-	-	2.184.089.600	-
- Các đối tượng khác	1.161.146.160	-	1.131.259.549	-
	<u>6.161.146.160</u>	<u>(5.000.000.000)</u>	<u>10.533.264.746</u>	<u>(5.000.000.000)</u>

6. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2018		01/01/2018 (Điều chỉnh lại)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Tạm ứng	3.075.342.485	-	3.169.274.852	-
Phải thu khác	46.941.170.997	(8.687.762.844)	46.970.367.069	(8.687.962.643)
- Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi phí khác Dự án Khu tái định cư và nhà ở CBCNV nhà máy gạch Tuynel tại xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ ⁽ⁱ⁾	33.642.634.419	-	33.642.634.419	-
- Phải thu về lãi tiền cho vay	3.772.272.336	(3.772.272.336)	3.872.272.336	(3.757.472.135)
+ Công ty CP Viglacera Đông Triều	2.768.103.336	(2.768.103.336)	2.868.103.336	(2.753.303.135)
+ Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	1.004.169.000	(1.004.169.000)	1.004.169.000	(1.004.169.000)
- Phải thu về phí chuyển giao công nghệ	2.453.568.000	(2.453.568.000)	2.453.568.000	(2.453.568.000)
+ Công ty CP Viglacera Từ Liêm	1.001.925.000	(1.001.925.000)	1.001.925.000	(1.001.925.000)
+ Công ty CP Viglacera Đông Triều	750.952.000	(750.952.000)	750.952.000	(750.952.000)
+ Công ty CP Viglacera Hữu Hưng	200.691.000	(200.691.000)	200.691.000	(200.691.000)
+ Công ty CP Viglacera Bá Hiến	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)
- Phải thu về lợi nhuận được chia	3.354.738.526	-	3.980.532.405	-
- Các khoản phải thu khác	3.717.957.716	(2.461.922.508)	3.021.359.909	(2.476.922.508)
	50.016.513.482	(8.687.762.844)	50.139.641.921	(8.687.962.643)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	5.779.137.189	-	4.522.340.770	-
Phải thu khác	836.086.973	-	361.913.554	-
	6.615.224.162	-	4.884.254.324	-

⁽ⁱ⁾ Đây là các chi phí của “Dự án Khu tái định cư và nhà ở CBCNV nhà máy gạch tuynel tại xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ” được thực hiện với mục đích xây dựng nhà ở tập thể và khu dân cư cho cán bộ công nhân viên của Công ty. Dự án được triển khai từ năm 2009, nhưng do nhiều nguyên nhân khách quan về nhu cầu thị trường làm dự án chậm tiến độ nên Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Quảng Ninh đã ra Quyết định số 3791/QĐ-KHĐT ngày 25/12/2017 chấm dứt hoạt động đầu tư đối với dự án này. Hiện tại, Công ty đang tiếp tục làm việc với Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Hoành Bồ về việc xác định giá trị và thực hiện các thủ tục bồi hoàn các khoản chi phí Công ty đã đầu tư vào dự án, chủ yếu là tiền sử dụng đất, chi phí đền bù và san lấp mặt bằng.



7. NỢ XẤU

Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Lãi cho vay, phí chuyển giao công nghệ, tiền bán vật tư và tiền ứng trước - Công ty CP Viglacera Đông Triều	7.050.353.887	932.395.668	7.504.669.913	1.336.398.652
Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	3.004.169.000	-	3.004.169.000	-
Phí chuyển giao công nghệ - Công ty CP Viglacera Từ Liêm	1.001.925.000	-	1.001.925.000	-
Công ty CP Viglacera Hà Nội	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Các đối tượng khác	3.162.613.508	-	3.177.613.508	-
	15.219.061.395	932.395.668	15.688.377.421	1.336.398.652

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	188.615.900.261	(4.316.797.795)	195.317.247.527	(4.685.468.524)
Công cụ, dụng cụ	436.241.458	-	597.741.214	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13.735.189.118	-	15.459.278.292	-
Thành phẩm	101.609.726.061	(7.090.314.546)	93.217.531.422	(11.746.315.424)
	304.397.056.898	(11.407.112.341)	304.591.798.455	(16.431.783.948)

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	(Điều chỉnh lại) VND
a) Ngắn hạn		
- Phí bảo hiểm xe cơ giới	284.996.527	293.876.748
	284.996.527	293.876.748
b) Dài hạn		
- Chi phí ban đầu của các mỏ đất sét ⁽ⁱ⁾	31.824.171.111	32.359.470.385
- Chi phí thuê đất, thuê xe dài hạn và chi phí khác	767.689.917	1.254.610.423
	32.591.861.028	33.614.080.808

⁽ⁱ⁾ Gồm chi phí cấp quyền khai thác, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và các chi phí phát sinh ban đầu khác. Các chi phí này được phân bổ vào giá thành đất nguyên liệu dựa trên khối lượng khai thác trong năm và trữ lượng dự kiến của từng mỏ.

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	400.281.531.818	682.647.035.508	44.727.335.981	1.050.714.389	1.128.706.617.696
- Mua trong năm	-	-	1.850.150.000	-	1.850.150.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	11.215.451.819	29.690.927.596			40.906.379.415
- Thanh lý, nhượng bán	(1.334.367.266)	-	(1.125.227.273)	-	(2.459.594.539)
Số dư cuối năm	410.162.616.371	712.337.963.104	45.452.258.708	1.050.714.389	1.169.003.552.572
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	248.280.549.263	575.236.810.778	34.718.416.306	1.025.784.939	859.261.561.286
- Khấu hao trong năm	24.350.291.476	34.448.427.024	2.897.407.005	8.601.240	61.704.726.745
- Thanh lý, nhượng bán	(1.334.367.266)	-	(1.125.227.273)	-	(2.459.594.539)
Số dư cuối năm	271.296.473.473	609.685.237.802	36.490.596.038	1.034.386.179	918.506.693.492
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	152.000.982.555	107.410.224.730	10.008.919.675	24.929.450	269.445.056.410
Tại ngày cuối năm	138.866.142.898	102.652.725.302	8.961.662.670	16.328.210	250.496.859.080

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 146.045.582.826 VND;
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 567.830.883.366 VND.

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	5.615.900.000	5.615.900.000
- Thuê tài chính trong năm	10.521.680.624	10.521.680.624
Số dư cuối năm	16.137.580.624	16.137.580.624
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	425.218.234	425.218.234
- Khấu hao trong năm	1.967.345.180	1.967.345.180
Số dư cuối năm	2.392.563.414	2.392.563.414
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	5.190.681.766	5.190.681.766
Tại ngày cuối năm	13.745.017.210	13.745.017.210

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm kế toán VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	94.000.000	-	94.000.000
- Tài sản hình thành từ Quỹ phát triển khoa học công nghệ ⁽ⁱ⁾	-	8.866.218.760	8.866.218.760
Số dư cuối năm	94.000.000	8.866.218.760	8.960.218.760
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	94.000.000	-	94.000.000
- Khấu hao trong năm	-	246.283.854	246.283.854
Số dư cuối năm	94.000.000	246.283.854	340.283.854
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	-	-
Tại ngày cuối năm	-	8.619.934.906	8.619.934.906

⁽ⁱ⁾ Tài sản hình thành từ Quỹ phát triển khoa học công nghệ trong năm là Bằng độc quyền giải pháp hữu ích số 1902 "Giá đỡ xếp ngói nung và phương pháp xếp ngói trên giá đỡ này" được Cục Sở hữu Trí tuệ Việt Nam cấp ngày 25/12/2018 (chi tiết tại các thuyết minh số 23 và 32).

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Dự án Xây dựng Khu dân cư và Nhà ở tập thể tại phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long ⁽ⁱ⁾	7.869.559.466	7.869.559.466
- Dự án Khu dân cư, tái định cư giải phóng mặt bằng mỏ sét Xích Thổ ⁽ⁱⁱ⁾	2.354.667.273	2.354.667.273
- Dự án Xây dựng bến bãi Xí nghiệp nguyên liệu tạm tại sông Mần - huyện Hoành Bồ ⁽ⁱⁱⁱ⁾	1.548.921.898	1.548.921.898
- Cảng xuất hàng hóa - Nhà máy Gạch Tiêu Giao ^(v)	321.131.273	321.131.273
- Dự án chuyển đổi sản xuất 100% ngôi lợp giai đoạn 1 - Nhà máy Gạch Tiêu Giao ^(v)	-	90.000.000
- Công trình khác	94.273.727	64.836.364
	12.188.553.637	12.249.116.274

⁽ⁱ⁾ Dự án Xây dựng Khu dân cư và Nhà ở tập thể tại phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long:

- Chủ đầu tư: Công ty CP Viglacera Hạ Long;
- Địa điểm xây dựng: Phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh;
- Mục đích xây dựng: Xây dựng cơ sở hạ tầng để bán cho cán bộ công nhân viên xây dựng nhà ở và khu dân cư;
- Dự án có tổng mức đầu tư là 12,945 tỷ đồng với quy mô 2.976,92 m²;
- Dự án được triển khai từ năm 2012. Chi phí dự án đang tập hợp trên khoản mục “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” là chi phí tiền sử dụng đất theo Thông báo nộp tiền sử dụng đất của Chi cục thuế thành phố Hạ Long. Tại thời điểm 31/12/2018, dự án cơ bản đã hoàn thành và đang chờ Tổng Công ty Viglacera - CTCP (Công ty mẹ) phê duyệt để thực hiện chuyển nhượng cho cán bộ công nhân viên của Công ty và các Công ty liên kết. Sau khi được Tổng Công ty Viglacera – CTCP phê duyệt chủ trương trên và thực hiện chuyển nhượng, Công ty sẽ xử lý khoản chi phí này.

⁽ⁱⁱ⁾ Dự án Khu dân cư, tái định cư giải phóng mặt bằng mỏ sét Xích Thổ:

- Chủ đầu tư: Công ty CP Viglacera Hạ Long;
- Địa điểm xây dựng: Xã Thống Nhất, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh;
- Mục đích xây dựng: Xây dựng khu dân cư, tái định cư cho các hộ dân bị thu hồi đất trên diện tích đất Công ty được cấp phép khai thác mỏ sét Xích Thổ;
- Tổng mức đầu tư là 35,699 tỷ đồng với quy mô 18,7 ha;
- Dự án được triển khai từ năm 2016;
- Tình trạng dự án đến thời điểm 31/12/2018: Ngày 17/10/2016, Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ninh gửi Công văn số 6469/UBND-XD4 thông báo Dự án mỏ sét Xích Thổ không thuộc dự án Nhà nước thu hồi đất, không phải bố trí tái định cư nên đề nghị Công ty tiếp tục thực hiện đầu tư hạ tầng cho dự án này (diện tích 50.417,5 m²) do Công ty đã thực hiện giải phóng mặt bằng và san gạt, để bàn giao cho huyện Hoành Bồ. Các chi phí dự án đã tập hợp là các chi phí san nền, giải phóng mặt bằng khu đất tái định cư.

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Dự án Xây dựng bến bãi Xí nghiệp nguyên liệu tạm tại sông Mần - Hoành Bồ

- Chủ đầu tư: Công ty CP Viglacera Hạ Long;
- Địa điểm xây dựng: Xã Thống Nhất, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh;
- Mục đích xây dựng: Giúp tận dụng ưu thế của vận chuyển đường thủy, tiết kiệm chi phí vận chuyển, chi phí thuê bến bãi nhà xưởng;
- Tổng mức đầu tư là 36.026.828.000 VND;
- Dự án được triển khai được triển khai theo 03 giai đoạn, dự kiến hoàn thành vào năm 2020;
- Tình trạng dự án đến thời điểm 31/12/2018: Dự án đang thực hiện ở giai đoạn ban đầu, các chi phí dự án đã tập

hợp chủ yếu là các chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng.

(iv) Dự án Cảng xuất hàng hóa - Nhà máy gạch Tiêu Giao:

- Chủ đầu tư: Công ty CP Viglacera Hạ Long;
- Địa điểm xây dựng: Phường Hà Khẩu, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh;
- Mục đích xây dựng: Nhằm nâng cao tỷ trọng vận chuyển đường thủy, chi phí vận chuyển được tiết kiệm hơn so với chạy đường bộ như hiện tại.;
- Tổng mức đầu tư là 34.579.383.000 VND;
- Dự án được triển khai được triển khai theo 03 giai đoạn, dự kiến hoàn thành vào năm 2020;
- Tình trạng dự án đến thời điểm 31/12/2018: Dự án đang thực hiện ở giai đoạn ban đầu, các chi phí dự án đã tập hợp là các chi phí đo đạc, biên tập bản đồ.

(v) Dự án Chuyển đổi sản xuất 100% ngôi lợp giai đoạn 1 - Nhà máy gạch Tiêu Giao:

- Chủ đầu tư: Công ty CP Viglacera Hạ Long;
- Địa điểm: Phường Hà Khẩu, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh;
- Mục đích xây dựng: Giúp tăng công suất ngôi, tỷ lệ thu hồi và tỷ lệ phẩm cấp cao, giảm thiểu mức tiêu hao nhiên liệu, qua đó mang lại chất lượng sản phẩm đồng đều, tính đồng bộ trong dây chuyền sản xuất tăng, giảm thiểu lao động thủ công;
- Tổng mức đầu tư là 38.317.747.000 VND;
- Dự án được triển khai từ cuối quý 4/2017, đã hoàn thành, nghiệm thu đưa vào sản xuất từ quý 4/2018.

14. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty con	189.855.000.000	-	189.855.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Viglacera Hạ Long	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
- Công ty CP Gạch Clinker Viglacera	179.855.000.000	-	179.855.000.000	-
Đầu tư vào Công ty liên kết	62.000.000.000	(8.891.870.819)	62.000.000.000	(15.100.444.188)
- Công ty CP Viglacera Hạ Long II	22.000.000.000	-	22.000.000.000	-
- Công ty CP Viglacera Đông Triều	40.000.000.000	(8.891.870.819)	40.000.000.000	(15.100.444.188)
Đầu tư vào đơn vị khác	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
- Công ty CP Thương mại Viglacera	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
	<u>253.855.000.000</u>	<u>(8.891.870.819)</u>	<u>253.855.000.000</u>	<u>(15.100.444.188)</u>

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

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2018 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 TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long ⁽ⁱ⁾	Quảng Ninh	100%	100%	Kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera	Quảng Ninh	99,92%	99,92%	Sản xuất vật liệu xây dựng

⁽ⁱ⁾ Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long chính thức hoạt động từ ngày 29/04/2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5701704733 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp với vốn điều lệ 10 tỷ VND. Công ty được thành lập với nhiệm vụ là đầu mối tiêu thụ các sản phẩm gạch ngói đất sét nung của Công ty và các đơn vị khác trong Tổng Công ty Viglacera - CTCP.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2018 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Viglacera Hạ Long II ⁽ⁱⁱ⁾	Quảng Ninh	40%	40%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty CP Viglacera Đông Triều ⁽ⁱⁱⁱ⁾	Quảng Ninh	40%	40%	Sản xuất vật liệu xây dựng

⁽ⁱⁱ⁾ Thực hiện chủ trương đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2016 thông qua, Công ty đã góp vốn để thành lập Công ty CP Viglacera Hạ Long II có vốn điều lệ là 55 tỷ VND, với tỷ lệ sở hữu 40%. Công ty này được thành lập với nhiệm vụ thực hiện sản xuất các sản phẩm gạch, ngói đất sét nung.

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Thực hiện chủ trương đã được Đại hội đồng cổ đông năm 2017 thông qua, Công ty đã góp vốn vào Công ty CP Viglacera Đông Triều với tỷ lệ sở hữu là 40% trên tổng vốn điều lệ là 100 tỷ VND.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Công ty TNHH Long Đại Thắng	12.956.300.092	12.956.300.092	8.804.861.870	8.804.861.870
- Công ty CP Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Thành Vinh	4.778.799.798	4.778.799.798	12.234.798.443	12.234.798.443
- Công ty TNHH Thương mại Hoàng Dũng Hạ Long HD	4.257.846.025	4.257.846.025	2.150.253.461	2.150.253.461
- Công ty CP Cờ Đỏ	3.824.419.100	3.824.419.100	3.522.855.200	3.522.855.200
- Các đối tượng khác	37.271.307.598	37.271.307.598	53.122.839.791	53.122.839.791
	63.088.672.613	63.088.672.613	79.835.608.765	79.835.608.765

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long	6.376.629.645	-
- Các đối tượng khác	616.406.922	457.515.749
	6.993.036.567	457.515.749

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm (Điều chỉnh lại)	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	1.316.333.990	47.204.748.451	46.234.502.241	-	2.286.580.200
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	7.365.303.118	30.318.780.052	26.046.960.418	-	11.637.122.752
Thuế thu nhập cá nhân	-	2.191.572.451	2.325.487.529	2.949.913.706	-	1.567.146.274
Thuế tài nguyên	-	37.589.730	9.861.542.968	9.156.761.718	-	742.370.980
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	2.688.091.796	2.688.091.796	-	-
Các loại thuế khác	-	-	5.075.009.734	5.075.009.734	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	207.892.309	1.005.465.163	1.069.859.311	-	143.498.161
	-	11.118.691.598	98.479.125.693	93.221.098.924	-	16.376.718.367

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



18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018 (Phân loại lại)
	VND	VND
Chi phí lãi vay	4.981.998.287	13.380.773.912
Chi phí hội nghị khách hàng	9.709.700.000	-
Chi phí phải trả khác	125.000.000	125.000.000
	14.816.698.287	13.505.773.912

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Tiền thuê nhà của nhân viên thu trước	639.799.998	643.931.471
	639.799.998	643.931.471
b) Dài hạn		
- Tiền thuê nhà của nhân viên thu trước	13.119.235.935	13.759.035.935
	13.119.235.935	13.759.035.935

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2018	01/01/2018 (Phân loại lại)
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Bảo hiểm xã hội	-	104.068.447
Bảo hiểm y tế	459.125.763	406.936.131
Nhận ký quỹ, ký cược	287.068.000	480.068.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	24.915.813.169	20.330.126.143
- <i>Lãi vay phải trả</i>	20.089.313.320	14.680.763.044
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả</i>	1.035.388.050	867.790.000
- <i>Hoàn tạm ứng thừa của CBCNV</i>	1.812.328.399	3.444.617.437
- <i>Quỹ công ích</i>	567.274.692	650.608.592
- <i>Phải trả, phải nộp khác</i>	1.411.508.708	686.347.070
	25.662.006.932	21.321.198.721
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	-	82.000.000
	-	82.000.000

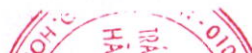
21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong năm		31/12/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	733.060.000	733.060.000	363.946.036.452	364.373.636.452	305.460.000	305.460.000
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	20.240.815.721	20.240.815.721	21.333.063.524	23.181.971.797	18.391.907.448	18.391.907.448
	20.973.875.721	20.973.875.721	385.279.099.976	387.555.608.249	18.697.367.448	18.697.367.448
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	103.845.867.661	103.845.867.661	20.872.750.261	53.734.822.770	70.983.795.152	70.983.795.152
- Nợ thuê tài chính dài hạn	3.981.049.108	3.981.049.108	9.224.153.949	4.030.074.376	9.175.128.681	9.175.128.681
	107.826.916.769	107.826.916.769	30.096.904.210	57.764.897.146	80.158.923.833	80.158.923.833
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(20.240.815.721)	(20.240.815.721)	(21.333.063.524)	(23.181.971.797)	(18.391.907.448)	(18.391.907.448)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	87.586.101.048	87.586.101.048			61.767.016.385	61.767.016.385

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn của Công ty như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	31/12/2018	01/01/2018
				VND	VND
Vay cá nhân	VND	Theo thỏa thuận	Tín chấp	305.460.000	733.060.000
				305.460.000	733.060.000



b) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn:

Điều khoản và điều kiện của khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	31/12/2018	01/01/2018
					VND	VND
Vay dài hạn					70.983.795.152	103.845.867.661
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bãi Cháy					5.388.587.900	8.248.587.900
- Hợp đồng tín dụng số 77/2016- HDDTDDDDA/NHCT307-VHL	VND	Theo chế độ lãi suất	2021	Thế chấp bằng tài sản cố định ⁽¹⁾	975.000.000	1.200.000.000
- Hợp đồng tín dụng số 65/2015- HDDTDDDDA/NHCT306-VHL ngày 22/06/2015	VND	Theo chế độ lãi suất	2020	Thế chấp bằng tài sản cố định ⁽¹⁾	4.413.587.900	7.048.587.900
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh					-	2.184.523.237
- Hợp đồng tín dụng số 0061.HDDDTD1- 010.16 ngày 20/07/2016	VND	Theo chế độ lãi suất	2021	Máy móc thiết bị, phương tiện vận tải hình thành từ vốn vay chi tiết theo hợp đồng thế chấp có liên quan ký từ ngày 20/07/2016 đến ngày 20/07/2021	-	918.937.600
- Hợp đồng tín dụng số 0039.HDDDTD2- 10.15 ngày 11/06/2015	VND	Theo chế độ lãi suất	2020	Máy móc thiết bị, phương tiện vận tải hình thành từ vốn vay chi tiết theo hợp đồng thế chấp có liên quan ký từ ngày 11/06/2015 đến ngày 11/06/2020	-	1.265.585.637
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh					16.391.112.816	20.874.964.240
- Hợp đồng tín dụng số 215/2015/HĐTDDH-PN/SHB.110301 ngày 07/10/2015	VND	Theo chế độ lãi suất	2021	Thế chấp bằng tài sản cố định ⁽¹⁾	3.496.339.000	5.494.219.000
- Hợp đồng tín dụng số 179A/2016/HĐTDTTH-PN/SHB.110301	VND	Theo từng khế ước nhận nợ	2021	Tài sản hình thành trong tương lai thuộc dự án "Đầu tư mở rộng ủ phối liệu tại NM gạch Tiêu Giao"	2.015.250.000	2.552.650.000
- Hợp đồng tín dụng số 89/2017/HĐTCTL- PN/SHB.110301	VND	Theo từng khế ước nhận nợ	2021	Tài sản hình thành trong tương lai thuộc sở hữu của Viglacera Hạ Long	10.879.523.816	12.828.095.240

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	31/12/2018	01/01/2018
					VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh					7.169.167.037	12.313.694.860
- Hợp đồng tín dụng theo Dự án đầu tư số 2016/ĐTDA1/VHL-VCBHL ngày 24/05/2016	VND	Theo chế độ lãi suất	2021	Thế chấp bằng tài sản cố định ⁽¹⁾	1.581.582.877	3.281.582.877
- Hợp đồng tín dụng theo Dự án Đầu tư phát triển số 12/2011/DA/VHL/VTBN ngày 23/09/2011	VND	Theo chế độ lãi suất	2019	Thế chấp bằng tài sản cố định ⁽¹⁾	657.111.983	9.032.111.983
- Hợp đồng tín dụng theo Dự án đầu tư số 2017/DDTDA3/VHL-VCBHL ngày 15/01/2018	VND	Theo chế độ lãi suất	2025	Thế chấp bằng tài sản cố định ⁽¹⁾	4.930.472.177	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh					-	455.170.025
- Hợp đồng tín dụng số 03/2013/HĐ ngày 16/07/2013	VND	Theo chế độ lãi suất	2018	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay là các thiết bị bao gồm: 01 bơm chân không vòng dầu, 01 máy xúc lật, 01 máy xúc đào	-	351.125.000
- Hợp đồng tín dụng số 04/2013/HĐ ngày 19/09/2013	VND	Theo chế độ lãi suất	2018	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay là thiết bị bao gồm 02 máy phay CNC hệ thống xilo pha than	-	104.045.025
Vũ Mạnh Thắng	VND	Theo thỏa thuận	Theo hợp đồng	Tín chấp	8.356.692.000	8.356.692.000
Nguyễn Thị Lê	VND	Theo thỏa thuận	Theo hợp đồng	Tín chấp	7.272.177.399	7.272.177.399
Vay cá nhân, tổ chức khác	VND	Theo thỏa thuận	Theo hợp đồng	Tín chấp	26.406.058.000	44.140.058.000

	<u>Loại tiền</u>	<u>Lãi suất năm</u>	<u>Năm đáo hạn</u>	<u>Hình thức đảm bảo</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
					VND	VND
Nợ phải trả thuê tài chính dài hạn					9.175.128.681	3.981.049.108
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	VND	Lãi suất thả nổi	Theo từng hợp đồng	Ký cược bảo đảm: 778.741.934 VND	9.175.128.681	3.981.049.108
					80.158.923.833	107.826.916.769
Khoản vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng					(13.582.546.284)	(18.593.485.049)
Khoản nợ phải trả thuê tài chính dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng					(4.809.361.164)	(1.647.330.672)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng					61.767.016.385	87.586.101.048

⁽ⁱ⁾ Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

c) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản nợ thuê tài chính:

	<u>Loại tài sản</u>	<u>Tổng giá trị nợ gốc</u>	<u>Thời hạn thuê</u>	<u>Lãi suất</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
		VND	VND	%	VND	VND
- Hợp đồng cho thuê tài chính số B1705217P2 ngày 06/06/2017	Máy ép nguội	4.941.992.000	36 tháng	Lãi suất thả nổi	2.333.718.436	3.981.049.108
- Hợp đồng cho thuê tài chính số B1712109P2 ngày 28/12/2018	Máy phay, máy tiện	1.824.400.000	36 tháng	Lãi suất thả nổi	788.266.660	-
- Hợp đồng cho thuê tài chính số B1803073P2 ngày 14/03/2018	Máy ép nguội 13PV	7.517.878.949	36 tháng	Lãi suất thả nổi	5.638.409.210	-
- Hợp đồng thuê tài chính số B1808123P2, ngày 14/03/2018	Máy biến áp CS25000KVA	523.875.000	24 tháng	Lãi suất thả nổi	414.734.375	-
		14.808.145.949			9.175.128.681	3.981.049.108





22. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2018	01/01/2018 (Điều chỉnh lại)
	VND	VND
- Chi phí hoàn nguyên môi trường	22.437.541.474	27.209.838.274
	22.437.541.474	27.209.838.274

Chi phí hoàn nguyên môi trường Công ty trích dự phòng vào chi phí sản xuất trong năm và được Công ty sử dụng khi thực hiện hoàn nguyên môi trường các mỏ sét.

23. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	14.067.781.240	23.000.000.000
	14.067.781.240	23.000.000.000

Công ty đã thực hiện trích lập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014, số tiền 10 tỷ đồng và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016, số tiền 13 tỷ đồng.

Năm 2018, Công ty đã sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ để thực hiện nhiệm vụ khoa học và công nghệ với đề tài: Chuyển đổi nhiên liệu và sản xuất 100% ngói lợp (Giai đoạn I) tại Nhà máy gạch Tiêu Giao - Hạng mục: Xe goòng (phần khung thép) và Xe goòng (phần xây vật liệu chịu lửa). Kết quả, Công ty đã được Cục Sở hữu Trí tuệ Việt Nam cấp Bằng độc quyền giải pháp hữu ích số 1902 "Giá đỡ xếp ngói nung và phương pháp xếp ngói trên giá đỡ này" và đã ghi nhận là Tài sản cố định vô hình, sử dụng trong hoạt động sản xuất trong năm (chi tiết tại Thuyết minh số 12 và 32).

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	160.000.000.000	48.589.412.554	92.715.289.568	11.811.512.409	212.152.831.563	525.269.046.094
Tăng vốn trong năm trước	90.000.000.000	582.398.111	-	-	-	90.582.398.111
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	126.254.099.128	126.254.099.128
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	(149.200.000.000)	(149.200.000.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	32.268.261.271	-	(32.268.261.271)	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(32.773.776.923)	(32.773.776.923)
Trả thù lao của Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(700.000.000)	(700.000.000)
Chi thường ban điều hành và CBCNV	-	-	-	-	(5.774.000.000)	(5.774.000.000)
Số dư cuối năm trước	250.000.000.000	49.171.810.665	124.983.550.839	11.811.512.409	117.690.892.497	553.657.766.410
Số dư đầu năm nay	250.000.000.000	49.171.810.665	124.983.550.839	11.811.512.409	117.690.892.497	553.657.766.410
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	124.786.026.978	124.786.026.978
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	(62.500.000.000)	(62.500.000.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	34.754.564.586	-	(34.754.564.586)	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(12.463.003.705)	(12.463.003.705)
Trả thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	-	(700.000.000)	(700.000.000)
Chi thường ban điều hành và CBCNV	-	-	-	-	(5.430.980.330)	(5.430.980.330)
Số dư cuối năm nay	250.000.000.000	49.171.810.665	159.738.115.425	11.811.512.409	126.628.370.854	597.349.809.353

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 80/NQ-ĐHĐCĐ/2018 ngày 27/04/2018, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng tại ngày 31/12/2017	100,0%	115.848.548.621
Chi trả cổ tức (tương ứng mỗi cổ phần nhận 2.500 VND)	53,9%	62.500.000.000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	10,8%	12.463.003.705
Trích Quỹ đầu tư phát triển	30,0%	34.754.564.586
Chi thường ban điều hành và cán bộ công nhân viên	4,7%	5.430.980.330
Chi trả thù lao HĐQT và Ban kiểm soát	0,6%	700.000.000

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2018 VND	Tỷ lệ %	01/01/2018 VND	Tỷ lệ %
- Tổng Công ty Viglacera - CTCP	126.192.500.000	50,48%	126.192.500.000	50,48%
- Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI	2.578.120.000	1,03%	2.578.120.000	1,03%
- Andbanc Investments Sif-Vietnam Value And Income Portfolio	38.547.370.000	15,42%	37.880.370.000	15,15%
- Các cổ đông khác	82.682.010.000	33,07%	83.349.010.000	33,34%
Cộng	250.000.000.000	100%	250.000.000.000	100%

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

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	250.000.000.000	160.000.000.000
- <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	90.000.000.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	250.000.000.000	250.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	867.790.000	626.749.593
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	62.500.000.000	149.200.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	62.500.000.000	149.200.000.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	62.332.401.950	148.958.959.593
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	62.332.401.950	148.958.959.593
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả cuối năm</i>	1.035.388.050	867.790.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	25.000.000	25.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.000.000	25.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

e) Các quỹ của công ty

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	159.738.115.425	124.983.550.839
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11.811.512.409	11.811.512.409
	171.549.627.834	136.795.063.248

25. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho cán bộ công nhân viên thuê nhà theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2018, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	589.899.380	589.899.380
- Từ 1 năm đến 5 năm	2.359.597.520	2.359.597.520
- Trên 5 năm	10.809.539.033	11.453.470.506

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê xe ô tô theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2018, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	217.884.007	237.691.644
- Từ 1 năm đến 5 năm	-	217.884.007

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại các địa bàn trong tỉnh Quảng Ninh như sau:

- Các hợp đồng thuê đất tại huyện Hoành Bồ để sử dụng với mục đích Xây dựng nhà máy gạch Hoành Bồ, Khu nhà tập thể của cán bộ công nhân viên, Khai thác các mỏ sét, Xây dựng bãi chứa và cảng xuất nguyên liệu,... Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại huyện Hoành Bồ là 402.389,1 m²;
- Các hợp đồng thuê đất tại phường Hà Khẩu, thành phố Hạ Long để sử dụng với mục đích Xây dựng Văn phòng Công ty, Nhà máy gạch Tiêu Giao, Kho chứa đất, Khai thác các mỏ sét, Xây dựng cảng và bãi chứa thành phẩm,... Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại phường Hà Khẩu, thành phố Hạ Long là 349.601,3 m²;
- Các hợp đồng thuê đất tại phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long để sử dụng với mục đích Xây dựng khu văn phòng và phân xưởng sản xuất của Nhà máy gạch Cotto, Xây dựng khu dân cư và nhà ở tập thể, Khai thác các mỏ sét,... Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long là 169.332,4 m²;
- Các hợp đồng thuê đất tại thị xã Đông Triều để sử dụng với mục đích khai thác các mỏ sét tại phường Kim Sơn và thị trấn Mạo Khê. Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại thị xã Đông Triều là 51.202,6 m².

Theo các hợp đồng thuê đất này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

c) Ngoại tệ các loại

	31/12/2018	01/01/2018
USD	16.212,52	3.399,60

26. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	1.121.504.613.045	1.221.395.042.772
- <i>Doanh thu bán hàng nội địa</i>	<i>1.082.829.779.103</i>	<i>1.185.351.548.096</i>
- <i>Doanh thu bán hàng xuất khẩu</i>	<i>38.674.833.942</i>	<i>36.043.494.676</i>
Doanh thu bán đất sét, vật tư	12.711.483.500	20.821.230.403
	<u>1.134.216.096.545</u>	<u>1.242.216.273.175</u>

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	(Điều chỉnh lại) VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	941.670.027.857	1.020.501.923.043
- <i>Giá vốn hàng nội địa</i>	<i>916.020.428.481</i>	<i>996.597.458.451</i>
- <i>Giá vốn hàng xuất khẩu</i>	<i>25.649.599.376</i>	<i>23.904.464.592</i>
Giá vốn bán đất sét, vật tư	12.711.483.500	20.803.957.009
Trích lập/ Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5.024.671.607)	2.919.471.482
	<u>949.356.839.750</u>	<u>1.044.225.351.534</u>

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi	143.060.174	254.541.512
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.994.738.526	14.255.948.405
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	68.786.859	18.603.196
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại tại thời điểm cuối năm	42.184.303	1.081.850
	<u>8.248.769.862</u>	<u>14.530.174.963</u>

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	14.347.716.697	15.141.487.430
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	46.474.938	94.643.488
Hoàn nhập dự phòng tổn thất BBC ⁽ⁱ⁾	-	(11.789.936.265)
Dự phòng tổn thất đầu tư	(6.208.573.369)	15.100.444.188
	<u>8.185.618.266</u>	<u>18.546.638.841</u>

⁽ⁱ⁾ Năm 2017, Công ty đã thực hiện thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2012/HĐHTKD ngày 15/05/2012, có thời hạn 05 năm với Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều.

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2018	Năm 2017 (Điều chỉnh lại)
	VND	VND
Phí duy trì và phát triển thương hiệu Viglacera	4.274.883.000	4.243.172.000
Chi phí khác bằng tiền	4.577.521.972	3.907.718.845
	8.852.404.972	8.150.890.845

31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	97.174.413	157.201.980
Chi phí nhân công	14.127.176.656	15.225.753.503
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	26.098.176
Thuế, phí và lệ phí	180.936.378	251.233.987
Chi phí dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng	(65.313.042)	126.874.658
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.909.186.547	3.640.152.849
Chi phí khác bằng tiền	15.135.901.679	15.361.624.825
	31.385.062.631	34.788.939.978

32. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017 (Điều chỉnh lại)
	VND	VND
Thu nhập do chuyển TSCĐ hình thành từ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ ⁽ⁱ⁾	8.866.218.760	-
Thu nhập từ cho CBCNV thuê nhà ⁽ⁱⁱ⁾	1.016.778.480	1.235.786.653
Thu khoán từ Xí nghiệp Dịch vụ Đời sống	396.000.000	396.000.000
Thu từ thanh lý TSCĐ	462.727.272	91.900.000
Kinh phí đào tạo	-	1.560.533.937
Các khoản khác	796.630.093	1.094.079.643
	11.538.354.605	4.378.300.233

⁽ⁱ⁾ Trong năm 2018, Công ty đã chuyển tài sản cố định vô hình là Bằng độc quyền giải pháp hữu ích số 1902 "Giá đỡ xếp ngói nung và phương pháp xếp ngói trên giá đỡ này" được hình thành từ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ sang phục vụ hoạt động sản xuất của Công ty (chi tiết tại các thuyết minh số 12 và 23).

⁽ⁱⁱ⁾ Thu nhập từ việc phân bổ tiền cho thuê nhà thu trước nhiều năm của Cán bộ công nhân viên trong Công ty. Khoản tiền chưa phân bổ đang được phản ánh trên chỉ tiêu Doanh thu chưa thực hiện trên Bảng Cân đối kế toán riêng (xem Thuyết minh số 19).

33. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Các khoản phạt	1.681.886.959	557.005.866
Các khoản khác	137.087.603	236.519.061
	1.818.974.562	793.524.927

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2018	Năm 2017 (Điều chỉnh lại)
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	154.404.320.831	154.619.402.246
Các khoản điều chỉnh tăng	1.681.886.959	1.463.061.750
- Các khoản phạt hành chính	1.681.886.959	363.621.208
- Các khoản không được trừ khác	-	1.099.440.542
Các khoản điều chỉnh giảm	7.994.738.526	14.255.948.405
- Thu nhập từ chia cổ tức, lợi nhuận được miễn thuế TNDN	7.994.738.526	14.255.948.405
Thu nhập chịu thuế TNDN	148.091.469.264	141.826.515.591
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	29.618.293.853	28.365.303.118
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	700.486.199	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	7.365.303.118	13.684.656.545
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(26.046.960.418)	(34.684.656.545)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	11.637.122.752	7.365.303.118

35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	428.142.288.687	458.200.013.216
Chi phí nhân công	299.979.492.600	322.395.052.117
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	24.142.648.456	42.970.179.349
Chi phí khấu hao tài sản cố định	63.918.355.779	58.419.478.819
Thuế, phí và lệ phí	180.936.378	251.233.987
Chi phí dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng	(65.313.042)	126.874.658
Chi phí dịch vụ mua ngoài	116.626.249.639	145.888.124.494
Chi phí khác bằng tiền	55.650.942.428	44.887.804.232
	988.575.600.925	1.073.138.760.872

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền	25.544.400.639	-	5.277.470.240	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	81.895.307.158	(9.286.665.727)	88.452.224.601	(9.351.978.769)
	107.439.707.797	(9.286.665.727)	93.729.694.841	(9.351.978.769)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	80.464.383.833	108.559.976.769
Phải trả người bán, phải trả khác	88.750.679.545	101.238.807.486
Chi phí phải trả	14.816.698.287	13.505.773.912
	184.031.761.665	223.304.558.167

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2018				
Tiền	25.544.400.639	-	-	25.544.400.639
Phải thu khách hàng, phải thu khác	65.993.417.269	6.615.224.162	-	72.608.641.431
Cộng	91.537.817.908	6.615.224.162	-	98.153.042.070
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền	5.277.470.240	-	-	5.277.470.240
Phải thu khách hàng, phải thu khác	74.215.991.508	4.884.254.324	-	79.100.245.832
Cộng	79.493.461.748	4.884.254.324	-	84.377.716.072

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2018				
Vay và nợ	18.697.367.448	61.767.016.385	-	80.464.383.833
Phải trả người bán, phải trả khác	88.750.679.545	-	-	88.750.679.545
Chi phí phải trả	14.816.698.287	-	-	14.816.698.287
	122.264.745.280	61.767.016.385	-	184.031.761.665
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	20.973.875.721	87.586.101.048	-	108.559.976.769
Phải trả người bán, phải trả khác	101.156.807.486	82.000.000	-	101.238.807.486
Chi phí phải trả	13.505.773.912	-	-	13.505.773.912
	135.636.457.119	87.668.101.048	-	223.304.558.167

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

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

a) Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Mua tài sản thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	9.224.153.949	4.492.720.000

b) Số tiền đi vay thực thu trong năm

Toàn bộ số tiền vay nhận được phản ánh trên Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ là Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường.

c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

Toàn bộ số tiền vay đã trả trong năm phản ánh trên Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ là Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường.

38. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

39. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính riêng được điều chỉnh hồi tố theo kết quả của Kiểm toán nhà nước:

	Mã số	Điều chỉnh lại	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
a) Bảng Cân đối kế toán riêng			
- Phải thu ngắn hạn khác	136	50.139.641.921	49.820.669.885
- Chi phí trả trước dài hạn	261	33.614.080.808	33.281.637.008
- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	11.118.691.598	10.221.591.643
- Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	27.209.838.274	29.297.866.269
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	117.690.892.497	115.848.548.621

b) Báo cáo Kết quả kinh doanh riêng

- Giá vốn hàng bán	11	1.044.225.351.534	1.046.603.270.106
- Chi phí bán hàng	25	8.150.890.845	8.140.490.845
- Thu nhập khác	31	4.378.300.233	4.442.888.960
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	154.619.402.246	152.316.472.401
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28.365.303.118	27.904.717.149
- Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	126.254.099.128	124.411.755.252

c) Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng

- Các khoản dự phòng	3	8.516.891.411	10.604.919.406
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(54.651.927.397)	(54.769.469.347)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	2.883.598.846	3.216.042.646

Một số chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán riêng được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay:

	Mã số	Phân loại lại	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
- Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13.505.773.912	28.186.536.956
- Phải trả ngắn hạn khác	319	21.321.198.721	6.640.435.677




Đinh Thu Hằng
Người lập biểu
Quảng Ninh, ngày 31 tháng 01 năm 2019



Phạm Minh Tuấn
Kế toán trưởng




Trần Hồng Quang
Tổng Giám đốc