

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		549.974.102.388	496.279.204.252
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	82.306.682.268	42.339.549.536
1. Tiền	111		82.306.682.268	42.339.549.536
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.000.000.000	10.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.000	10.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		82.083.585.390	53.550.846.709
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	19.613.691.243	10.333.238.891
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35.583.319.868	16.580.625.789
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	47.454.797.606	47.205.205.356
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(20.568.223.327)	(20.568.223.327)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	8	371.823.795.246	386.420.513.421
1. Hàng tồn kho	141		384.586.174.189	399.182.892.364
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(12.762.378.943)	(12.762.378.943)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.760.039.484	3.968.294.586
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14	469.416.338	434.310.693
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.850.976.092	3.501.532.946
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		439.647.054	32.450.947
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		725.130.266.229	748.368.884.102
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.772.015.816	6.615.224.162
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	6	5.772.015.816	6.615.224.162
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		591.932.963.033	614.798.647.266
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	568.986.978.865	590.413.385.357
- Nguyên giá	222		1.568.166.340.058	1.568.166.340.058
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(999.179.361.193)	(977.752.954.701)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	10	15.039.446.223	15.737.145.141
- Nguyên giá	225		18.880.535.169	18.880.535.169
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3.841.088.946)	(3.143.390.028)
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	7.906.537.945	8.648.116.768
- Nguyên giá	228		9.069.309.669	9.069.309.669
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.162.771.724)	(421.192.901)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	12	15.114.321.523	12.188.553.637
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		15.114.321.523	12.188.553.637
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	13	79.734.963.088	81.905.304.980
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		77.734.963.088	79.905.304.980
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		32.576.002.769	32.861.154.057
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	32.196.960.322	32.591.861.028
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		379.042.447	269.293.029
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.275.104.368.617	1.244.648.088.354
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		592.510.768.547	588.011.180.242
I. Nợ ngắn hạn	310		419.502.009.393	412.835.721.088
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	68.463.925.597	89.375.998.733
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.582.395.964	23.012.751.606
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	16	12.263.002.700	23.700.281.070
4. Phải trả người lao động	314		42.493.639.363	65.820.801.883
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	26.764.826.409	18.276.512.348
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	18	639.799.998	639.799.998
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	27.892.015.929	27.913.774.949
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	149.428.985.745	94.118.139.308
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	21	34.397.127.969	22.437.541.474
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		45.576.289.719	47.540.119.719
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		173.008.759.154	175.175.459.154
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	18	13.119.235.935	13.119.235.935
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	145.821.741.979	147.988.441.979
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		14.067.781.240	14.067.781.240
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		682.593.600.070	656.636.908.112
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	682.593.600.070	656.636.908.112
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		49.171.810.665	49.171.810.665
3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		162.205.083.924	162.205.083.924
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.811.512.409	11.811.512.409
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		209.260.193.072	183.303.501.114
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		183.073.613.043	38.358.412.169
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		26.186.580.029	144.945.088.945
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		145.000.000	145.000.000

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.275.104.368.617	1.244.648.088.354

Hạ Long, ngày 10 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu



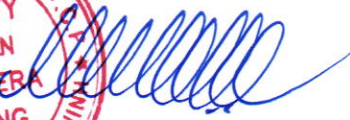
Đinh Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Phạm Minh Tuấn

Tổng giám đốc

Trần Hồng Quang

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ 1 NĂM 2019

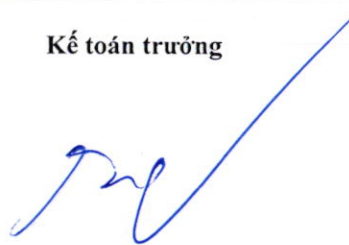
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	454.940.663.492	481.096.554.823	454.940.663.492	481.096.554.823
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		454.940.663.492	481.096.554.823	454.940.663.492	481.096.554.823
4. Giá vốn hàng bán	11	25	384.870.868.819	414.354.523.190	384.870.868.819	414.354.523.190
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		70.069.794.673	66.742.031.633	70.069.794.673	66.742.031.633
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	2.382.857.056	47.559.287	2.382.857.056	47.559.287
7. Chi phí tài chính	22	27	6.292.430.744	7.505.346.887	6.292.430.744	7.505.346.887
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.288.892.291	7.504.334.541	6.288.892.291	7.504.334.541
8. Phần lãi lỗ trong Công ty liên doanh liên kết	24		(2.170.341.895)	2.282.083.871	(2.170.341.895)	2.282.083.871
9. Chi phí bán hàng	25	28	20.271.999.979	13.553.950.515	20.271.999.979	13.553.950.515
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	11.228.916.203	11.551.726.224	11.228.916.203	11.551.726.224
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (25+26)}	30		32.488.962.908	36.460.651.165	32.488.962.908	36.460.651.165
12. Thu nhập khác	31	30	437.700.339	359.561.672	437.700.339	359.561.672
13. Chi phí khác	32	31	192.479.423	-	192.479.423	-
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		245.220.916	359.561.672	245.220.916	359.561.672
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		32.734.183.824	36.820.212.837	32.734.183.824	36.820.212.837
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	6.657.353.213	6.871.666.874	6.657.353.213	6.871.666.874
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	33	(109.749.418)	35.958.919	(109.749.418)	35.958.919
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		26.186.580.029	29.912.587.044	26.186.580.029	29.912.587.044
18.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		26.186.580.029	29.912.587.044	26.186.580.029	29.912.587.044
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1.047	1.197	1.047	1.197
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1.047	1.197	1.047	1.197

Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Phạm Minh Tuấn

Hạ Long, ngày 10 tháng 04 năm 2019

Tổng giám đốc



Trần Hồng Quang

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		32.734.183.824	36.820.212.837
2. Điều chỉnh cho các khoản			87.573.325.522	61.433.637.198
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		81.766.888.920	58.359.773.217
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04		(2.326.100)	(1.592.228)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(480.129.589)	(4.428.878.332)
- Chi phí lãi vay	06		6.288.892.291	7.504.334.541
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		120.307.509.346	98.253.850.035
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(47.125.226.521)	(54.060.567.210)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		16.300.861.284	(23.063.464.230)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(25.381.274.307)	(35.138.511.614)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.937.023.185)	5.435.879.660
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.235.662.846)	(5.935.593.418)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(17.471.376.201)	(11.179.059.193)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		(30.837.772)	(111.070.000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.548.125.613)	(1.628.072.891)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		32.878.844.185	(27.426.608.861)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	21		(46.187.569.534)	(22.965.424.106)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.553.727.186	4.425.671.678
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(40.633.842.348)	(18.539.752.428)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		170.049.327.296	227.286.826.899
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(118.975.385.381)	(150.764.419.050)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	(219.482.955)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.354.738.526)	(3.980.532.405)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		47.719.203.389	72.322.392.489
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		39.964.205.226	26.356.031.200
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		42.339.549.536	21.436.110.575
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.927.506	862.092
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	3	82.306.682.268	47.793.003.867

Hạ Long, ngày 10 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đinh Thị Thu Hằng

Phạm Minh Tuấn



Trần Hồng Quang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 31/3/2019

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long trước đây là Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long được thành lập theo Quyết định số 141/QĐ-BXD ngày 20/01/2006 của Bộ Xây Dựng. Công ty 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.

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

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

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Nhà máy Gạch Tuynel Tiều 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 Hoàn Bò	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 doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Phụ lục số 06.

Lĩnh vực kinh doanh

Tổng hợp nhiều lĩnh vực kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 5700101147 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2006 và thay đổi lần thứ 16 vào ngày 11 tháng 10 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; sản xuất, khai thác và kinh doanh các chủng loại vật liệu xây dựng;

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: dưới 12 tháng.

Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 2.
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0.

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/9/2018 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Gạch Clinker Viglacera	Quảng Ninh	99,99%	99,99%	Vật liệu xây dựng
Công ty TNHH MTV TM Viglacera Hạ Long	Quảng Ninh	100%	100%	Vật liệu xây dựng

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

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.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 06 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi 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 Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của 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 Công ty và các công ty con.

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 cổ đông không kiểm soát: Lợi ích cổ đông không kiểm soát cuối kỳ được tính bằng lợi ích cổ đông không kiểm soát đầu kỳ cộng lợi ích cổ đông không kiểm soát phát sinh trong kỳ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

2.6 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: Giá trị sản phẩm dở dang của thành phẩm được xác định dựa trên tỷ lệ hoàn thành của sản phẩm dở dang tại ngày cuối kỳ tính giá thành và giá thành kế hoạch của từng loại sản phẩm.

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

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

2.8 . 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. 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
- Tài sản cố định vô hình	03 năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích.

2.9 . 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, công ty liên doanh liên kết mua trong kỳ 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.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

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

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 và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con, đơn vị góp vốn 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.

2.10 . Chi phí đi vay

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

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

2.11 . 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.

2.12 . Chi phí phải trả

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

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

2.13 . 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.

2.14 : 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ 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 hợp nhất 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.

2.15 . 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 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 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 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 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 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 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

2.16 . 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;
- 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;
- 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 bán 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.

2.17 . 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 thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.18 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

2.19 . 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 Công ty.

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	7.323.258.042	404.938.740
Tiền gửi ngân hàng	74.983.424.226	41.934.610.796
Các khoản tương đương tiền	-	-
	82.306.682.268	42.339.549.536

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Đầu tư góp vốn vào Công ty con	-	-
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long ^[1]		
Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera ^[2]		
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	79.734.963.088	81.905.304.980
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	28.073.229.601	32.042.466.458
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	49.661.733.487	47.862.838.522
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Can Lộc		

c) Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

79.734.963.088	81.905.304.980
-----------------------	-----------------------

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	19.613.691.243	10.333.238.891
Công ty EUTO INC- Hàn Quốc	1.818.448.098	594.418.488
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	7.356.387.244	4.311.003.105
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	2.513.882.118	2.513.882.118
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	1.667.761.666	1.531.298.551
Các khoản phải thu khách hàng khác	6.257.212.117	1.382.636.629
	19.613.691.243	10.333.238.891

6 . PHẢI THU KHÁC

	31/3/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	47.454.797.606	8.687.762.844	47.205.205.356	8.687.762.844
Góp vốn hợp tác kinh doanh				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận dự				
Phải thu người lao động				
Ký cược, ký quỹ	332.411.720		332.411.720	
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác	47.122.385.886	8.687.762.844	46.872.793.636	8.687.762.844
Lãi vay phải thu Công ty CP Viglacera Đông Triều	2.768.103.336	2.753.303.135	2.768.103.336	2.753.303.135
Lãi vay phải thu Công ty CP Viglacera Đáp Cầu	1.004.169.000	1.004.169.000	1.004.169.000	1.004.169.000
Lãi tiền gửi dự thu	80.109.589		80.109.589	
Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Từ Liêm	1.001.925.000	1.001.925.000	1.001.925.000	1.001.925.000
Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Đông Triều	750.952.000	750.952.000	750.952.000	750.952.000
Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Hữu Hưng	200.691.000	200.691.000	200.691.000	200.691.000
Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Bá Hiến	500.000.000	500.000.000	500.000.000	500.000.000
Phải thu tiền BHXH, BHYT				
Phải thu Nguyễn Hoài Sơn - Phòng kỹ thuật	243.092.101	243.092.101	243.092.101	243.092.101
Phải thu Phạm Thị Thu - Xi nghiệp Đời sống	137.103.404		162.896.188	
Phải thu Trần Hoàn Nam	162.458.101	162.458.101	162.458.101	162.458.101
Phải thu Cty đầu tư xây lắp và thương mại Constrexim	839.581.386	839.581.386	839.581.386	839.581.386
Tạm ứng của cán bộ công nhân viên	3.223.589.733		3.199.187.198	

Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi phí khác dự án 28ha Hoàn	33.642.634.419		33.642.634.419	
Các khoản phải thu khác	2.567.976.817	1.231.591.121	2.316.994.318	1.231.591.121
b) Dài hạn	5.772.015.816	-	6.615.224.162	-
Phải thu về cổ phần hóa				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Phải thu người lao động				
Ký cược, ký quỹ	5.045.232.508		5.779.137.189	
Cho mượn				
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác	726.783.308	-	836.086.973	-
	53.226.813.422	8.687.762.844	53.820.429.518	8.687.762.844

7 . TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ

31/3/2019		01/01/2019	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

8 . NỢ XẤU

	31/3/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay ngắn hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	21.500.618.995	932.395.668	21.500.618.995	932.395.668
<i>(Chi tiết đối tượng >=10%)</i>				
- Lãi cho vay, phí chuyển giao công nghệ và tiền ứng trước - Công ty CP Voglacera Đông Triều	7.050.353.887	932.395.668	7.050.353.887	932.395.668
- KELLER HCWGMBH	6.281.557.600		6.281.557.600	
- Các đối tượng khác	8.168.707.508		8.168.707.508	
	21.500.618.995	932.395.668	21.500.618.995	932.395.668

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/3/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-			
Nguyên liệu, vật liệu	264.730.945.489	4.316.797.795	264.792.158.996	4.316.797.795
Công cụ, dụng cụ	819.398.000		548.949.458	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	15.252.874.415		13.912.004.505	
Thành phẩm	92.751.876.267	7.090.314.546	109.323.836.217	7.090.314.546
Hàng hóa	11.031.080.018	1.355.266.602	10.605.943.188	1.355.266.602
Hàng gửi đi bán	-			
Hàng hóa kho bảo thuế	-			

<u>384.586.174.189</u>	<u>12.762.378.943</u>	<u>399.182.892.364</u>	<u>12.762.378.943</u>
------------------------	-----------------------	------------------------	-----------------------

* Dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại ngày cuối kỳ giảm so với đầu kỳ do một số ác loại thành phẩm đã trích lập dự phòng được tiêu thụ trong kỳ.

10 . TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí SXKD dở dang dài hạn

31/3/2019		01/01/2019	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
VND	VND	VND	VND

b) Xây dựng cơ bản dở dang

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	14.421.030.910	12.188.553.637
- Công trình NM Tiêu Giao - Cảng xuất hàng	321.131.273	321.131.273
- Công trình NM Tiêu Giao - Đường đầu nối ra cảng xuất hàng	2.312.478.273	
- Công trình NM Hoàn Bò - Bãi xuất nhập nguyên liệu	1.548.921.898	1.548.921.898
- Công trình NM Tiêu Giao - Dự án chuyển đổi ngôi lợp 100%		
- Công trình NM Tiêu Giao - Trạm rửa xe	14.272.727	
- Công trình Nhà tập thể đời C1 - Nhà máy Gạch Cotto	7.869.559.466	7.869.559.466
- Dự án Mô Xích Thổ - Giai đoạn 1	2.354.667.273	2.354.667.273
- Công trình khác		94.273.727
Mua sắm TSCĐ	-	-
- Mua sắm TSCĐ NM gạch Tiêu Giao (Chuyển đổi 100% ngôi GD I)		
- Mua sắm TSCĐ NM gạch Hoàn Bò		-
- Mua sắm TSCĐ NM gạch Cotto Giếng Đáy		-
Sửa chữa lớn TSCĐ	693.290.613	-
- Nhà máy Tiêu Giao		-
- Nhà máy Cotto		-
- Nhà máy Hoàn Bò	257.157.886	-
- Công ty Clinker	436.132.727	-
	<u>15.114.321.523</u>	<u>12.188.553.637</u>

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 1

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 2

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 3

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	469.416.338	434.310.693
Các khoản khác	469.416.338	434.310.693
b) Dài hạn	32.196.960.322	32.591.861.028
Chi phí ban đầu của các mô sét	31.557.941.752	31.824.171.111
Giá trị thương hiệu Viglacera và lợi thế mô sét		
Chi phí thuê nhà xưởng, máy móc gia công sa mốt		-
Chi phí thuê xe dài hạn và chi phí khác	639.018.570	767.689.917

	<u>32.666.376.660</u>	<u>33.026.171.721</u>
15 . TÀI SẢN KHÁC	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
	<u>-</u>	<u>-</u>

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH
Chi tiết tại Phụ lục số 5

17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/3/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán Ngắn hạn	68.463.925.597	68.463.925.597	89.375.998.733	89.375.998.733
- Công ty CP TM dầu khí An Dương		-	985.625.923	985.625.923
Công ty TNHH Đại Phúc Hải	1.039.937.734	1.039.937.734	1.605.820.590	1.605.820.590
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Phúc Xuân		-		-
Công ty TNHH Long Đại Thắng	15.728.484.573	15.728.484.573	12.956.300.092	12.956.300.092
Công ty CP sản xuất thương mại và dịch vụ Thành Vinh	1.434.545.161	1.434.545.161	4.778.799.798	4.778.799.798
Công ty CP SYNERGY POWER		-	3.454.297.000	3.454.297.000
Công ty CP Cờ Đỏ	1.071.379.500	1.071.379.500	3.824.419.100	3.824.419.100
Công ty CP xây lắp Hạ Long II	2.269.006.280	2.269.006.280	2.845.292.991	2.845.292.991
Xí nghiệp xăng dầu Quảng Ninh	240.633.294	240.633.294	1.074.635.244	1.074.635.244
Công ty khai thác khoáng sản Linh Anh		-	2.374.133.080	2.374.133.080
Công ty TNHH thương mại Hoàng Dũng	2.655.092.675	2.655.092.675	4.257.846.025	4.257.846.025
- Phải trả đối tượng khác	44.024.846.380	44.024.846.380	51.218.828.890	51.218.828.890
b) Phải trả người bán dài hạn				
c) Nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	<u>68.463.925.597</u>	<u>68.463.925.597</u>	<u>89.375.998.733</u>	<u>89.375.998.733</u>

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2019	Phải nộp trong năm	Đã nộp trong năm	31/3/2019
	VND	VND	VND	VND
	a) Phải nộp			
Thuế giá trị gia tăng	2.286.580.200	21.450.864.237	19.099.131.676	4.638.312.761
Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
Thuế xuất, nhập khẩu				-

Thuế thu nhập doanh nghiệp	17.440.205.100	6.688.524.314	17.471.376.201	6.657.353.213
Thuế thu nhập cá nhân	3.087.626.629	586.563.973	3.528.156.143	146.034.459
Thuế tài nguyên	742.370.980	346.569.532	1.088.940.512	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		839.674.230	18.371.963	821.302.267
Các loại thuế khác		3.269.895.865	3.269.895.865	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản	143.498.161	50.539.940	194.038.101	-
	23.700.281.070	33.232.632.091	44.669.910.461	12.263.002.700

b) Phải thu

Thuế giá trị gia tăng	3.501.532.946	974.518.651	323.961.794	2.850.976.089
Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
Thuế xuất, nhập khẩu			15.119.998	15.119.998
Thuế thu nhập doanh nghiệp				-
Thuế thu nhập cá nhân			388.039.347	388.039.347
Thuế tài nguyên				-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất				-
Các loại thuế khác				-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	32.450.947		4.036.765	36.487.712
	3.533.983.893	974.518.651	731.157.904	3.290.623.146

19 : CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	26.764.826.409	18.276.512.348
Chi phí lãi vay phải trả	8.200.598.590	6.369.925.682
Chi phí hỗ trợ tiêu thụ, KSTT, hội nghị KH, phí thương hiệu	2.500.000.000	9.709.700.000
Chi phí chiết khấu cho khách hàng		1.861.000.000
Chi phí tạm tăng TSCĐ dây chuyền 2 Clinker		
Chi phí phải trả khác	16.064.227.819	335.886.666
	26.764.826.409	18.276.512.348

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn	27.892.015.929	27.913.774.949
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	692.982.069	-
Bảo hiểm xã hội	69.850.678	93.017.923
Bảo hiểm y tế	438.969.913	459.125.763
Phải trả về cổ phần hóa	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.193.618.000	1.425.668.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.496.595.269	25.935.963.263
- <i>Cổ tức phải trả</i>	<i>1.010.304.266</i>	<i>1.035.388.050</i>
- <i>Tiền lãi vay phải trả</i>	<i>18.593.640.220</i>	<i>20.089.313.320</i>
- <i>Quỹ công ích</i>	<i>765.447.492</i>	<i>567.274.692</i>
- <i>Hoàn tạm ứng thừa của CBCNV</i>	<i>2.721.762.814</i>	<i>2.810.222.973</i>
- <i>Phải trả, phải nộp khác</i>	<i>2.405.440.477</i>	<i>1.433.764.228</i>
b) Dài hạn	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-

c) Nợ quá hạn chưa thanh toán			<u>27.892.015.929</u>	<u>27.913.774.949</u>
21 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN				
		31/3/2019	01/01/2019	
		VND	VND	
a) Ngắn hạn		639.799.998	639.799.998	
Doanh thu nhận trước		639.799.998	639.799.998	
b) Dài hạn		13.119.235.935	13.119.235.935	
Doanh thu nhận trước		13.119.235.935	13.119.235.935	
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng				
		<u>13.759.035.933</u>	<u>13.759.035.933</u>	
22 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ				
		31/3/2019	01/01/2019	
		VND	VND	
a) Ngắn hạn		34.397.127.969	22.437.541.474	
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		13.097.174.345		
- Chi phí hoàn nguyên môi trường		21.299.953.624	22.437.541.474	
b) Dài hạn		-	-	
		<u>34.397.127.969</u>	<u>22.437.541.474</u>	
23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU				
a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu				
Xem chi tiết Phụ lục 4.				
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
	31/3/2019	Tỷ lệ	01/01/2019	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Tổng Công ty Viglacera	126.192.500.000	50,48	126.192.500.000	50,48
Vốn góp của các đối tượng khác	123.807.500.000	49,52	123.807.500.000	49,52
- Công ty TNHH Quản lý quỹ SSI	2.578.120.000	1,03	2.578.120.000	1,03
- Anđbanc Investments Sif-Vietnam Value And Income Portfolio	38.410.370.000	15,36	38.410.370.000	15,36
- Các đối tượng khác	82.819.010.000	33,13	82.819.010.000	33,13
	<u>250.000.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>250.000.000.000</u>	<u>100,00</u>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận (chi áp dụng với Công ty Cổ phần)			Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
			VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
- Vốn góp đầu năm			250.000.000.000	250.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm				-
- Vốn góp giảm trong năm				-
- Vốn góp cuối năm			250.000.000.000	250.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia				
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước				-
d) Cổ phiếu (chi áp dụng với Công ty Cổ phần)			31/3/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng			25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông			25.000.000	25.000.000

Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu		
e) Các quỹ của Công ty (chỉ áp dụng với Công ty Cổ phần)		
	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	162.205.083.924	162.205.083.924
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11.811.512.409	11.811.512.409
	174.016.596.333	174.016.596.333
24 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN		
	31/3/2019	01/01/2019
	VND	VND
c) Ngoại tệ các loại	253.426,39	128.930,40
25 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	454.914.908.978	475.433.245.339
Doanh thu bán đất sét và các sản phẩm khác	25.754.514	5.663.309.484
	454.940.663.492	481.096.554.823
26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)	-	-
Thuế TTĐB	-	-
Thuế xuất khẩu	-	-
	-	-
27 . DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	454.914.908.978	475.433.245.339
Doanh thu bán đất sét và các sản phẩm khác	25.754.514	5.663.309.484
	454.940.663.492	481.096.554.823
28 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	384.845.114.305	408.691.213.706
Giá vốn bán đất sét và các sản phẩm khác	25.754.514	5.663.309.484
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-

	<u>384.870.868.819</u>	<u>414.354.523.190</u>
29 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	182.847.515	46.678.897
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.200.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	9.541	880.390
	<u>2.382.857.056</u>	<u>47.559.287</u>
30 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	6.288.892.291	7.504.334.541
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
Lỗ do bán ngoại tệ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.538.453	1.012.346
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
Dự phòng/ Hoàn nhập giảm giá chứng khoán KD và tổn thất đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
	<u>6.292.430.744</u>	<u>7.505.346.887</u>
31 . CHI PHÍ BÁN HÀNG		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.038.099.000	796.586.190
Chi phí nhân công	2.748.344.500	2.799.738.800
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.547.325.543	4.442.218.770
Phí duy trì và phát triển thương hiệu	981.316.536	1.068.720.663
Chi phí khác bằng tiền	11.956.914.400	4.446.686.092
	<u>20.271.999.979</u>	<u>13.553.950.515</u>
32 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	72.544.780	135.956.345
Chi phí nhân công	5.126.764.454	4.776.885.262
Chi phí khấu hao tài sản cố định	145.043.592	144.468.590
Thuế, phí, lệ phí	116.611.606	137.850.947
Chi phí dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	330.017.994	406.191.132
Chi phí khác bằng tiền	5.437.933.777	5.950.373.948
	<u>11.228.916.203</u>	<u>11.551.726.224</u>
33 . THU NHẬP KHÁC		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018



	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-
Thu bán phế phẩm		
Thu tiền đào tạo	4.760.000	7.761.500
Thu nhập từ cho CBCNV thuê nhà	313.830.047	85.060.900
Các khoản khác	119.110.292	266.739.272
	437.700.339	359.561.672
34 . CHI PHÍ KHÁC		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Các khoản bị phạt	33.495.844	-
Các khoản chi phí khác	158.983.579	-
	192.479.423	-
35 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	143.829.918.234	156.439.717.679
Chi phí nhân công	71.099.956.875	74.926.393.022
Chi phí khấu hao TSCĐ + sửa chữa lớn TSCĐ	37.147.922.016	31.911.390.053
Thuế phí, lệ phí	116.611.606	137.850.947
Chi phí dự phòng		-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.403.297.356	38.944.479.268
Chi phí khác bằng tiền	25.090.055.750	26.687.879.260
	306.687.761.837	329.047.710.229
36 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
36.1 Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
	VND	VND
<u>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</u>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	32.734.183.824	36.820.212.837
Các khoản điều chỉnh tăng	582.240.347	246.000.000
Các khoản tiền phạt	33.495.844	246.000.000
Hoàn nhập dự phòng từ Công ty liên kết		
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	548.744.503	
Các khoản điều chỉnh giảm	(29.658.105)	2.707.878.467
Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN		2.282.083.871
Phần lợi nhuận từ Công ty liên kết đã tính thuế	(29.658.105)	
Các khoản điều chỉnh giảm khác		425.794.596
Thu nhập chịu thuế TNDN	33.286.766.066	34.358.334.370
Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.657.353.213	6.871.666.874
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	17.440.205.100	10.360.922.242
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(17.440.205.100)	(10.360.922.242)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh chính	6.657.353.213	6.871.666.874
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	6.657.353.213	6.871.666.874
Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	379.042.447	350.550.417
Lỗi tính thuế chưa sử dụng	-	-

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc

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

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/3/2019				
Tiền và tương đương tiền	82.306.682.268			82.306.682.268
Phải thu khách hàng, phải thu	40.925.410.696	6.747.312.742		47.672.723.438
Các khoản cho vay	-			-
Đầu tư ngắn hạn	-			-
Đầu tư dài hạn		2.000.000.000		2.000.000.000
	123.232.092.964	8.747.312.742	-	131.979.405.706
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và tương đương tiền	42.339.549.536			42.339.549.536
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.223.646.538	5.100.036.044		27.323.682.582
Các khoản cho vay	10.000.000.000			10.000.000.000
Đầu tư ngắn hạn	-			-
Đầu tư dài hạn		2.000.000.000		2.000.000.000
Tổng	74.563.196.074	7.100.036.044	-	81.663.232.118

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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/3/2019				
Vay và nợ	149.428.985.745	145.821.741.979		295.250.727.724
Phải trả người bán, phải trả khác	96.355.941.526	-		96.355.941.526
Chi phí phải trả	26.764.826.409			26.764.826.409
	272.549.753.680	145.821.741.979	-	418.371.495.659
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	94.118.139.308	147.988.441.979		242.106.581.287
Phải trả người bán, phải trả khác	117.289.773.682	-		117.289.773.682
Chi phí phải trả	18.276.512.348			18.276.512.348
	229.684.425.338	147.988.441.979	-	377.672.867.317

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ

39 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

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

40 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

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 tổng giá trị tài sản. Do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo kinh vực kinh doanh và theo địa lý.

41 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Quý I năm 2019 VND	Quý I năm 2018 VND
Bán sản phẩm gạch ngói			
Tổng Công ty Viglacera	Công ty mẹ	2.917.606.035	888.340.613
Công ty CP Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	124.057.377	278.258.158
Công ty CP Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết		-
Mua hàng hóa, dịch vụ			
Tổng Công ty Viglacera	Công ty mẹ	16.750.000	
Công ty CP bao bì má phanh Viglacera	Cùng Tổng Công ty	1.805.678.680	1.684.601.580
Công ty CP cơ khí và xây dựng Viglacera	Cùng Tổng Công ty		
Công ty CP Viglacera Vân Hải			-
Công ty CP Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	23.043.021.370	21.063.099.215
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	65.246.191.092	78.212.902.704
Trường cao đẳng nghề Viglacera	Cùng Tổng Công ty		
Tiền lãi cho vay			
Công ty CP Viglacera Đông Triều	Cùng Tổng Công ty		

Lợi nhuận được chia

Công ty CP Thương mại Viglacera	Cùng Tổng Công ty		
---------------------------------	-------------------	--	--

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Mối quan hệ	31/3/2019 VND	01/01/2019 VND
Phải thu, ứng trước tiền mua hàng			
Công ty CP Thương mại Viglacera	Cùng Tổng Công ty		
Viện Nghiên cứu Viglacera		-	-
Công ty Cổ phần XNK Viglacera	Cùng Tổng Công ty	59.812.304	59.812.304
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Viglacera	Cùng Tổng Công ty		-
Trường Trung cấp Nghề Viglacera	Cùng Tổng Công ty		-
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	2.598.954.042	332.395.431
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	21.717.643.400	10.800.990.484
- Phí chuyển giao công nghệ		750.952.000	750.952.000
- Tiền bán vật tư, ứng trước tiền mua hàng		18.198.588.064	7.281.935.148
- Tiền lãi phải thu		2.768.103.336	2.768.103.336
Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội	Cùng Tổng Công ty	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Bá Hiến	Cùng Tổng Công ty	500.000.000	500.000.000
Công ty cổ phần Viglacera Từ Liêm	Cùng Tổng Công ty	1.001.925.000	1.001.925.000
Công ty Cổ phần Viglacera Hữu Hưng	Cùng Tổng Công ty	200.691.000	200.691.000
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	Cùng Tổng Công ty	3.004.169.000	3.004.169.000
Tổng Công ty Viglacera	Công ty mẹ	3.276.549.667	4.311.003.105
Phải trả		1.300.395.882	910.041.006
Công ty Cổ phần Bao bì Má phanh Viglacera	Cùng Tổng Công ty	1.262.662.882	910.041.006
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Cùng Tổng Công ty		
Công ty CP cơ khí và xây dựng Viglacera	Cùng Tổng Công ty	19.308.000	

Tổng Công ty Viglacera
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II

Công ty mẹ
Công ty liên kết

18.425.000

Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hằng

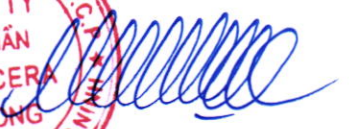
Kế toán trưởng



Phạm Minh Tuấn

Quảng Ninh, ngày 10 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc



Trần Hồng Quang

