



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ



VIGLACERA

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	06 - 69
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	06 - 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	11 - 12
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	13 - 69

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Viglacera - CTCP (sau đây gọi tắt là "Tổng Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

TỔNG CÔNG TY

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

Tổng Công ty đã thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước theo Văn bản số 903/TTg-ĐMDN ngày 07/06/2011 của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định số 491/HUD-HĐTV ngày 30/06/2011 của Hội đồng thành viên Tập đoàn Phát triển Nhà và Đô Thị. Ngày 02/12/2013, Thủ tướng Chính phủ đã ban hành Quyết định số 2343/QĐ-TTg về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Tổng Công ty Viglacera thành công ty cổ phần. Ngày 24/06/2014, Bộ Xây dựng đã ban hành Quyết định số 716/QĐ-BXD về điều chỉnh lại phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Viglacera. Ngày 22/07/2014, Tổng Công ty được cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là Công ty cổ phần.

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

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

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

Ông Nguyễn Văn Tuấn	Chủ tịch	(Bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Luyện Công Minh	Phó Chủ tịch	(Trước đây là Chủ tịch HĐQT, từ ngày 26/06/2019 được bổ nhiệm là Phó Chủ tịch HĐQT)
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Trần Ngọc Anh	Thành viên	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Bà Đỗ Thị Phương Lan	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Lưu Văn Lầu	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Nguyễn Quý Tuấn	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26/06/2019)

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

Ông Nguyễn Anh Tuấn	Tổng Giám đốc	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Trần Ngọc Anh	Phó Tổng Giám đốc	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Hoàng Kim Bồng	Phó Tổng Giám đốc	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Phạm Ngọc Bích	Trưởng ban	(Bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Bà Ngô Thùy Trang	Trưởng ban	(Miễn nhiệm ngày 26/06/2019)
Bà Nguyễn Thị Cẩm Vân	Thành viên	(Tiếp tục được bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Bà Nguyễn Thị Thanh Yến	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26/06/2019)
Ông Nguyễn Hải Long	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26/06/2019)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho Tổng Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Tổng 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 Tổng Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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, 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 hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Tổng Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Tổng 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 Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng 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 hợp nhất giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Tổng 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 Tổng 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.

Hà Nội, ngày 23 tháng 08 năm 2019

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



**KI/TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**

Nguyễn Anh Tuấn

Số: 230819.006/BCTC.KT5

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Viglacera - CTCP**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty Viglacera - CTCP được lập ngày 23/08/2019, từ trang 06 đến trang 69, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng 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 giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty Viglacera - CTCP tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại Thuyết minh 22.1, Tổng Công ty đã thực hiện điều chỉnh sổ sách kế toán và Báo cáo tài chính theo Báo cáo kiểm toán Quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần của Công ty mẹ tại Tổng Công ty Viglacera - CTCP của Kiểm toán Nhà nước ban hành ngày 28/02/2019. Hiện nay, Tổng Công ty đang trình Bộ Xây dựng xem xét phê duyệt quyết toán vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi kết luận chấp nhận toàn phần của chúng tôi.



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 23 tháng 08 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		6.896.980.576.042	6.025.340.274.585
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.823.267.145.438	1.417.334.543.677
111	1. Tiền		722.834.591.634	708.512.092.462
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.100.432.553.804	708.822.451.215
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	360.477.680.505	356.468.957.128
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		360.477.680.505	356.468.957.128
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.322.449.336.559	1.102.252.452.605
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	1.057.437.524.463	913.198.916.451
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	239.966.344.061	188.660.886.871
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	2.548.756.747	2.548.756.747
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	202.823.820.265	185.291.765.493
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(180.630.259.873)	(187.864.058.438)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		303.150.896	416.185.481
140	IV. Hàng tồn kho	10	3.196.819.088.003	2.978.637.308.198
141	1. Hàng tồn kho		3.236.575.625.296	3.023.799.977.371
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(39.756.537.293)	(45.162.669.173)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		193.967.325.537	170.647.012.977
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	59.099.681.031	25.879.296.957
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		129.767.205.640	140.951.186.470
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	5.100.438.866	3.816.529.550

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		11.324.416.259.295	10.507.851.472.460
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		201.920.994.807	186.125.648.306
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	201.920.994.807	186.125.648.306
220	II. Tài sản cố định		3.991.211.068.926	3.974.573.316.191
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	3.655.705.813.155	3.680.879.204.234
222	- Nguyên giá		8.361.671.762.527	8.213.173.375.978
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(4.705.965.949.372)	(4.532.294.171.744)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	172.110.340.207	127.275.130.188
225	- Nguyên giá		215.721.206.087	167.887.372.122
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(43.610.865.880)	(40.612.241.934)
227	3. Tài sản cố định vô hình	14	163.394.915.564	166.418.981.769
228	- Nguyên giá		201.436.427.802	201.587.427.802
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(38.041.512.238)	(35.168.446.033)
230	III. Bất động sản đầu tư	15	4.100.303.245.080	3.293.314.882.298
231	- Nguyên giá		4.751.365.612.260	3.889.644.755.912
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(651.062.367.180)	(596.329.873.614)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.825.636.059.534	1.913.587.640.576
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	16	1.825.636.059.534	1.913.587.640.576
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	790.976.541.221	772.653.679.179
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		782.466.249.080	764.143.387.038
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		9.332.682.344	9.332.682.344
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(924.690.203)	(924.690.203)
255	4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		102.300.000	102.300.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		414.368.349.727	367.596.305.910
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	410.011.075.356	363.327.012.881
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	39	4.357.274.371	4.269.293.029
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		18.221.396.835.337	16.533.191.747.045

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		11.044.108.373.690	9.661.272.552.506
310	I. Nợ ngắn hạn		4.901.397.513.600	4.529.391.678.022
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	1.109.800.010.330	1.092.789.038.350
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	19	595.719.018.116	268.485.192.305
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	264.867.116.903	197.427.141.981
314	4. Phải trả người lao động		124.785.876.482	201.141.937.037
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	567.497.066.435	578.231.525.166
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	46.692.345.534	86.376.556.704
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	22	376.937.587.160	472.839.782.715
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	24	1.545.744.553.443	1.434.161.624.425
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	23	134.307.538.745	109.906.317.888
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		135.046.400.452	88.032.561.451
330	II. Nợ dài hạn		6.142.710.860.090	5.131.880.874.484
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	20	2.084.925.484.191	1.198.270.083.384
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	21	2.961.811.030.811	2.902.348.559.687
337	3. Phải trả dài hạn khác	22	43.335.073.115	44.710.756.846
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	24	735.093.756.242	675.300.096.573
341	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	39	31.290.261.089	28.090.483.499
342	6. Dự phòng phải trả dài hạn	23	193.593.079.163	200.301.881.780
343	7. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		92.662.175.479	82.859.012.715

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		7.177.288.461.647	6.871.919.194.539
410	I. Vốn chủ sở hữu	25	7.122.842.380.363	6.816.014.771.497
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		931.954.633.448	929.291.908.278
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		22.584.151.387	22.586.151.682
415	4. Cổ phiếu quỹ		(149.876.239)	(149.876.239)
416	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		(211.681.407.015)	(211.681.407.015)
417	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(463.784.023)	-
418	7. Quỹ đầu tư phát triển		286.103.101.791	241.493.229.223
420	8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		6.590.730.292	6.598.807.910
421	9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		981.550.952.919	730.302.839.719
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		628.911.201.615	187.652.086.811
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		352.639.751.304	542.650.752.908
429	10. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		622.853.877.803	614.073.117.939
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		54.446.081.284	55.904.423.042
432	1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		54.446.081.284	55.904.423.042
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		18.221.396.835.337	16.533.191.747.045

Hà Nội, ngày 23 tháng 08 năm 2019

Người lập biểu



Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán



KT/TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	28	4.841.053.904.116	4.105.292.861.343
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	29	5.291.528.431	1.282.469.543
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	30	4.835.762.375.685	4.104.010.391.800
11	4. Giá vốn hàng bán	31	3.727.893.379.228	3.167.168.185.250
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.107.868.996.457	936.842.206.550
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	32	40.513.270.623	63.255.341.693
22	7. Chi phí tài chính	33	108.337.374.783	106.648.350.484
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		80.886.774.714	89.067.938.834
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	4b	6.492.061.248	21.302.770.427
25	9. Chi phí bán hàng	34	277.125.699.029	236.415.916.510
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	35	249.872.048.217	221.509.978.775
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		519.539.206.299	456.826.072.901
31	12. Thu nhập khác	36	22.879.406.718	28.208.615.867
32	13. Chi phí khác	37	28.253.420.865	35.022.546.827
40	14. Lợi nhuận khác		(5.374.014.147)	(6.813.930.960)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		514.165.192.152	450.012.141.941
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	38	102.041.095.225	89.446.555.029
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	39	3.111.796.248	41.255.495
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>409.012.300.679</u>	<u>360.524.331.417</u>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		354.561.642.582	325.174.825.720
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		54.450.658.097	35.349.505.697
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	40	791	725

Người lập biểu



Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 23 tháng 08 năm 2019



Tổng Giám đốc

KT/TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		514.165.192.152	450.012.141.941
	2. Điều chỉnh cho các khoản		332.670.309.049	244.173.670.764
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		258.681.118.996	242.841.669.025
03	- Các khoản dự phòng		3.723.075.247	(34.657.266.157)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(780.316.002)	(2.209.383.152)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(42.840.343.906)	(77.869.287.786)
06	- Chi phí lãi vay		80.886.774.714	89.067.938.834
07	- Các khoản điều chỉnh khác		33.000.000.000	27.000.000.000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		846.835.501.201	694.185.812.705
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(171.855.507.555)	(103.508.767.855)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(212.775.647.925)	(147.698.796.110)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		1.047.211.982.605	(3.434.244.674)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(83.026.781.772)	3.231.288.201
14	- Tiền lãi vay đã trả		(80.157.453.529)	(83.474.510.864)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(72.004.727.896)	(68.772.979.384)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		164.007.000	13.313.935.575
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(15.090.603.676)	(70.614.629.946)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		1.259.300.768.453	233.227.107.648
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		(1.022.179.721.614)	(803.286.828.149)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.477.430.762	2.102.685.167
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(72.008.723.377)	(43.544.402.778)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		68.000.000.000	61.023.352.407
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(13.893.600.000)	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	500.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		30.621.427.899	54.099.211.484
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.007.983.186.330)	(729.105.981.869)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu	6 tháng đầu
			năm 2019	năm 2018
			VND	VND
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		25.471.035.600	18.107.322.000
33	2. Tiền thu từ đi vay		2.540.461.285.476	2.588.091.696.848
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(2.392.944.331.437)	(2.306.187.066.833)
35	4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(17.001.544.284)	(17.144.657.113)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(1.593.869.009)	(846.140.101)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>154.392.576.346</i>	<i>282.021.154.801</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		405.710.158.469	(213.857.719.420)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		1.417.334.543.677	2.165.665.339.498
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		222.443.292	1.212.410.220
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>1.823.267.145.438</u>	<u>1.953.020.030.298</u>

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 23 tháng 08 năm 2019

P. Tổng Giám đốc



KT/ TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Anh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

Tổng Công ty đã thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước theo Văn bản số 903/TTg-ĐMDN ngày 07/06/2011 của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định số 491/HUD-HĐTV ngày 30/06/2011 của Hội đồng thành viên Tập đoàn Phát triển Nhà và Đô Thị. Ngày 02/12/2013, Thủ tướng Chính phủ đã ban hành Quyết định số 2343/QĐ-TTg về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Tổng Công ty Viglacera thành công ty cổ phần. Ngày 24/06/2014, Bộ Xây dựng đã ban hành Quyết định số 716/QĐ-BXD về điều chỉnh lại phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Viglacera. Ngày 22/07/2014, Tổng Công ty được cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là Công ty cổ phần số 0100108173.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 4.483.500.000.000 VND, tương đương 448.350.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

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

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

- Kinh doanh bất động sản: trên 12 tháng;
- Quản lý vận hành khu đô thị, khu công nghiệp: dưới 12 tháng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng: dưới 12 tháng;
- Xây lắp: Căn cứ theo từng công trình cụ thể.

Cấu trúc tập đoàn

Tổng Công ty có 26 công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2019 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Viglacera Thăng Long	Vĩnh Phúc	51,07%	51,07%	Sản xuất và kinh doanh gạch men
Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh bao bì, má phanh
Công ty CP Viglacera Bá Hiến	Vĩnh Phúc	52,64%	52,64%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Từ Liêm	Hà Nội	55,92%	55,92%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Đông Anh	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Tư vấn Viglacera	Hà Nội	76,89%	76,89%	Lập dự án, thiết kế các công trình
Công ty CP Việt Trì Viglacera	Phú Thọ	92,82%	92,82%	Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh
Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	Bắc Ninh	86,41%	86,41%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty CP Viglacera Hữu Hưng	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Tiên Sơn	Bắc Ninh	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch men

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Thương mại Viglacera	Hà Nội	79,83%	100%	Kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty CP Viglacera Vân Hải	Quảng Ninh	92,48%	92,48%	Khai thác và kinh doanh cát
Công ty CP Khoáng sản Viglacera	Yên Bái	51,00%	51,00%	Khai thác và kinh doanh khoáng sản
Công ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì	Hà Nội	59,96%	59,96%	Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh
Công ty CP Viglacera Hạ Long	Quảng Ninh	50,48%	50,48%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Hà Nội	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch men
Công ty CP Bê tông khí Viglacera	Bắc Ninh	96,19%	97,69%	Sản xuất gạch chịu áp
Công ty CP Vinafacade	Hà Nội	60,40%	63,23%	Kinh doanh, lắp dựng kính xây dựng
Công ty CP Gạch Clinker Viglacera	Quảng Ninh	50,47%	99,92%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Kinh doanh Gạch Ốp lát Viglacera	Hà Nội	51,02%	100%	Kinh doanh gạch men
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long	Quảng Ninh	50,48%	100%	Kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty TNHH Một thành viên Lắp dựng Kính Viglacera	Bắc Ninh	86,41%	100%	Kinh doanh, lắp dựng kính xây dựng
Công ty CP Viglacera Can Lộc	Hà Tĩnh	57,51%	100%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP CHAO Viglacera ^(1.1)	Hà Nội	100%	51,00 %	Dịch vụ du lịch, nhà hàng
Công ty CP Phát triển Khu Công nghiệp Yên Mỹ - Hưng Yên ^(1.2)	Hưng Yên	60,00%	60,00 %	Đầu tư xây dựng, cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp
Công ty ViMariel - CTCP ^(1.3)	Cộng hòa Cuba	100%	99,90%	Đầu tư xây dựng, cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp

Trong kỳ, Các công ty con là: Công ty CP Việt Trì Viglacera, Công ty CP Viglacera Thanh Trì; Công ty CP Phát triển Khu Công nghiệp Yên Mỹ - Hưng Yên phát hành tăng vốn chủ sở hữu dẫn đến tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền kiểm soát của Tổng Công ty trong các công ty con này thay đổi. Đồng thời, do có vốn đầu tư chéo nên Công ty CP Thương mại Viglacera; Công ty CP Viglacera Can Lộc cũng có sự thay đổi về tỷ lệ lợi ích.

^(1.1) Thực hiện Nghị quyết số 60/TCT-HĐQT ngày 04/05/2017 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty, Tổng Công ty đã góp vốn thành lập Công ty Cổ phần CHAO - Viglacera với vốn điều lệ dự kiến là 68 tỷ VND, trong đó vốn góp của Tổng Công ty chiếm 51%. Đến thời điểm 30/06/2019, Tổng Công ty đã góp 3.146.015.300 VND, chiếm 100% vốn thực góp.

^(1.2) Thực hiện Nghị quyết số 43/TCT-HĐQT ngày 20/06/2016 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty, Tổng Công ty đã góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp Yên Mỹ - Hưng Yên với vốn điều lệ dự kiến cho giai đoạn 1 (tại thời điểm thành lập) là 50 tỷ VND; Giai đoạn 2: Trong tương lai khi mở rộng thêm địa bàn đầu tư sẽ tăng vốn theo nhu cầu sử dụng vốn, trong đó dự kiến Tổng Công ty Viglacera - CTCP góp 60% vốn điều lệ. Đến thời điểm 30/06/2019, Tổng Công ty đã góp 30.000.000.000 VND, chiếm 60% vốn thực góp.

^(1.3) Trong năm 2018, Tổng Công ty đã thực hiện góp vốn thành lập Công ty ViMariel - CTCP theo chủ trương được phê duyệt tại Nghị quyết số 90/TCT-HĐQT ngày 29/06/2018 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018. Công ty ViMariel - CTCP có trụ sở tại Khu 10A Đặc khu phát triển Mariel, Cộng hòa Cuba với mục tiêu hoạt động là xây dựng và kinh doanh hạ tầng Khu công nghiệp ViMariel, vốn điều lệ: 10.000.000 USD (sẽ được điều chỉnh tăng theo nhu cầu thực tế) trong đó Tổng Công ty Viglacera - CTCP góp 9.990.000 USD (chiếm 99,9%). Giai đoạn I: Các nhà đầu tư sẽ góp 5.000.000 USD, trong đó: Vốn đầu tư ra nước ngoài của Tổng Công ty Viglacera - CTCP là

4.995.000 USD (chiếm 99,9%). Đến thời điểm 30/06/2019, Tổng Công ty đã thực hiện góp vốn là 2.484.827,44 EUR, tương đương 2.807.500,00 USD hay 65.315.838.696 VND, chiếm 100% vốn thực góp.

Tổng Công ty có 09 công ty liên doanh, liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2019 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam	Bắc Ninh	30,00%	30,00%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty CP Viglacera Từ Sơn	Bắc Ninh	24,93%	24,93%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Viglacera Hạ Long I	Quảng Ninh	26,00%	26,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Hà Nội	25,00%	25,00%	Kinh doanh xuất nhập khẩu
Công ty CP Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	Hà Nội	25,00%	25,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch chịu lửa
Công ty CP Viglacera Hạ Long II	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty TNHH Kính Nổi Siêu trắng Phú Mỹ	Bà Rịa - Vũng Tàu	35,00%	35,00%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty CP Viglacera Đông Triều	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty SanVig - CTCP ^(1.4)	Cộng hòa Cuba	50,00%	50,00%	Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gốm sứ, các vật liệu và sản phẩm xây dựng khác

Tổng Công ty có 1 công ty liên kết là Công ty Magno GMBH chưa được kế toán theo phương pháp vốn chủ trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này. Tuy nhiên vấn đề này không có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất (Xem thêm tại thuyết minh số 4).

^(1.4) Công ty SanVig - CTCP là Công ty Liên doanh giữa Công ty Prodimat - CTCP vốn hoàn toàn Cuba và Tổng Công ty Viglacera - CTCP được thành lập trên cơ sở tiếp quản 02 Nhà máy sản xuất hiện có của Công ty Prodimat tại tỉnh Mayabeque, Cộng hòa Cuba và được Công ty Prodimat - CTCP góp vốn liên doanh. Công ty có mục tiêu hoạt động là: Sản xuất, vận chuyển và kinh doanh các sản phẩm sứ trắng, các vật liệu và các sản phẩm phục vụ xây dựng khác. Tổng vốn góp để thực hiện dự án liên doanh là 39.859.960 USD, trong đó:

- Tổng Công ty Viglacera - CTCP góp 19.929.980 USD, bằng giá trị dịch vụ kỹ thuật (chuyên gia kỹ thuật), các thiết bị, phụ tùng thay thế và tiền mặt, chiếm tỷ lệ 50% tổng vốn góp thực hiện dự án;
- Công ty Prodimat - CTCP góp 19.929.980 USD, bằng quyền sử dụng tài sản và tiền mặt, chiếm tỷ lệ 50% tổng vốn góp thực hiện dự án.

Tổng Công ty đã chuyển số tiền để góp vốn vào Công ty SANVIG - CTCP là 3.989.067,62 USD, tương đương 92.864.574.840 VND. Đến thời điểm 30/06/2019, Công ty liên doanh vẫn đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.

Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn

Tại Nghị quyết số 02/TCT-NQĐHCĐ ngày 26/06/2019 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 của Tổng Công ty đã thông qua chủ trương:

- Triển khai phương án tăng vốn điều lệ tại Công ty Cổ phần Viglacera Vân Hải giai đoạn 2 từ 165 tỷ VND lên 300 tỷ VND;
- Tái cơ cấu vốn tại Công ty CP Chao Viglacera, trong đó giảm vốn sở hữu của Tổng Công ty tại công ty này từ 51% xuống 30%, đồng thời cơ cấu lại cổ đông góp vốn;
- Triển khai các thủ tục để điều chỉnh vốn điều lệ của Công ty CP ViMariel từ 5 triệu USD lên 10 triệu USD, đồng thời giữ nguyên tỷ lệ sở hữu của Tổng Công ty (99,9%) nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn đầu tư diện tích 50ha theo tiến độ cam kết;

- Tiếp tục triển khai công tác sắp xếp doanh nghiệp và đổi mới doanh nghiệp theo nội dung đã được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 thông qua, trong đó bao gồm: thoái toàn bộ vốn góp của Tổng Công ty tại: Công ty Cổ phần Viglacera Bá Hiến; Công ty Cổ phần Viglacera Từ Liêm; Công ty Cổ phần Vinafacade; Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn; Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long I; Công ty Cổ phần Viglacera Hợp Thịnh. Tổng Công ty đang tiếp tục các bước công việc để thực hiện chủ trương này.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI TỔNG CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tổng 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

Tổng 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, 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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC 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

Tổng 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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Báo cáo tài chính của công ty con lập bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang Báo cáo tài chính lập bằng đồng Việt Nam theo tỷ giá sau: tài sản và nợ phải trả theo tỷ giá cuối kỳ, vốn đầu tư của chủ sở hữu theo tỷ giá tại ngày góp vốn, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo tỷ giá thực tế hoặc tỷ giá bình quân kỳ kế toán (nếu chênh lệch không vượt quá 2%).

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Tổng Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của Công ty con không được nắm giữ bởi Tổng Công ty.

Lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con

- Trường hợp công ty mẹ thoái một phần vốn và vẫn nắm giữ quyền kiểm soát đối với công ty con: Khoản lãi, lỗ ghi nhận vào khoản mục Lợi nhuận chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định là chênh lệch giữa số thu từ việc thoái vốn và giá trị tài sản thuần chuyển nhượng cho cổ đông không kiểm soát cộng với số lợi thể thương mại được ghi giảm;
- Trường hợp công ty mẹ sau khi thoái một phần vốn và mất quyền kiểm soát đối với công ty con, công ty con trở thành công ty liên kết: Khoản lãi, lỗ ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định là chênh lệch giữa số thu từ việc thoái vốn và giá trị tài sản thuần chuyển nhượng cộng với số lợi thể thương mại được ghi giảm là toàn bộ số lợi thể thương mại còn chưa phân bổ;
- Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu: Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con tại thời điểm trước và sau khi huy động thêm vốn.
- Trường hợp hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung: Khi chuyển công ty con sở hữu gián tiếp thành công ty con sở hữu trực tiếp hoặc ngược lại, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con do thay đổi cơ cấu sở hữu trong công ty con.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Tổng 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. 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 Tổng 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. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ 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 và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 10 năm. Định kỳ Công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong năm phát sinh.

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), các khoản cho vay,... được 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 được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Hợp nhất kinh doanh" và "Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết".

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu (Trừ khoản đầu tư vào Công ty Magno GmbH đang được kế toán theo phương pháp giá gốc). Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tổng Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của



khoản đầu tư. Tổng Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của Tổng Công ty trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. Các khoản được chia từ bên được đầu tư phải hạch toán giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Việc điều chỉnh giá trị ghi sổ cũng phải thực hiện khi lợi ích của nhà đầu tư thay đổi phát sinh từ các khoản thu nhập được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của bên được đầu tư, như việc đánh giá lại TSCĐ, chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tổng Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán trong trường hợp cần thiết.

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

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

- 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: Việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư;
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9. Các khoản 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 Tổng Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Tổng Công ty 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; 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 khó đòi được Tổng Công ty căn cứ theo đánh giá khả năng thu hồi của Ban Tổng Giám đốc.

2.10. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền áp dụng cho vật tư hàng hóa hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng, phương pháp đích danh áp dụng cho vật tư phục vụ hoạt động xây lắp.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Đối với hoạt động xây lắp, đầu tư Bất động sản: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công

trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

- Đối với hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.11. Tài sản cố định, 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. 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 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	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	20 - 50 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 08 năm
- Chi phí đền bù, san lấp mặt bằng	10 năm
- Giá trị thương hiệu, nhãn hiệu hàng hóa, bản quyền, bằng sáng chế	03 - 12 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	03 - 05 năm

Dây chuyền kính cán vân hoa công suất 120 tấn/ngày tại Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu (Công ty con) đang tạm dừng sản xuất. Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu đã ngừng trích khấu hao của tài sản cố định này trong thời gian từ ngày 01/07/2012 đến ngày 31/12/2015, số khấu hao chưa được trích lập trong giai đoạn này là 38,433 tỷ VND.

Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn (Công ty con) áp dụng khấu hao nhanh (với mức khấu hao không vượt quá 2 lần so với phương pháp khấu hao theo đường thẳng) đối với một số máy móc thiết bị. Số chi phí khấu hao trong kỳ vượt so với khấu hao theo phương pháp đường thẳng là 4,9 tỷ VND.

2.12. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Cơ sở hạ tầng	20 - 50 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất

động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ thanh lý.

2.13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.14. 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 theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.15. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. BCC mà Tổng Công ty thực hiện là BCC chia lợi nhuận sau thuế. Lợi nhuận sau thuế dùng để tạm phân chia được tính bằng cách lấy doanh thu trừ đi giá vốn, chi phí bảo hành công trình của dự án, chi phí quản lý phân bổ và trừ đi thuế thu nhập doanh nghiệp.

2.16. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Đối với lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa tại các công ty con theo quy định tại các Nghị định của Chính phủ đã ban hành trước Nghị định số 59/2011/NĐ-CP ngày 18/7/2011 của Chính phủ về chuyển doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần thì thực hiện phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh theo quy định tại Thông tư số 138/2012/TT-BTC ngày 20/8/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh đối với công ty cổ phần được chuyển đổi từ công ty nhà nước. Thời gian thực hiện phân bổ không quá 10 năm kể từ khi công ty cổ phần chính thức đi vào hoạt động.

Chi phí trả trước của Tổng Công ty (Công ty mẹ) được đánh giá khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa và phân bổ theo hướng dẫn của Thông tư số 202/2011/TT-BTC ngày 30/12/2011 và phù hợp với đặc thù hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm: Tiềm năng phát triển của doanh nghiệp được phân bổ trong thời gian 10 năm (Thuyết minh số 11).

2.17. Các khoản nợ phải trả

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

2.18. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.19. Chi phí đi vay

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

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

2.20. Chi phí phải trả

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

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

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

Chi phí phải trả về chi phí xây dựng các công trình đã hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng là chênh lệch giữa giá trị dự toán của công trình và chi phí xây dựng công trình đã tập hợp đến thời điểm hoàn thành đưa vào sử dụng.

Các chi phí phải trả về xây dựng này được điều chỉnh khi quyết toán công trình được Tổng Công ty và các cơ quan chức năng có liên quan phê duyệt.

2.21. Các khoản dự phòng phải trả

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

- Tổng 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.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.22. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.23. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Tổng Công ty phát hành và được Tổng Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh chênh lệch phát sinh do việc Công ty mẹ ghi nhận tăng giá trị các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa và khi đánh giá lại tại

thời điểm bàn giao sang công ty cổ phần. Chênh lệch này được ghi giảm vào khoản mục chênh lệch đánh giá lại tài sản trên báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn của Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tổng Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tổng 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 Tổng 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.

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

Giá trị Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu do công ty con phát hành thêm trả cho Công ty mẹ đang được trình bày tại chi tiêu "Vốn đầu tư của chủ sở hữu" thuộc Bảng cân đối kế toán của công ty con được chuyển sang trình bày tại chi tiêu "Vốn khác của chủ sở hữu" thuộc Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.24. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;

- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Tổng Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Tổng Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Tổng Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng

Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng tại các khu công nghiệp có nhận trước tiền cho thuê của nhiều kỳ thì việc ghi nhận doanh thu được thực hiện theo nguyên tắc phân bổ số tiền cho thuê nhận trước phù hợp với thời gian cho thuê. Trường hợp thời gian cho thuê chiếm 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Tổng Công ty ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước nếu thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- Doanh nghiệp cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm cho thuê bất động sản được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

- Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.25. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là: Hàng bán bị trả lại.

Các khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.26. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ 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 kỳ.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản hoặc giá vốn dịch vụ cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản hoặc phần diện tích đất đã phát triển hạ tầng đã hoàn thành bán và cho thuê trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản hoặc phần diện tích đất đã phát triển hạ tầng đã hoàn thành bán và cho thuê trong kỳ (được xác định theo diện tích).

2.27. 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 dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.28. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Ưu đãi thuế

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

Công ty Kính nổi Viglacera (chi nhánh của Tổng Công ty) được hưởng ưu đãi thuế đối với Dự án đầu tư dây chuyền sản xuất kính tiết kiệm năng lượng theo khoản 1, điều 15 và khoản 1, điều 16 Nghị định số 218/2013/NĐ-CP do được chứng nhận là Dự án ứng dụng công nghệ cao. Theo đó, thu nhập từ dự án nêu trên của Công ty được hưởng ưu đãi với thuế suất 10% trong thời hạn 15 năm, miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Dự án đi vào hoạt động từ năm 2017, trong kỳ Công ty Kính nổi Viglacera chưa phát sinh thu nhập chịu thuế nên chưa áp dụng ưu đãi nêu trên.

Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân (chi nhánh của Tổng Công ty) được hưởng chính sách ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập chịu thuế phát sinh như sau: Áp dụng thuế suất 17% thu nhập chịu thuế trong vòng 10 năm kể từ năm đầu tiên dự án đầu tư của doanh nghiệp có doanh thu và bằng 20% trong các năm tiếp theo; Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 02 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo; trong kỳ, Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân vẫn chưa phát sinh thu nhập chịu thuế để được hưởng các ưu đãi này.

Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn (công ty con) được hưởng chính sách ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập chịu thuế phát sinh từ hoạt động đầu tư mở rộng Nhà máy Viglacera Mỹ Đức như sau: Áp dụng thuế suất 17% thu nhập chịu thuế trong vòng 10 năm kể từ năm đầu tiên dự án đầu tư của doanh nghiệp có doanh thu và bằng 20% trong các năm tiếp theo; Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 02 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo; trong kỳ, Nhà máy Viglacera Mỹ Đức đã bắt đầu phát sinh thu nhập chịu thuế và được hưởng các ưu đãi này.

d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Tổng Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

2.29. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.30. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Tổng Công ty bao gồm:

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

2.31. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Tổng Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Tổng Công ty một cách toàn diện.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	15.414.140.502	16.371.555.601
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	695.803.916.592	690.519.716.861
Tiền đang chuyển	11.616.534.540	1.620.820.000
Các khoản tương đương tiền ^(3.1)	1.100.432.553.804	708.822.451.215
	<u>1.823.267.145.438</u>	<u>1.417.334.543.677</u>

^(3.1) Tại ngày 30/06/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng có giá trị 1.100.432.553.804 VND được gửi tại các ngân hàng: Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam; Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam; Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam với lãi suất điều chỉnh theo từng thời kỳ.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn ^(4.1)	360.477.680.505	360.477.680.505	356.468.957.128	356.468.957.128
	<u>360.477.680.505</u>	<u>360.477.680.505</u>	<u>356.468.957.128</u>	<u>356.468.957.128</u>
Đầu tư dài hạn				
- Trái phiếu	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
- Các khoản đầu tư khác	82.300.000	82.300.000	82.300.000	82.300.000
	<u>102.300.000</u>	<u>102.300.000</u>	<u>102.300.000</u>	<u>102.300.000</u>

^(4.1) Tại 30/06/2019, Khoản đầu tư ngắn hạn là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến 12 tháng với số tiền 360.477.680.505 VND tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam; Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam; Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam; Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với lãi suất điều chỉnh theo từng thời kỳ.

b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Địa chỉ	30/06/2019			01/01/2019		
		Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu
		%	%	VND	%	%	VND
Đầu tư vào Công ty liên kết				95.093.256.708			99.846.896.578
- Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn	Bắc Ninh	24,93%	24,93%	11.191.585.908	24,93%	24,93%	11.999.961.145
- Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long I	Quảng Ninh	26,00%	26,00%	3.334.662.857	26,00%	26,00%	3.530.192.434
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Hà Nội	25,00%	25,00%	7.042.316.475	25,00%	25,00%	7.231.916.932
- Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	Hà Nội	25,00%	25,00%	2.995.651.373	25,00%	25,00%	3.933.025.144
- Công ty Magno GMBH ^(4.2)	Cộng hòa Liên bang Đức	23,59%	30,00%	226.185.000	23,59%	30,00%	226.185.000
- Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	22.594.729.655	20,19%	40,00%	25.822.789.342
- Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	47.708.125.440	20,19%	40,00%	47.102.826.581
Đầu tư vào Công ty liên doanh				687.372.992.372			664.296.490.460
- Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam	Bắc Ninh	30,00%	30,00%	284.408.417.532	30,00%	30,00%	275.225.515.620
- Công ty TNHH Kính Nổi Siêu trắng Phú Mỹ ^(4.3)	Bà Rịa - Vũng Tàu	35,00%	35,00%	310.100.000.000	35,00%	35,00%	310.100.000.000
- Công ty SanVig - CTCP	Cộng Hòa Cuba	50,00%	50,00%	92.864.574.840	50,00%	50,00%	78.970.974.840
				782.466.249.080			764.143.387.038

^(4.2) Khoản đầu tư vào công ty liên kết này (do Công ty con thực hiện đầu tư) đang được trình bày theo giá gốc mà chưa được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Tuy nhiên, vấn đề này được đánh giá là không có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019 của Tổng Công ty.

^(4.3) Thực hiện theo Nghị quyết số 78/TCT-HĐQT ngày 27/06/2017 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty, Tổng Công ty đã góp vốn liên doanh thành lập Công ty TNHH Kính nổi siêu trắng Phú Mỹ với tổng số vốn điều lệ là 886 tỷ VND, trong đó vốn góp của Tổng Công ty là 310.100.000.000 VND. Đến thời điểm 30/06/2019, số vốn thực góp của các bên liên doanh vào công ty này là 891.063.750.000 VND, trong đó: Tổng Công ty đã góp 310.100.000.000 VND, Tổng Công ty IDICO đã góp 265.800.000.000 VND và Công ty TNHH Tập đoàn Kỹ thuật Khai Thịnh đã góp 315.163.750.000 VND (giá trị sau khi quy đổi theo tỷ giá hối đoái tại ngày góp vốn). Công ty liên doanh hiện vẫn đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng nhà máy.

Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn	(757.231.749)	120.414.211
- Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long I	(195.529.577)	(773.326.493)
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	(144.509.648)	24.422.782
- Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	(864.977.290)	19.540.596
- Công ty CP Viglacera Hạ Long II	(1.333.891.260)	(1.184.420.751)
- Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	605.298.860	1.514.635.651
- Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam	9.182.901.912	21.581.504.431
	6.492.061.248	21.302.770.427

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
- Công ty Cổ phần Viglacera Hợp Thịnh	1.305.017.929	(605.000.000)	1.305.017.929	(605.000.000)
- Công ty Cổ phần Giấy Tây Đô	590.000.000	(300.000.000)	590.000.000	(300.000.000)
- Công ty Cổ phần Cầu Xây	1.184.497.242	-	1.184.497.242	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Viglacera Land	353.167.173	(19.690.203)	353.167.173	(19.690.203)
- Công ty Cổ phần Visaho	5.400.000.000	-	5.400.000.000	-
- Công ty Cổ Phần Viglacera Delta	500.000.000	-	500.000.000	-
	9.332.682.344	(924.690.203)	9.332.682.344	(924.690.203)

Tổng 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 đơn vị khác

Thông tin chi tiết về các công ty đầu tư dài hạn khác của Tổng Công ty vào ngày 30/06/2019 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Viglacera Hợp Thịnh	Vĩnh Phúc	11,00%	11,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty Cổ phần Giấy Tây Đô	Hà Nội	3,76%	7,37%	Sản xuất giấy và sản phẩm từ giấy
Công ty CP Cầu Xây	Hà Nội	6,00%	6,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Viglacera Land	Hà Nội	10,00%	10,00%	Lập dự án, thiết kế các công trình
Công ty Cổ Phần Viglacera Delta	Bắc Ninh	2,16%	2,50%	Sản xuất các loại cấu kiện kim loại, cửa an toàn, kết, cửa bọc sắt, các sản phẩm từ Plastic;
Công ty Cổ phần Visaho	Hà Nội	15,00%	15,00%	Xây dựng công trình kỹ thuật Tư vấn quản lý

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo nội dung có số dư lớn				
- Khách hàng thuê, mua nhà	205.645.343.113	-	290.593.772.135	-
- Khách hàng thuê hạ tầng KCN, nhà xưởng	29.957.531.691	(9.395.844.981)	107.038.507.367	(9.180.827.381)
- Các khoản phải thu khách hàng khác	821.834.649.659	(133.607.127.738)	515.566.636.949	(135.047.137.361)
	1.057.437.524.463	(143.002.972.719)	913.198.916.451	(144.227.964.742)
b) Phải thu của khách hàng là bên liên quan				
	11.931.920.400	-	11.016.044.091	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 46)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	3.506.195.187	(2.000.000.000)	5.751.636.598	(2.000.000.000)
Keller Hcwgbh	-	-	6.281.557.600	(6.281.557.600)
Công ty CP Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	11.574.438.565	-	11.574.438.565	-
Công ty CP Thiết bị quốc tế TPT	5.895.517.025	-	-	-
Công ty TNHH MTV phát triển đô thị và khu công nghiệp IDICO	6.214.453.800	-	6.214.453.800	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	212.775.739.484	(10.062.304.234)	158.838.800.308	(10.113.791.976)
	239.966.344.061	(12.062.304.234)	188.660.886.871	(18.395.349.576)
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
	6.416.302.211	(2.000.000.000)	7.847.904.682	(2.000.000.000)

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 46)

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Giấy Tây Đô ^(7.1)	2.100.000.000	-	2.100.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	448.756.747	(448.756.747)	448.756.747	(448.756.747)
	2.548.756.747	(448.756.747)	2.548.756.747	(448.756.747)

(7.1) Là khoản Công ty Cổ phần Bao bì và Má phanh Viglacera (công ty con) cho Công ty Cổ phần Giấy Tây Đô vay theo hợp đồng vay ngắn hạn, thời hạn vay là 06 tháng, lãi suất cho vay thả nổi theo lãi suất của ngân hàng thương mại, hợp đồng được tự động đáo hạn khi hết thời hạn vay.

8. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Ký cược, ký quỹ	25.213.806.011	-	11.465.062.123	-
Phải thu về tiền tạm ứng	46.427.452.066	(342.541.822)	53.163.291.169	(342.541.822)
Phải thu khác	131.182.562.188	(24.773.684.351)	120.663.412.201	(24.449.445.551)
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi cho vay	13.704.348.805	-	9.454.924.808	-
- Phải thu về tiền thuế Giá trị gia tăng của TSCĐ thuê tài chính	9.385.885.080	-	5.294.785.613	-
- Phải thu nhân viên đã nghỉ việc	3.577.921.023	(1.563.339.085)	3.316.604.354	(1.563.339.085)
- Phải thu về tiền lương chi vượt	5.631.137.622	-	4.227.843.987	-
- Phải thu theo quyết toán khối lượng được nghiệm thu	6.783.101.598	-	6.238.623.420	-
- 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 huyện Hoàn Bô, tỉnh Quảng Ninh ^(8.1)	33.642.634.419	-	33.642.634.419	-
- Phải thu Công ty CP Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	5.000.000.000	(5.000.000.000)	5.000.000.000	(5.000.000.000)
- Phải thu Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	2.006.710.000	-	2.066.522.304	-
- Phải thu Công ty CP Hợp Thịnh Viglacera	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
- Phải thu Công ty CP Viglacera Đông Triều	3.519.055.336	(3.519.055.336)	3.519.055.336	(3.519.055.336)
- Phải thu khác	42.931.768.305	(14.691.289.930)	42.902.417.960	(14.367.051.130)
	202.823.820.265	(25.116.226.173)	185.291.765.493	(24.791.987.373)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	18.480.046.333	-	13.385.171.337	-
Phải thu khác	183.440.948.474	-	172.740.476.969	-
- Phải thu Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nước sạch (VIWACO) ^(8.2)	1.800.000.000	-	1.800.000.000	-
- Tiền đền bù GPMB chờ được trừ vào tiền thuế đất phải nộp ^(8.3)	180.921.342.283	-	169.957.709.890	-
- Phải thu về các khoản khác	719.606.191	-	982.767.079	-
	201.920.994.807	-	186.125.648.306	-
c) Phải thu khác là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 46)	5.632.238.252	(3.519.055.336)	5.585.577.640	(3.519.055.336)



(8.1) 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” phát sinh tại Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long (Công ty con) 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 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.

(8.2) Là số tiền mà Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera (đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty) ứng vốn cho Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nước sạch (VIWACO) không tính lãi suất để hỗ trợ VIWACO thực hiện đầu tư xây dựng tuyến ống nước sạch Sông Đà cấp nước cho dự án Khu nhà ở Đại Mỗ theo hợp đồng ứng vốn đầu tư có hoàn lại giữa Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera với VIWACO ký ngày 19/10/2012. Số vốn này sẽ được VIWACO hoàn trả lại trong thời gian 10 năm tính từ ngày bắt đầu sử dụng nước. Tổng kinh phí đầu tư xây dựng công trình là 4.991.688.000 VND.

(8.3) Đây là tiền đền bù giải phóng mặt bằng tại Khu Công nghiệp Yên Phong, Khu Công nghiệp Tiên Sơn và Khu Công nghiệp Phong Điền, Tổng Công ty đã thực hiện chi trả và sẽ được trừ vào tiền thuê đất phải nộp trong các năm tiếp theo.

9. NỢ XẤU

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

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	7.186.817.002	1.068.858.783	7.050.353.887	932.395.668
Công ty Cổ phần Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	9.245.889.258	-	9.245.889.258	-
Công ty Cổ phần Long Định	2.036.694.445	-	2.036.694.445	-
Công ty Đầu tư Sản xuất Thương mại Xuất nhập khẩu Quảng Tây	1.579.191.158	-	1.579.191.158	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Nguyễn Dũng	1.133.430.600	-	1.133.430.600	-
Công ty TNHH Thanh Hải	3.185.308.482	-	3.185.308.482	-
Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Hoàng Phát	2.970.619.933	-	2.970.619.933	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Đức Hùng	1.506.078.134	-	1.506.078.134	-
Công ty TNHH TLG Thăng Long	6.197.848.091	-	6.197.848.091	-
Công ty Cổ phần Vietbuild	1.486.261.400	-	1.486.261.400	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	1.466.381.999	733.190.999	1.466.381.999	733.190.999
Ông Trần Nguyễn Phúc Vũ	1.454.363.928	-	1.454.363.928	-
Keller Hcwgbh	-	-	6.281.557.600	-
Các đối tượng nợ phải thu khác	160.381.071.051	17.397.645.826	161.952.962.598	18.017.296.408
	199.829.955.481	19.199.695.608	207.546.941.513	19.682.883.075

Tại ngày 30/06/2019, các khoản nợ xấu nêu trên đã được Tổng Công ty trích lập dự phòng. Tổng Công ty sẽ tiếp tục yêu cầu các công ty con thu hồi toàn bộ các khoản nợ phải thu này.

10. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019		01/01/2019 (Đã điều chỉnh)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	815.797.684	-	1.139.575.406	-
Nguyên liệu, vật liệu	555.835.036.216	(15.263.856.383)	594.364.661.412	(15.462.744.473)
Công cụ, dụng cụ	86.070.097.904	(1.125.616.607)	84.972.314.009	(1.126.813.357)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.396.350.376.909	(1.273.312.770)	1.349.878.869.611	(1.751.645.974)
Thành phẩm	1.095.169.744.714	(17.638.178.410)	912.283.571.857	(21.777.374.432)
Hàng hoá	96.565.171.865	(4.016.695.667)	78.242.008.112	(4.605.213.481)
Hàng gửi đi bán	5.769.400.004	(438.877.456)	2.918.976.964	(438.877.456)
	3.236.575.625.296	(39.756.537.293)	3.023.799.977.371	(45.162.669.173)

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa thường xuyên	28.591.599.021	667.759.733
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	15.618.408.631	9.741.237.453
- Chi phí thiết kế showroom trưng bày sản phẩm	5.707.545.766	12.527.557.302
- Chi phí thuê đất chờ phân bổ	829.458.329	-
- Chi phí sử dụng cơ sở hạ tầng năm 2019	1.396.184.939	-
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	6.956.484.345	2.942.742.469
	59.099.681.031	25.879.296.957
b) Dài hạn		
- Chi phí thuê hạ tầng nhà máy	3.961.055.793	3.503.948.205
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	38.589.415.467	31.970.496.244
- Chi phí ban đầu của các mỏ đất sét ^(11.1)	33.028.918.982	31.824.171.111
- Chi phí trả trước tiền thuê đất	172.998.125.971	105.736.636.864
- Chi phí trước hoạt động ^(11.2)	18.174.534.180	21.808.215.712
- Giá trị tiềm năng phát triển khi cổ phần hóa Công ty mẹ ^(11.3)	116.138.727.622	127.613.727.622
- Lợi thế kinh doanh khi cổ phần hóa tại các công ty con	1.053.260.870	1.128.260.870
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	14.030.860.328	17.732.577.663
- Phí bảo trì phân thương mại các dự án	6.989.915.877	13.440.877.640
- Chi phí trả trước dài hạn khác	5.046.260.266	8.568.100.950
	410.011.075.356	363.327.012.881

^(11.1) 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 Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long (Công ty con) phân bổ vào giá thành đất nguyên liệu dựa trên khối lượng khai thác trong kỳ và trữ lượng dự kiến của từng mỏ.

^(11.2) Đây là các khoản chi phí phát sinh liên quan đến chi phí tuyển dụng đào tạo và các chi phí quản lý chung trước hoạt động của Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân. Các khoản chi phí này được thực hiện phân bổ trong 03 năm kể từ khi Nhà máy Sứ Viglacera Mỹ Xuân chính thức đi vào hoạt động.

^(11.3) Chi phí trả trước của Tổng Công ty phát sinh khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa được phân bổ theo hướng dẫn của Thông tư số 202/2011/TT-BTC ngày 30/12/2011 và phù hợp với đặc thù hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm: Tiềm năng phát triển của doanh nghiệp được phân bổ trong thời gian 10 năm kể từ thời điểm Tổng Công ty chính thức chuyển sang Công ty cổ phần.

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	3.184.353.228.043	4.760.731.333.667	237.729.498.578	22.832.208.815	7.527.106.875	8.213.173.375.978
- Mua trong kỳ	496.605.456	20.747.280.973	16.369.905.588	196.140.182	-	37.809.932.199
- Đầu tư XDCB hoàn thành	150.251.123.761	2.898.330.256	-	-	-	153.149.454.017
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	5.431.294.750	8.526.853.819	-	-	13.958.148.569
- Phân loại lại	-	15.004.949.417	(15.004.949.417)	-	-	-
- Điều chỉnh theo quyết toán	(4.462.283.175)	-	-	-	-	(4.462.283.175)
- Thanh lý, nhượng bán	(22.652.525.027)	(22.922.469.249)	(5.648.892.719)	(290.160.000)	-	(51.514.046.995)
- Giảm khác	-	(442.818.066)	-	-	-	(442.818.066)
Số dư cuối kỳ	3.307.986.149.058	4.781.447.901.748	241.972.415.849	22.738.188.997	7.527.106.875	8.361.671.762.527
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.443.699.418.781	2.881.118.915.065	181.685.370.230	20.338.010.324	5.452.457.344	4.532.294.171.744
- Khấu hao trong kỳ	75.236.279.129	126.343.123.754	6.263.417.893	678.963.977	270.951.552	208.792.736.305
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	3.502.542.338	3.410.629.248	-	-	6.913.171.586
- Phân loại lại	(631.696.766)	6.728.627.837	(6.094.049.781)	3.844.558	(6.725.848)	-
- Thanh lý, nhượng bán	(16.022.045.684)	(19.977.538.822)	(5.648.892.719)	(261.662.173)	-	(41.910.139.398)
- Giảm khác	-	(123.990.865)	-	-	-	(123.990.865)
Số dư cuối kỳ	1.502.281.955.460	2.997.591.679.307	179.616.474.871	20.759.156.686	5.716.683.048	4.705.965.949.372
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	1.740.653.809.262	1.879.612.418.602	56.044.128.348	2.494.198.491	2.074.649.531	3.680.879.204.234
Tại ngày cuối kỳ	1.805.704.193.598	1.783.856.222.441	62.355.940.978	1.979.032.311	1.810.423.827	3.655.705.813.155

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.873.583.701.032 VND;
Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.668.059.336.115 VND.

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	127.661.029.235	40.226.342.887	167.887.372.122
- Thuê tài chính trong kỳ	58.219.385.226	3.549.671.308	61.769.056.534
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(5.419.794.750)	(8.515.427.819)	(13.935.222.569)
Số dư cuối kỳ	180.460.619.711	35.260.586.376	215.721.206.087
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	30.108.584.455	10.503.657.479	40.612.241.934
- Khấu hao trong kỳ	7.110.498.065	2.801.297.467	9.911.795.532
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(3.502.542.338)	(3.410.629.248)	(6.913.171.586)
Số dư cuối kỳ	33.716.540.182	9.894.325.698	43.610.865.880
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	97.552.444.780	29.722.685.408	127.275.130.188
Tại ngày cuối kỳ	146.744.079.529	25.366.260.678	172.110.340.207

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Giá trị thương hiệu, Nhãn hiệu hàng hóa, bản quyền	Phần mềm máy vi tính	Chi phí đền bù san lấp mặt bằng	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	88.669.978.829	11.930.552.093	6.124.557.716	93.259.704.164	1.602.635.000	201.587.427.802
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(151.000.000)	-	-	(151.000.000)
Số dư cuối kỳ	88.669.978.829	11.930.552.093	5.973.557.716	93.259.704.164	1.602.635.000	201.436.427.802
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	15.112.583.685	2.421.679.911	5.074.340.412	11.793.302.937	766.539.088	35.168.446.033
- Khấu hao trong kỳ	461.580.672	1.514.842.014	145.534.370	811.604.261	90.504.888	3.024.066.205
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(151.000.000)	-	-	(151.000.000)
Số dư cuối kỳ	15.574.164.357	3.936.521.925	5.068.874.782	12.604.907.198	857.043.976	38.041.512.238
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	73.557.395.144	9.508.872.182	1.050.217.304	81.466.401.227	836.095.912	166.418.981.769
Tại ngày cuối kỳ	73.095.814.472	7.994.030.168	904.682.934	80.654.796.966	745.591.024	163.394.915.564

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 29.087.300.429 VND.

Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 4.898.860.737 VND.

15. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư cho thuê

	Nhà và quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.271.055.271.858	2.618.589.484.054	3.889.644.755.912
- Tăng từ đầu tư xây dựng cơ bản ^(15.1)	373.664.158	863.670.167.554	864.043.831.712
- Giảm do điều chỉnh theo quyết toán	-	(2.322.975.364)	(2.322.975.364)
Số dư cuối năm	1.271.428.936.016	3.479.936.676.244	4.751.365.612.260
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	271.758.854.179	324.571.019.435	596.329.873.614
- Khấu hao trong kỳ	21.105.951.337	33.626.542.229	54.732.493.566
Số dư cuối kỳ	292.864.805.516	358.197.561.664	651.062.367.180
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	999.296.417.679	2.294.018.464.619	3.293.314.882.298
Tại ngày cuối kỳ	978.564.130.500	3.121.739.114.580	4.100.303.245.080

Giá trị còn lại cuối kỳ của Bất động sản đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 18.750.558.884 VND;

Nguyên giá Bất động sản đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê: 1.138.716.835 VND.

^(15.1) Tăng từ đầu tư xây dựng cơ bản của cơ sở hạ tầng: Là chi phí đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp được hạch toán tăng Bất động sản đầu tư tương ứng với phần diện tích đã cho thuê trong kỳ.

16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2019	01/01/2019 (Đã điều chỉnh)
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	1.819.193.476.663	1.904.158.960.360
- Dự án KCN Yên Phong mở rộng ^(16.1)	95.954.629.328	471.446.953.020
- Dự án Khu công nghiệp Đông Mai ^(16.2)	263.765.807.596	379.981.761.262
- Dự án đầu tư xây dựng Khu công nghiệp Đông Văn IV giai đoạn 1 ^(16.3)	95.457.648.426	89.616.454.567
- Dự án đầu tư xây dựng Khu công nghiệp Đông Văn IV giai đoạn 2 ^(16.4)	350.591.985.687	371.846.254.649
- Dự án Khu công nghiệp và đô thị Yên Phong ^(16.5)	111.592.980.667	158.201.557.439
- Dự án Khu công nghiệp Tiên Hải - Thái Bình ^(16.6)	104.678.699.697	46.398.001.542
- Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Phú Hà giai đoạn I ^(16.7)	94.823.909.838	57.777.252.729
- Dự án đề tài bê tông khí chưng áp ^(16.8)	82.353.254.321	64.903.110.773
- Dự án Khu công nghiệp Yên Phong II C ^(16.9)	77.979.283.391	-
- Công trình Cụm nhà xưởng - KCN Yên Phong ^(16.10)	46.695.564.214	18.432.446.711
- Dự án Khu công nghiệp Hải Yên	38.770.545.345	33.693.504.525
- Dự án Khu Công nghiệp Phong Điền - Viglacera	9.824.331.373	29.064.142.835
- Khu công nghiệp Tiên Sơn - Bắc Ninh giai đoạn I và II	13.373.087.206	25.857.777.728
- Dự án đầu tư hoàn thiện dây chuyền AAC và Panel	25.242.823.657	20.718.811.314
- Dự án trạm xử lý nước thải - KCN Đông Văn IV	19.270.474.715	12.200.752.530
- Dự án Trạm xử lý nước thải KCN Phú Hà	12.490.549.999	11.083.358.683
- Dự án cung cấp nước sạch 20.000 m ³ Yên Phong mở rộng	23.586.555.471	8.472.923.189
- Dự án Khu công nghiệp Yên Mỹ - Hưng Yên ^(16.11)	192.779.012.568	11.954.187.044
- Dự án Xây dựng Khu dân cư và Nhà ở tập thể tại phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long	7.869.559.466	7.869.559.466
- Dự án chuyển đổi sản xuất 100% ngói lợp giai đoạn 2 - Nhà máy Gạch Tiêu Giao	7.512.544.829	-
- Dự án Khu du lịch sinh thái cao cấp Vân Hải	27.878.406.321	6.052.024.637
- Chi phí san nền nhà xưởng	9.982.760.603	9.982.760.603
- Các công trình khác	106.719.061.945	68.605.365.114
Mua sắm tài sản cố định	32.578.000	869.413.396
Sửa chữa lớn tài sản cố định	6.410.004.871	8.559.266.820
	<u>1.825.636.059.534</u>	<u>1.913.587.640.576</u>

^(16.1) Dự án Khu công nghiệp Yên Phong mở rộng được thực hiện theo Quyết định số 433/TCT-HĐQT ngày 16/11/2015 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có tổng diện tích 313,9 ha nằm trên địa phận các xã Yên Trung, Thụy Hoà, Dũng Liệt và Tam Đa, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh. Tổng mức đầu tư là 2.908 tỷ VND bằng vốn tự có, vốn huy động và vốn vay thương mại. Dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: San nền; Đường nội bộ; Hệ thống cấp, thoát nước; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng đường giao thông; Nhà điều hành Khu công nghiệp; Xây dựng công, cây xanh cảnh quan, cây xanh cách ly, cây xanh giao thông. Dự án được chia làm 4 giai đoạn, bắt đầu khai thác từ quý III/2017 và dự kiến hoàn thành toàn bộ vào quý IV/2021.

^(16.2) Dự án đầu tư Khu công nghiệp Đông Mai được thực hiện theo Quyết định số 385/TCT-HĐQT ngày 13/11/2009 và phê duyệt điều chỉnh theo Quyết định số 492/TCT-HĐQT ngày 12/11/2018 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty. Dự án có diện tích 167,86 ha tại xã Đông Mai, huyện Yên Hưng, tỉnh Quảng Ninh với tổng mức đầu tư 1.113,549 tỷ VND bằng nguồn vốn tự có, vốn huy động và vốn vay thương mại.

(16.3) Dự án KCN Đồng Văn IV giai đoạn 1 được phê duyệt Dự án đầu tư theo quyết định số 354/TCT-HĐQT ngày 16/09/2016 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có diện tích 88,6 ha nằm trong xã Đại Cường, Huyện Kim Bảng với tổng mức đầu tư là 515,129 tỷ VND (đã bao gồm thuế GTGT) bằng vốn tự có, vốn huy động đóng góp và vốn vay thương mại. Dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: San nền; Đường nội bộ; Hệ thống cấp, thoát nước; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng, thông tin liên lạc; Đường giao thông; Xây dựng công, cây xanh cảnh quan... Thời gian thực hiện dự án dự kiến từ quý IV/2016 đến quý III/2021.

(16.4) Dự án KCN Đồng Văn IV giai đoạn 2 được phê duyệt Dự án đầu tư theo quyết định số 85/TCT - HĐQT ngày 07/03/2017 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có tổng diện tích là 211,4 ha nằm trên địa phận các xã Đại Cường, Nhật Tân, Nhật Tựu của huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam. Tổng mức đầu tư giai đoạn 2 là 1.431,5 tỷ VND (đã bao gồm thuế GTGT) bằng vốn tự có, vốn huy động và vốn vay tín dụng thương mại. Dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: San nền; Đường giao thông; Hệ thống cấp, thoát nước; Nhà máy nước sạch; Nhà máy xử lý nước thải; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng, thông tin liên lạc và Xây dựng cây xanh, cảnh quan... Dự án dự kiến hoàn thành toàn bộ vào năm 2021. Trong kỳ, Tổng Công ty đã kết chuyển tăng bất động sản đầu tư tương ứng với phần diện tích cho thuê, giá trị còn lại tại 30/06/2019 tương ứng với phần chi phí xây dựng đầu tư đã thực hiện của phần diện tích chưa cho thuê.

(16.5) Dự án Khu công nghiệp và Đô thị Yên Phong được thực hiện theo Quyết định số 289/QĐ-UBND ngày 27/02/2006 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bắc Ninh:

- Địa điểm xây dựng: huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh;
- Chủ đầu tư: Tổng Công ty Viglacera-CTCP;
- Quy mô dự án: dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: Đền bù, San nền; Đường nội bộ; Hệ thống cấp, thoát nước; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng đường giao thông; nhà điều hành Khu công nghiệp; Xây dựng công, cây xanh cảnh quan, cây xanh cách ly, cây xanh giao thông.

(16.6) Dự án đầu tư Khu công nghiệp Tiên Hải - Thái Bình được thực hiện theo Quyết định số 111/TCT-HĐQT ngày 19/03/2018 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có diện tích 446 ha tại các xã Đông Cơ, Đông Lâm, Tây Giang và Tây Sơn, huyện Tiên Hải, tỉnh Thái Bình với tổng mức đầu tư là 1.483,784 tỷ VND bằng vốn tự có, vốn huy động đóng góp và vốn vay thương mại. Dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: San nền; Đường nội bộ; Hệ thống cấp, thoát nước; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng, thông tin liên lạc; Đường giao thông, Xây dựng trung tâm điều hành Khu Công nghiệp;... Trong kỳ, Tổng Công ty đã kết chuyển tăng bất động sản đầu tư tương ứng với phần diện tích cho thuê, giá trị còn lại tại 30/06/2019 tương ứng với phần chi phí xây dựng đầu tư đã thực hiện của phần diện tích chưa cho thuê.

(16.7) Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Phú Hà giai đoạn I được thực hiện theo Quyết định số 29/TCT-HĐQT ngày 23/01/2015 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có diện tích 350,09 ha tại các Xã Hà Thạch, Hà Lộc, Phú Hộ, Thị Xã Phú Thọ, Tỉnh Phú Thọ với tổng mức đầu tư là 1.587,88 tỷ VND bằng vốn tự có, vốn huy động đóng góp và vốn vay thương mại. Dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: San nền; Đường nội bộ; Hệ thống cấp, thoát nước; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng đường giao thông; Xây dựng trung tâm điều hành Khu Công nghiệp, Xây dựng công, tường rào, nhà thường trực, cây xanh... Tiến độ dự án được chia làm 5 đợt, dự kiến hoàn thành toàn bộ vào quý IV/2021.

(16.8) Dự án khoa học công nghệ "Nghiên cứu thiết kế chế tạo dây chuyền thiết bị và công nghệ sản xuất gạch bê tông khí chung áp, công suất 200.000m³/ năm" được thực hiện theo Hợp đồng số 01/HĐ-DAKHCN ngày 22/11/2013 và Phụ lục hợp đồng số 2/2016/PLHĐ-DAKHCN ngày 9/11/2016. Tổng kinh phí thực hiện dự án là 116,708 tỷ VND bao gồm vốn ngân sách 39,831 tỷ VND, vốn tự có 76,877 tỷ VND. Dự án bao gồm việc nghiên cứu thiết kế công nghệ sản xuất gạch bê tông khí chung áp, máy cắt gạch bê tông khí chung áp, hệ thống trộn vật liệu, hệ thống khuôn và thiết bị đỡ khuôn, hệ thống điều khiển... cho dây chuyền sản xuất. Dự án dự kiến hoàn thành toàn bộ trong năm 2019.

(16.9) Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng Khu công nghiệp Yên Phong II-C được thực hiện theo Quyết định số 110/TCT-HĐQT ngày 10/04/2019 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có diện tích 219,22 ha

tại các xã Đông Tiến, Tam Giang và thị trấn Chờ, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh với tổng mức đầu tư là 2.234 tỷ VND bằng vốn tự có, vốn huy động đóng góp và vốn vay thương mại. Dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: San nền; Đường nội bộ; Hệ thống cấp, thoát nước; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng đường giao thông; Xây dựng trung tâm điều hành Khu Công nghiệp, Xây dựng công, tường rào, nhà thường trực, cây xanh... Tiến độ dự án được chia làm 5 đợt, dự kiến hoàn thành toàn bộ vào quý IV/2023.

(16.10) Dự án Đầu tư xây dựng Cụm nhà xưởng, nhà kho cho thuê số 01 tại Khu công nghiệp Yên Phong được thực hiện theo Quyết định số 327/TCT-HĐQT ngày 18/07/2018 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án được xây dựng tại lô đất CN23-01, Khu công nghiệp Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh với diện tích 27.177 m², bao gồm 03 nhà xưởng kết hợp văn phòng 02 tầng, hạ tầng kỹ thuật và các công trình phụ trợ. Tổng mức đầu tư của dự án là 70,44 tỷ VND. Tiến độ thực hiện dự án được chia làm 2 đợt, dự kiến hoàn thành toàn bộ vào năm 2021.

(16.11) Dự án Khu công nghiệp Yên Mỹ - Hưng Yên do Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp Viglacera Yên Mỹ - Hưng Yên (Công ty con) làm chủ đầu tư, dự án có quy mô 280 ha nằm trên địa bàn 2 xã Trung Hòa, Tân Lập, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên với tổng mức đầu tư dự kiến là 2.347,9 tỷ VND bằng vốn tự có, vốn vay thương mại và vốn huy động. Dự án thực hiện đầu tư các hạng mục chủ yếu là: San nền; Đường giao thông; Hệ thống cấp, thoát nước; Nhà máy nước sạch, nguồn nước mặt; Nhà máy xử lý nước thải; Hệ thống cung cấp điện, chiếu sáng, thông tin liên lạc; Xây dựng cây xanh cảnh quan đường dạo, cây xanh cách ly, cây xanh theo đường và chỉnh trang công viên nghĩa trang hiện có trong khu công nghiệp. Dự án được triển khai theo từng đợt bắt đầu từ Quý I/2018 đến năm 2024.

15-
T
K
P
N1

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Chi nhánh Xăng dầu Bắc Ninh (Petrolimex Bắc Ninh)	40.631.352.159	40.631.352.159	40.860.185.951	40.860.185.951
- Công ty TNHH Thiết bị Hệ thống L.P.G	47.043.571.167	47.043.571.167	-	-
- Công ty Cổ phần Dương Đông - Sài Gòn	-	-	28.917.137.796	28.917.137.796
- System Technology Co.,Ltd	12.923.208.000	12.923.208.000	-	-
- Công ty TNHH Khoáng sản Hòa Phát Phú Thọ	7.555.092.658	7.555.092.658	15.198.614.497	15.198.614.497
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	16.318.701.404	16.318.701.404	16.590.286.442	16.590.286.442
- Công ty TNHH KOASTAL ECO INDUSTRIES	9.401.106.714	9.401.106.714	-	-
- Công ty TNHH MTV Cát Cam Ranh FICO	4.312.585.200	4.312.585.200	7.765.375.420	7.765.375.420
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Nam Thắng	-	-	10.820.789.557	10.820.789.557
- Công ty TNHH Hoàn Cường	7.728.335.277	7.728.335.277	7.908.638.527	7.908.638.527
- Công ty TNHH Xây dựng Tiên Du	9.459.115.864	9.459.115.864	9.092.321.134	9.092.321.134
- Công ty TNHH MTV Thương mại Ngọc Minh	8.789.891.228	8.789.891.228	8.014.445.938	8.014.445.938
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Thanh Bình	7.367.651.175	7.367.651.175	8.652.748.685	8.652.748.685
- Công ty TNHH Một thành viên Quốc tế Hoàng Anh	8.371.361.966	8.371.361.966	8.714.795.890	8.714.795.890
- Công ty TNHH Thương mại Đầu tư Phát triển Phương Anh	-	-	10.035.426.500	10.035.426.500
- Công ty TNHH Long Đại Thắng	16.804.226.716	16.804.226.716	12.956.300.092	12.956.300.092
- Công ty Cổ phần Đầu tư Lạc Hồng	479.589.682	479.589.682	7.688.854.505	7.688.854.505
- Công ty TNHH TM Dịch vụ Đông Bắc Group	9.991.499.100	9.991.499.100	-	-
- Công ty Cổ phần Khai thác Vận tải Tiên Xuyên	4.299.708.568	4.299.708.568	7.673.368.788	7.673.368.788
- Global Crown Holdings Limited	7.990.525.000	7.990.525.000	4.859.367.250	4.859.367.250
- Công ty Cổ phần Phân phối Khí thấp áp Dầu khí Việt Nam	8.066.494.876	8.066.494.876	7.508.680.299	7.508.680.299
- Công ty TNHH Siamp	8.180.852.109	8.180.852.109	8.892.561.829	8.892.561.829
- Công ty Cổ phần Sản xuất nhựa Hùng Anh	4.567.888.418	4.567.888.418	8.409.312.418	8.409.312.418
- Công ty TNHH Bình Yên	10.451.488.280	10.451.488.280	11.773.850.680	11.773.850.680
- Phải trả cho các đối tượng khác	859.065.764.769	859.065.764.769	850.455.976.152	850.455.976.152
	1.109.800.010.330	1.109.800.010.330	1.092.789.038.350	1.092.789.038.350

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán ^(17.1)				
- Chi nhánh Xăng dầu Bắc Ninh (Petrolimex Bắc Ninh)	40.860.185.951	40.860.185.951	40.860.185.951	40.860.185.951
- Công ty TNHH Gốm sứ và Thương mại Vitake	3.389.162.465	3.389.162.465	3.389.162.465	3.389.162.465
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ nhà ở và Khu đô thị	4.155.688.025	4.155.688.025	4.155.688.025	4.155.688.025
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	16.018.493.416	16.018.493.416	16.274.057.334	16.274.057.334
- Công ty TNHH Kinh doanh Chế biến Nông lâm sản Xuất nhập khẩu Chiến Thắng	1.954.107.000	1.954.107.000	1.954.107.000	1.954.107.000
- Công ty TNHH Kim Sơn	3.516.242.091	3.516.242.091	3.516.242.091	3.516.242.091
- Công ty TNHH BMC Hà Nội	1.374.551.130	1.374.551.130	1.374.551.130	1.374.551.130
- Công ty TNHH Phát triển Kỹ thuật DTC	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghiệp Hà Nội Vinacomin	1.086.469.931	1.086.469.931	1.086.469.931	1.086.469.931
- Công ty TNHH thương mại và đầu tư Trường Giang	373.581.939	373.581.939	373.581.939	373.581.939
- Công ty Cổ phần Tiến Thắng	1.192.025.846	1.192.025.846	1.192.025.846	1.192.025.846
- Chi nhánh Tổng Công ty Đông Bắc tại Hà Nội	989.438.020	989.438.020	989.438.020	989.438.020
- Công ty Cổ phần VIEPAC	246.840.280	246.840.280	246.840.280	246.840.280
- Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đại Dương	5.759.933.090	5.759.933.090	5.759.933.090	5.759.933.090
- Phải trả cho các đối tượng khác	38.131.111.973	38.131.111.973	36.615.572.489	36.615.572.489
	120.247.831.157	120.247.831.157	118.987.855.591	118.987.855.591
c) Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 46)	17.565.517.276	17.565.517.276	16.859.333.710	16.859.333.710

(17.1) Đây là số Nợ phải trả người bán quá hạn thanh toán của các Công ty con, không phát sinh các khoản này tại Công ty mẹ Tổng Công ty.

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	1.362.636.560	29.362.310.316	145.816.418.356	108.730.358.765	1.040.610.267	66.126.343.614
Thuế xuất, nhập khẩu	73.959.435	-	2.120.901.640	2.178.164.907	131.222.702	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	680.156.444	73.008.011.012	106.299.176.874	72.004.727.896	1.243.509.094	107.865.812.640
Thuế thu nhập cá nhân	15.463.829	10.601.596.392	10.598.091.128	14.228.863.582	11.992.266	6.967.352.375
Thuế tài nguyên	540.291.763	841.224.078	6.904.999.218	6.538.169.760	455.437.773	1.123.199.546
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	603.390.609	4.842.125.696	14.624.264.430	12.856.812.356	1.763.096.267	7.769.283.428
Các loại thuế khác	243.996.400	20.669.051.948	7.289.506.053	7.153.354.615	295.450.947	20.856.657.933
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	296.634.510	58.102.822.539	4.251.188.972	8.058.029.184	159.119.550	54.158.467.367
	3.816.529.550	197.427.141.981	297.904.546.671	231.748.481.065	5.100.438.866	264.867.116.903

Quyết toán thuế của Tổng Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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 hợp nhất giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

19. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Khách hàng mua nhà trả trước	258.574.049.498	126.747.647.124
Khách hàng thuê cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp trả trước	260.297.380.398	3.307.224.747
Các khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	76.847.588.220	138.430.320.434
	595.719.018.116	268.485.192.305

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Lãi tiền vay phải trả	39.017.250.531	38.451.961.604
Trích trước chi phí các dự án, công trình xây dựng	377.029.902.485	421.799.176.622
Trích trước chi phí chiết khấu cho khách hàng	48.535.075.066	46.842.264.108
Trích trước chi phí hỗ trợ tiêu thụ, kinh doanh	16.719.551.751	13.801.772.201
Trích trước chi phí hội nghị khách hàng, hội nghị tổng kết, đi nước ngoài của đại lý	27.546.334.676	28.762.694.946
Trích trước chi phí vận chuyển	2.342.815.278	1.279.194.501
Tạm trích tiền thuê đất	2.845.258.196	2.837.021.896
Chi phí thuê mặt bằng và dịch vụ công nghiệp	1.330.044.181	376.742.821
Chi phí quảng cáo, phát triển thị trường, nghiên cứu sản phẩm	12.850.260.426	5.073.754.741
Chi phí phải trả khác	39.280.573.845	19.006.941.726
	567.497.066.435	578.231.525.166

b) Dài hạn

Trích trước giá vốn cho thuê hạ tầng các khu công nghiệp	2.084.925.484.191	1.198.270.083.384
	2.084.925.484.191	1.198.270.083.384

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê Bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu trong 12 tháng tới	46.692.345.534	86.376.556.704
	46.692.345.534	86.376.556.704
b) Dài hạn		
- Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê Bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu sau 12 tháng tới	2.961.811.030.811	2.902.348.559.687
	2.961.811.030.811	2.902.348.559.687

22. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	4.669.190.648	1.380.748.531
Bảo hiểm xã hội	9.250.112.800	6.110.622.670
Bảo hiểm y tế	1.000.498.981	1.290.360.122
Bảo hiểm thất nghiệp	519.110.599	410.638.693
Phải trả về cổ phần hóa ^(22.1)	-	45.306.776.837
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	18.009.471.803	102.088.561.321
Các khoản phải trả, phải nộp khác	343.489.202.329	316.252.074.541
- Phải trả về tiền cổ tức	60.417.375.674	4.002.211.683
- Phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính, Thương mại, Dịch vụ FICO ^(22.2)	2.898.734.610	3.898.734.610
- Phải trả các cá nhân góp vốn Dự án Xuân Phương ^(22.3)	15.774.390.666	15.774.390.666
- Nguồn vốn khoa học công nghệ đã ứng trước chờ quyết toán ^(22.4)	82.401.664.198	65.285.565.897
- Phải trả về chi phí thi công công trình đã hoàn chứng từ	90.164.349.221	129.500.928.595
- Phải trả về tiền phí bảo trì công trình chung cư	6.044.395.882	15.513.142.841
- Tiền thuê đất Khu công nghiệp đã thu của khách hàng thuê hạ tầng Khu công nghiệp Tiên Sơn và Yên Phong	620.623.807	2.116.927.349
- Phải trả về tiền hoàn tạm ứng của nhân viên	6.671.120.385	5.973.291.487
- Phải trả tiền đặt cọc của khách hàng mua nhà	13.360.722.472	19.753.795.305
- Phải trả tiền thanh lý hợp đồng mua căn hộ, đất dự án	4.397.052.734	9.818.204.444
- Phải trả các đối tượng khác	60.738.772.680	44.614.881.664
	376.937.587.160	472.839.782.715
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	23.335.073.115	24.710.756.846
Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Phú ^(22.5)	20.000.000.000	20.000.000.000
	43.335.073.115	44.710.756.846
c) Phải trả khác là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 46)	920.000.000	-

^(22.1) Tổng công ty đã thực hiện điều chỉnh sổ sách kế toán và Báo cáo tài chính theo báo cáo quyết toán vốn nhà nước trình Bộ Xây dựng và điều chỉnh theo Báo cáo kiểm toán Quyết toán giá trị phần vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần của Công ty mẹ tại Tổng Công ty Viglacera - CTCP của Kiểm toán Nhà nước ban hành ngày 28/02/2019. Theo đó, tổng số tiền phải nộp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp tính đến ngày 21/07/2014 là 45.306.776.837 VND. Vào ngày 22/03/2019, Tổng Công ty đã nộp số tiền này về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp. Hiện nay, Tổng Công ty đang trình Bộ Xây dựng xem xét phê duyệt quyết toán vốn nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

^(22.2) Phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính, Thương mại, Dịch vụ FICO về khoản tạm phân chia lợi nhuận sau thuế của Dự án Khu chức năng Đô thị Tây Mỗ với tỷ lệ 50:50 theo quy định của Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 46/2007/HĐHT ngày 26/06/2007 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính ITASCO (nay là Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính, Thương mại, Dịch vụ FICO). Hai bên đã thống nhất ký biên bản để thanh lý hợp đồng và xác định số tiền Tổng Công ty còn phải trả cho FICO là 3.898.734.610 VND, trong kỳ Tổng Công ty đã thanh toán một phần số tiền này. Số dư còn phải trả đến ngày 30/06/2019 là 2.898.734.610 VND.

(22.3) Khoản phải trả theo các hợp đồng vay ký giữa Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô Thị Viglacera và những đối tượng góp vốn tại Dự án Khu chức năng đô thị Xuân Phương. Theo đó, Công ty Hạ tầng và Đô thị Viglacera sẽ thanh toán tiền lãi vay cho các cá nhân sau khi hết hạn hợp đồng, trường hợp hợp đồng vay chuyển đổi thành hợp đồng mua bán sau khi Dự án thi công xong phần móng thì Công ty không phải trả bất cứ khoản lãi nào cho số tiền đã vay.

(22.4) Đến thời điểm 30/06/2019, Tổng Công ty đã sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ cho các dự án cụ thể như sau:

- Dự án khoa học công nghệ "Nghiên cứu thiết kế chế tạo dây chuyền thiết bị và công nghệ sản xuất gạch bê tông khí chưng áp, công suất 200.000m³/năm" số tiền 60.642.849.227 VND;
- Dự án "Đầu tư hoàn thiện dây chuyền sản xuất gạch AAC công suất 200.000m³/năm và bổ sung công đoạn sản xuất tấm panel AAC" số tiền 21.758.814.971 VND.

Số tiền Quỹ phát triển khoa học và công nghệ ứng trước sẽ được quyết toán khi các dự án nghiên cứu, phát triển khoa học công nghệ này được hoàn thành.

(22.5) Theo Hợp đồng nguyên tắc số 01/HĐNT ngày 14/04/2011 giữa Công ty Cổ phần Bao bì và Má phanh Viglacera và Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghiệp Thiên Phú, hai bên hợp tác đầu tư xây dựng và kinh doanh dự án trên lô đất 30.156 m² tại thôn Liên Cơ, xã Đại Mỹ, huyện Từ Liêm, Hà Nội. Theo cam kết thực hiện hợp tác đầu tư số 03b/CK/VIGLCERA-TP ngày 14/04/2011 thì ngay sau ký hợp đồng nguyên tắc, Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Phú đã chuyển tiền cho Công ty Cổ phần Bao bì và Má phanh Viglacera với số tiền là 20 tỷ VND để đảm bảo việc thực hiện hợp đồng.

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo dưỡng hạ tầng khu công nghiệp	79.596.185.989	75.705.067.628
- Chi phí sửa chữa lớn Tài sản cố định	24.683.176.715	-
- Dự phòng phải trả về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp ^(23.1)	27.370.258.336	26.040.845.788
- Chi phí thưởng và quà tặng cho đại lý	-	700.000.000
- Trích trước Quỹ tiền lương dự phòng	-	7.460.404.472
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	2.657.917.705	-
	134.307.538.745	109.906.317.888
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	2.519.103.692	5.183.167.173
- Dự phòng chi phí hoàn nguyên môi trường ^(23.2)	20.239.975.471	24.284.714.607
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ ^(23.3)	170.834.000.000	170.834.000.000
	193.593.079.163	200.301.881.780

(23.1) Theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước, Tổng Công ty đã xác định và hạch toán khoản dự phòng phải trả về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp là 27.370.258.336 VND.

(23.2) Chi phí hoàn nguyên (phục hồi) môi trường cho các mỏ khai thác được trích trước căn cứ theo tổng dự toán chi phí phục hồi môi trường và thời hạn khai thác mỏ đã được các cấp có thẩm quyền phê duyệt. Việc trích trước này đảm bảo được nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí tránh việc biến động chi phí lớn cho kỳ kế toán thực hiện hoàn nguyên môi trường.

(23.3) Căn cứ theo Quyết định số 422/TCT-HĐQT ngày 30/10/2015 về việc trích trước chi phí sửa chữa lớn Nhà máy kính nổi Viglacera tại Công ty Kính nổi Viglacera theo đặc thù kỹ thuật của dây chuyền sản xuất kính cho giai đoạn từ 2015 - 2023.

24. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2019		Trong kỳ		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	1.174.445.891.251	1.174.445.891.251	2.411.258.939.781	2.227.383.998.658	1.358.320.832.374	1.358.320.832.374
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	259.715.733.174	259.715.733.174	96.347.161.489	168.639.173.594	187.423.721.069	187.423.721.069
	<u>1.434.161.624.425</u>	<u>1.434.161.624.425</u>	<u>2.507.606.101.270</u>	<u>2.396.023.172.252</u>	<u>1.545.744.553.443</u>	<u>1.545.744.553.443</u>
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn	767.829.280.611	767.829.280.611	129.602.132.632	125.680.432.779	771.750.980.464	771.750.980.464
Trái phiếu thường	79.449.999.998	79.449.999.998	216.666.666	39.800.000.000	39.866.666.664	39.866.666.664
Nợ thuê tài chính dài hạn	87.736.549.138	87.736.549.138	40.244.725.329	17.081.444.284	110.899.830.183	110.899.830.183
	<u>935.015.829.747</u>	<u>935.015.829.747</u>	<u>170.063.524.627</u>	<u>182.561.877.063</u>	<u>922.517.477.311</u>	<u>922.517.477.311</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(259.715.733.174)	(259.715.733.174)	(96.347.161.489)	(168.639.173.594)	(187.423.721.069)	(187.423.721.069)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>675.300.096.573</u>	<u>675.300.096.573</u>			<u>735.093.756.242</u>	<u>735.093.756.242</u>

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

	Loại tiền vay	Lãi suất năm	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	30/06/2019	01/01/2019
					VND	VND
Vay ngắn hạn					1.358.320.832.374	1.174.445.891.251
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Thả nổi và theo từng khế ước nhận nợ	Đầu tư dự án KCN, bổ sung vốn lưu động	Tín chấp và thế chấp bằng tài sản	558.956.683.626	443.026.693.590
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	Thả nổi và theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	308.533.325.811	310.310.138.458
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	VND	Thả nổi và theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp và thế chấp bằng tài sản	237.868.840.181	224.830.350.565
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Thả nổi và theo từng khế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	136.684.501.904	114.386.550.343
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	VND	Theo từng khế ước	Đầu tư dự án phục vụ sản xuất, bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	2.391.924.446	2.391.924.446
- Ngân hàng TMCP Quân đội	VND	Theo từng giấy nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	1.510.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	VND	Theo từng khế ước	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	29.921.147.975	24.023.574.883
- Ngân hàng TMCP Phát triển Thành Phố Hồ Chí Minh	VND	Theo từng khế ước	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	51.517.425.417	18.524.280.237
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	VND	12,5%	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	123.067.466	3.834.338.384
- Cá nhân	VND	Theo từng hợp đồng	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	30.813.915.548	33.118.040.345

Loại tiền vay	Lãi suất năm	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	30/06/2019	01/01/2019
				VND	VND
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả				187.423.721.069	259.715.733.174
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam				65.792.433.796	67.597.872.594
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam				7.775.000.000	9.945.840.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam				15.429.929.364	16.945.057.698
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam				28.782.055.054	45.718.694.860
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam				16.628.000.000	33.257.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội				2.485.971.424	4.483.851.424
- Trái phiếu dài hạn đến hạn trả				-	40.000.000.000
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính NH Ngoại thương				5.236.919.947	4.814.136.784
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính NH Công thương				18.806.799.000	20.360.739.350
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease				4.845.361.164	5.093.027.824
- Quỹ Bảo vệ Môi trường				1.200.000.000	2.120.000.000
- Nợ lãi vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam				4.689.756.320	9.379.512.640
- Cá nhân				15.751.495.000	-
				1.545.744.553.443	1.434.161.624.425

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

	Loại tiền		Năm/Thời gian đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	30/06/2019	01/01/2019
	vay	Lãi suất năm				VND	VND
Vay dài hạn						771.750.980.464	767.829.280.611
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Điều chỉnh theo thời kỳ	Từ 2019 đến 2022	Đầu tư dự án KCN, đầu tư nhà máy, mua máy móc thiết bị, bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	242.232.439.821	205.910.371.013
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Điều chỉnh theo thời kỳ	Từ 2021 đến 2025	Đầu tư nhà máy, dự án đầu tư phục vụ sản xuất, bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	79.979.497.005	117.386.608.988
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	Theo thời điểm nhận nợ	Từ 2020 đến 2021	Đầu tư máy móc thiết bị, bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	10.410.506.484	17.270.506.484
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam	VND	8,6%	2027	Đầu tư dây chuyền sản xuất kính tiết kiệm năng lượng; Đầu tư nhà máy sứ Mỹ Xuân	Thế chấp bằng tài sản	254.403.679.147	237.745.615.719
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	VND	Điều chỉnh theo thời kỳ	2021	Đầu tư dự án phục vụ sản xuất, bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	29.078.405.324	16.391.112.816
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	VND	Theo thời điểm nhận nợ và điều chỉnh	Từ 2019 đến 2023	Dự án đầu tư phục vụ sản xuất, mua máy móc thiết bị, bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	58.675.441.993	67.924.535.009
- Quỹ Bảo vệ Môi trường	VND	Từ 3,6% đến 5,4%	84 tháng	Đầu tư trạm xử lý nước thải KCN	Chứng thư bảo lãnh	4.800.000.000	6.120.000.000
- Nợ lãi vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	Điều chỉnh theo thời kỳ	10 năm, bắt đầu trả từ 2011	Phát sinh từ hợp đồng vay vốn phục vụ hoạt động sản xuất	Thế chấp bằng tài sản	22.408.046.573	27.097.802.893
- Ngân sách tỉnh Hải Dương	VND	Không tính lãi	Không xác định	Phát sinh từ hợp đồng vay vốn phục vụ hoạt động sản xuất	Tín chấp	5.682.664.168	5.682.664.168
- Cá nhân	VND	Theo từng hợp đồng	Tối đa 36 tháng	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	64.080.299.949	66.300.063.521

	Loại tiền vay	Lãi suất năm	Năm/Thời gian đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	30/06/2019	01/01/2019
						VND	VND
Trái phiếu thường						39.866.666.664	79.449.999.998
- Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND		2020	Đầu tư nhà máy Viglacera Mỹ Đức	Thế chấp bằng tài sản	23.400.000.000	46.700.000.000
- Quỹ Đầu tư Cân bằng Chiến lược VCBF (Đại diện bởi VCBF)	VND	Năm đầu tiên 9,5%, các năm tiếp theo điều chỉnh 6 tháng một lần	2020	Đầu tư nhà máy Viglacera Mỹ Đức	Thế chấp bằng tài sản	3.400.000.000	6.700.000.000
- Công ty Liên doanh Quản lý Quỹ Đầu tư chứng khoán Vietcombank (VCBF)	VND		2020	Đầu tư nhà máy Viglacera Mỹ Đức	Thế chấp bằng tài sản	10.100.000.000	20.000.000.000
- Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ AIA Việt Nam (Đại diện bởi VCBF)	VND		2020	Đầu tư nhà máy Viglacera Mỹ Đức	Thế chấp bằng tài sản	3.400.000.000	6.700.000.000
- Chi phí phát hành trái phiếu	VND					(433.333.336)	(650.000.002)
Nợ thuê tài chính dài hạn						110.899.830.183	87.736.549.138
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính NH Ngoại thương	VND	Điều chỉnh theo thời kỳ	Từ 36 đến 60 tháng	Thuê tài chính máy móc thiết bị phục vụ sản xuất và quản lý	Kỹ quỹ và thế chấp tài sản	16.058.718.939	9.095.849.506
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính NH Công thương	VND	Điều chỉnh theo thời kỳ	Từ 36 đến 60 tháng	Thuê tài chính máy móc thiết bị phục vụ sản xuất và quản lý	Kỹ quỹ và thế chấp tài sản	88.034.663.145	69.181.904.291
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	VND	Theo chế độ lãi suất	Từ 24 đến 36 tháng	Thuê tài chính máy móc thiết bị phục vụ sản xuất và quản lý	Kỹ quỹ và thế chấp tài sản	6.806.448.099	9.458.795.341
						922.517.477.311	935.015.829.747
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng						(187.423.721.069)	(259.715.733.174)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						735.093.756.242	675.300.096.573

25. 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	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	4.483.500.000.000	913.476.178.878	21.824.042.505	(149.876.239)	(211.681.407.015)	-	194.835.810.008	6.598.811.391	765.082.646.461	482.069.491.509	6.655.555.697.498
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	325.174.825.720	35.349.505.697	360.524.331.417
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32.279.293.586)	(32.279.293.586)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	45.135.933.228	-	(45.135.933.228)	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.052.605.785)	(9.448.038.775)	(29.500.644.560)
Tặng khác	-	(93.247.709)	398.485.996	-	-	-	(398.485.996)	-	(28.051.603)	(52.700.504)	(173.999.816)
Trả thù lao của Hội đồng quản trị	-	-	-	-	-	-	-	-	(816.394.898)	(635.953.102)	(1.452.348.000)
Tặng do quyết toán hợp đồng hợp tác kinh doanh với FICO	-	-	-	-	-	-	-	-	2.437.473.930	-	2.437.473.930
Giảm do Công ty con điều chỉnh hồi tố lợi nhuận các năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.209.857.313)	(1.191.353.257)	(3.401.210.570)
Do công ty con thay đổi vốn góp	-	722.673.186	323.110.363	-	-	-	1.590.711.448	-	643.802.594	20.899.502.409	24.179.800.000
Giảm do hạch toán tăng phải trả nhà nước về cổ phần hóa	-	-	-	-	-	-	-	-	(26.067.304.107)	-	(26.067.304.107)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	(395.218.304)	-	(395.218.304)
Số dư cuối kỳ trước	4.483.500.000.000	914.105.604.355	22.545.638.864	(149.876.239)	(211.681.407.015)	-	241.163.968.688	6.598.811.391	998.633.383.467	494.711.160.391	6.949.427.283.902
Số dư đầu năm nay	4.483.500.000.000	929.291.908.278	22.586.151.682	(149.876.239)	(211.681.407.015)	-	241.493.229.223	6.598.807.910	730.302.839.719	614.073.117.939	6.816.014.771.497
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	354.561.642.582	54.450.658.097	409.012.300.679
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57.614.490.096)	(57.614.490.096)
Trích lập quỹ	-	-	-	-	-	-	45.707.507.324	-	(45.707.507.324)	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-	(48.884.057.122)	(10.433.218.532)	(59.317.275.654)
Tặng khác	-	-	-	-	-	(463.784.023)	-	-	(387.148.967)	7.097.639	(843.835.351)
Trả thù lao của Hội đồng quản trị	-	-	-	-	-	-	-	-	(976.004.540)	(851.514.384)	(1.827.518.924)
Giảm do Công ty con điều chỉnh hồi tố lợi nhuận các năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.038.481.463)	(1.958.541.014)	(3.997.022.477)
Do công ty con thay đổi vốn góp	-	2.662.725.170	(2.000.295)	-	-	-	(1.097.634.756)	(8.077.618)	(1.534.742.311)	25.339.265.410	25.359.535.600
Hạch toán dự phòng phải trả về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.329.412.548)	-	(1.329.412.548)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.456.175.107)	(158.497.256)	(2.614.672.363)
Số dư cuối kỳ này	4.483.500.000.000	931.954.633.448	22.584.151.387	(149.876.239)	(211.681.407.015)	(463.784.023)	286.103.101.791	6.590.730.292	981.550.952.919	622.853.877.803	7.122.842.380.363

Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện như sau:

	Tại công ty mẹ ⁽ⁱ⁾	Tại Công ty con ⁽ⁱⁱ⁾	Tổng Cộng
	VND	VND	VND
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	35.277.901.764	13.606.155.358	48.884.057.122
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	45.707.507.324	45.707.507.324

⁽ⁱ⁾ Tại Công ty mẹ: Lợi nhuận năm 2018 được phân phối theo Nghị quyết số 02/TCT-NQĐHCD ngày 26/06/2019 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019.

⁽ⁱⁱ⁾ Tại Công ty con: Là phần tương ứng với tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ được hưởng từ trích lập các quỹ trong kỳ tại các Công ty con.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2019	Tỷ lệ	01/01/2019	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Nhà nước	1.729.852.620.000	38,58%	2.419.852.620.000	53,97%
Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị điện Việt Nam	548.276.000.000	12,23%	-	0,00%
Công ty TNHH Thiết bị điện GELEX	571.000.000.000	12,74%	-	0,00%
Các cổ đông khác	1.634.371.380.000	36,45%	2.063.647.380.000	46,03%
Cộng	4.483.500.000.000	100%	4.483.500.000.000	100%

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

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	4.002.211.683	4.595.894.899
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	58.009.033.000	32.052.693.400
+ Cổ tức, lợi nhuận công ty con phải trả trên lợi nhuận năm trước cho cổ đông không kiểm soát của công ty con	58.009.033.000	32.052.693.400
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả trong kỳ	(1.593.869.009)	(846.140.101)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(1.593.869.009)	(846.140.101)
- Số dư cuối kỳ	60.417.375.674	35.802.448.198

d) Cổ phiếu

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	448.350.000	448.350.000
- Cổ phiếu phổ thông	448.350.000	448.350.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	448.350.000	448.350.000
- Cổ phiếu phổ thông	448.350.000	448.350.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu

e) Cổ tức

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán	448.350.000.000	425.932.500.000
- <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông</i>	448.350.000.000	425.932.500.000

f) Các quỹ của Tổng công ty

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	286.103.101.791	241.493.229.223
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6.590.730.292	6.598.807.910
	292.693.832.083	248.092.037.133

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

a) Tài sản thuê ngoài

Tổng Công ty và các Công ty con có ký các hợp đồng thuê đất với Nhà nước nhằm mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh tại các địa phương mà Tổng Công ty và các công ty con có cơ sở sản xuất kinh doanh. Theo các hợp đồng này, Tổng Công ty và các Công ty con phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	30/06/2019	01/01/2019
USD	9.047.588,39	3.628.589,38
EUR	616.908,14	353.228,98
GBP	437,00	437,00

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
	9.392.379.444	3.110.831.008

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

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	3.432.414.068.080	3.510.999.829.061
- Doanh thu bán hàng hóa bất động sản	21.220.872.499	304.111.925.074
- Doanh thu bán các sản phẩm kính, gương	457.757.936.590	528.227.550.412
- Doanh thu bán các sản phẩm sứ, sen vòi và phụ kiện	556.423.197.058	442.245.336.536
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch ốp lát	1.222.817.404.869	1.064.288.443.153
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch, ngói đất sét nung	1.054.871.059.928	1.071.524.633.018
- Doanh thu bán các sản phẩm bao bì, má phanh	12.326.860.721	16.678.826.493
- Doanh thu bán sản phẩm bê tông khí	35.044.831.662	24.174.133.193
- Doanh thu bán cát trắng thủy tinh	15.755.369.200	17.018.135.100
- Doanh thu từ khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản	42.059.497.951	27.892.627.877
- Doanh thu bán hàng khác	14.137.037.602	14.838.218.205
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.406.107.179.802	532.293.051.714
- Dịch vụ cho thuê bất động sản, hạ tầng khu công nghiệp	1.202.200.301.204	327.548.737.077
- Doanh thu từ các dịch vụ liên quan tới quản lý, vận hành các khu công nghiệp, khu đô thị, chung cư ^(28.1)	168.927.177.743	172.479.308.994
- Dịch vụ tư vấn xây dựng và thi công vật liệu xây dựng	8.628.792.949	9.142.255.070
- Dịch vụ du lịch	9.360.055.378	12.252.562.732
- Dịch vụ lắp đặt khung nhôm, vách kính, các loại cửa	6.584.025.066	3.633.085.040
- Doanh thu về phí duy trì và phát triển thương hiệu ^(28.2)	335.346.000	432.147.000
- Dịch vụ khác	10.071.481.462	6.804.955.801
Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.532.656.234	61.999.980.568
	4.841.053.904.116	4.105.292.861.343
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan	9.763.770.685	9.450.586.141

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 46)

^(28.1) Bao gồm các dịch vụ: Quản lý vận hành chung cư, Khu đô thị, Khu Công nghiệp; Dịch vụ bảo dưỡng hạ tầng Khu công nghiệp; dịch vụ cấp nước và xử lý nước thải, dịch vụ nhà trẻ, dịch vụ nhà hàng tại khu đô thị...

^(28.2) Là khoản phí thương hiệu (sử dụng tên gọi Viglacera và logo biểu tượng hình ngọn lửa) Tổng Công ty tính phí cho các Công ty căn cứ vào tình hình kinh doanh kỳ hiện tại và doanh thu của năm trước liền kề.

29. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	5.291.528.431	1.282.469.543
	5.291.528.431	1.282.469.543

30. DOANH THU THUẬN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	3.427.122.539.649	3.509.717.359.518
- Doanh thu bán hàng hóa bất động sản	21.220.872.499	304.111.925.074
- Doanh thu bán các sản phẩm kính, gương	457.467.636.833	527.990.304.547
- Doanh thu bán các sản phẩm sứ, sen vòi và phụ kiện	556.403.179.785	442.239.696.116
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch ốp lát	1.217.836.193.468	1.063.248.859.895
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch, ngói đất sét nung	1.054.871.059.928	1.071.524.633.018
- Doanh thu bán các sản phẩm bao bì, má phanh	12.326.860.721	16.678.826.493
- Doanh thu bán sản phẩm bê tông khí	35.044.831.662	24.174.133.193
- Doanh thu bán cát trắng thủy tinh	15.755.369.200	17.018.135.100
- Doanh thu từ khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản	42.059.497.951	27.892.627.877
- Doanh thu bán hàng khác	14.137.037.602	14.838.218.205
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.406.107.179.802	532.293.051.714
- Dịch vụ cho thuê bất động sản, hạ tầng khu công nghiệp	1.202.200.301.204	327.548.737.077
- Doanh thu từ các dịch vụ liên quan tới quản lý, vận hành các khu công nghiệp, khu đô thị, chung cư	168.927.177.743	172.479.308.994
- Dịch vụ tư vấn xây dựng và thí nghiệm vật liệu xây dựng	8.628.792.949	9.142.255.070
- Dịch vụ du lịch	9.360.055.378	12.252.562.732
- Dịch vụ lắp đặt khung nhôm, vách kính, các loại cửa	6.584.025.066	3.633.085.040
- Doanh thu về phí duy trì và phát triển thương hiệu	335.346.000	432.147.000
- Dịch vụ khác	10.071.481.462	6.804.955.801
Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.532.656.234	61.999.980.568
	4.835.762.375.685	4.104.010.391.800

31. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	2.731.088.153.049	2.771.805.913.086
- Giá vốn hàng hóa bất động sản ^(31.1)	(5.949.775.237)	169.608.234.209
- Giá vốn bán các sản phẩm kính, gương	387.705.299.911	440.238.734.297
- Giá vốn bán các sản phẩm sứ, sen vòi và phụ kiện	408.658.905.910	310.305.590.659
- Giá vốn bán các sản phẩm gạch ốp lát	948.700.739.753	844.073.959.474
- Giá vốn bán các sản phẩm gạch, ngói đất sét nung	892.255.229.509	923.560.578.608
- Giá vốn bán các sản phẩm bao bì, má phanh	11.138.233.536	14.045.027.369
- Giá vốn bán sản phẩm bê tông khí	32.450.712.261	23.953.321.407
- Giá vốn bán cát trắng thủ tinh	9.540.010.026	10.717.387.516
- Giá vốn hoạt động khai thác, chế biến khoáng sản	33.977.512.037	22.661.239.420
- Giá vốn bán hàng khác	12.611.285.343	12.641.840.127
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	997.340.617.794	344.860.913.335
- Giá vốn dịch vụ cho thuê Bất động sản, hạ tầng khu công nghiệp	839.603.133.650	213.491.975.689
- Giá vốn các dịch vụ liên quan tới quản lý, vận hành các khu công nghiệp, khu đô thị, chung cư	133.363.889.969	109.866.216.342
- Giá vốn dịch vụ tư vấn xây dựng và thí nghiệm vật liệu	6.805.248.079	6.617.110.444
- Giá vốn dịch vụ du lịch	7.001.567.698	9.000.352.216
- Giá vốn dịch vụ lắp đặt khung nhôm, vách kính, các loại cửa	5.372.256.668	2.603.204.585
- Giá vốn dịch vụ khác	5.194.521.730	3.282.054.059
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	2.084.743.078	55.882.055.214
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2.620.134.693)	(5.380.696.385)
	3.727.893.379.228	3.167.168.185.250

(31.1) Giá vốn hàng hóa bất động sản kỳ này bao gồm giá trị điều chỉnh giảm theo phê duyệt quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành.

32. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	31.847.846.896	49.552.678.692
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.023.005.000	4.837.353.500
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	954.790.160	681.649.067
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.213.892.481	2.785.948.593
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	3.432.941.086	5.397.377.037
Doanh thu hoạt động tài chính khác	40.795.000	334.804
	40.513.270.623	63.255.341.693
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan	2.737.500.000	4.637.500.000

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 46)

33. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	80.886.774.714	89.067.938.834
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	23.431.771.916	15.706.303.162
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	20.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.532.648.182	1.457.600.475
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	433.576.479	576.565.441
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	-	(428.513.824)
Chi phí tài chính khác	2.052.603.492	248.456.396
	108.337.374.783	106.648.350.484

34. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.796.844.012	7.808.912.000
Chi phí nhân công	32.891.063.959	38.566.302.722
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	7.694.839.994	7.510.493.894
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.416.919.508	1.560.110.826
Chi phí dịch vụ mua ngoài	151.444.127.824	118.956.402.360
Chi phí khác bằng tiền	74.881.903.732	62.013.694.708
	277.125.699.029	236.415.916.510

35. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.618.810.933	4.145.894.170
Chi phí nhân công	85.813.923.507	77.426.783.692
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	1.196.457.837	1.410.414.990
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.033.823.629	9.762.488.081
Thuế, phí và lệ phí	9.028.757.694	8.289.659.046
Chi phí dự phòng	(952.240.965)	(1.301.742.297)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.463.770.743	26.513.179.005
Chi phí khác bằng tiền	78.668.744.839	68.263.302.088
Trích quỹ phát triển khoa học công nghệ ^(35.1)	33.000.000.000	27.000.000.000
	249.872.048.217	221.509.978.775

(35.1) Căn cứ theo hướng dẫn tại Điều 10, Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài chính và Nghị quyết số 02/TCT-NQĐHCĐ ngày 26/06/2019 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2019, Tổng Công ty thực hiện trích Quỹ Phát triển Khoa học và Công nghệ với số tiền: 33.000.000.000 VND.

36. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.477.430.762	2.196.485.167
Thu nhập từ bán vật tư cho công trình	-	4.435.084.911
Thu từ xử lý công nợ	5.668.510	33.253.483
Tiền thu được do chuyển giao hợp đồng thuê đất	3.349.279.330	-
Thu nhập từ bán phế liệu	3.323.312.707	-
Tiền thuê đất, nợ thuế, lãi chậm nộp thuế được giảm	-	6.940.798
Thu từ các dịch vụ cho thuê nhà, điện, nước	12.837.391.369	15.813.894.985
Thu từ bồi thường bảo hiểm tài sản	-	233.730.880
Hoàn nhập dự phòng bảo hành	-	1.149.357.959
Thu nhập khác	1.886.324.040	4.339.867.684
	22.879.406.718	28.208.615.867

37. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của vật tư bán cho công trình	-	4.435.084.911
Khấu hao tài sản cố định không sử dụng và trong giai đoạn ngừng sản xuất	4.287.394.911	4.342.873.300
Chi phí khác trong giai đoạn ngừng sản xuất để sửa chữa	3.132.837.120	3.904.186.819
Các khoản phải nộp về thuế và BHXH	5.646.924.084	4.533.028.448
Chi phí các dịch vụ cho thuê nhà, điện, nước	11.655.437.868	16.444.196.664
Chi phí khác	3.530.826.882	1.363.176.685
	28.253.420.865	35.022.546.827

38. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Công ty mẹ	68.699.486.980	63.474.694.160
Công ty Cổ phần Viglacera Thăng Long	2.135.448.439	1.520.445.279
Công ty Cổ phần Bao bì và má phanh Viglacera	196.458.706	96.275.213
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Anh	-	15.927.656
Công ty Cổ phần Tư vấn Viglacera	103.271.854	88.055.490
Công ty Cổ phần Việt Trì Viglacera	2.671.010.628	3.280.642.738
Công ty Cổ phần Viglacera Hữu Hưng	-	25.294.726
Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn	4.574.127.141	798.423.102
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	856.820.305	1.055.854.881
Công ty Cổ phần Viglacera Vân Hải	1.518.600.720	558.772.165
Công ty Cổ phần Khoáng sản Viglacera	1.113.781.680	137.545.031
Công ty Cổ phần Sứ Viglacera Thanh Trì	2.507.294.251	2.524.714.735
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long	15.015.620.456	14.850.875.020
Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội	2.416.547.889	607.913.844
Công ty Cổ phần Vinafacade	-	3.017.871
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch Ốp lát Viglacera	232.626.176	167.589.510
Công ty TNHH MTV Lắp dựng Kính Viglacera	-	240.513.608
	102.041.095.225	89.446.555.029

39. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản Thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4.357.274.371	4.269.293.029
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	4.357.274.371	4.269.293.029

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	31.290.261.089	28.090.483.499
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31.290.261.089	28.090.483.499

c) Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	269.293.029	386.509.336
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	3.199.777.590	-
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(357.274.371)	(345.253.841)
	3.111.796.248	41.255.495

40. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Tổng Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	354.561.642.582	325.174.825.720
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	354.561.642.582	325.174.825.720
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	448.350.000	448.350.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	791	725

Tổng Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

41. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.798.258.399.457	1.781.651.930.419
Chi phí nhân công	597.445.784.097	583.119.227.541
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	114.176.062.635	92.542.470.617
Chi phí khấu hao tài sản cố định	250.998.555.028	238.204.256.750
Thuế, phí và lệ phí	14.713.643.117	9.983.384.212
Chi phí dự phòng	(952.240.965)	(1.301.742.297)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	542.446.457.136	610.555.857.915
Chi phí khác bằng tiền	267.255.364.486	224.776.091.232
	3.584.342.024.991	3.539.531.476.389

42. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.823.267.145.438	-	1.417.334.543.677	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.281.260.997.252	(168.119.198.892)	1.284.616.330.250	(169.019.952.115)
Các khoản cho vay	363.128.737.252	(448.756.747)	359.120.013.875	(448.756.747)
	3.467.656.879.942	(168.567.955.639)	3.061.070.887.802	(169.468.708.862)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	2.280.838.309.685	2.109.461.720.998
Phải trả người bán, phải trả khác	1.530.072.670.605	1.610.339.577.911
Chi phí phải trả	2.652.422.550.626	1.776.501.608.550
	6.463.333.530.916	5.496.302.907.459

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 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 Tổng Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tổng 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 Tổng 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 Tổng 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:

Tổng 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 Tổng Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Tổng 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 Tổng 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. Tổng 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 Tổng 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 Tổng Công ty. Tổng 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 30/06/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.823.267.145.438	-	-	1.823.267.145.438
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.092.142.145.836	20.999.652.524	-	1.113.141.798.360
Các khoản cho vay	362.577.680.505	102.300.000	-	362.679.980.505
Cộng	3.277.986.971.779	21.101.952.524	-	3.299.088.924.303
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.417.334.543.677	-	-	1.417.334.543.677
Phải thu khách hàng, phải thu khác	929.470.729.829	186.125.648.306	-	1.115.596.378.135
Các khoản cho vay	358.568.957.128	102.300.000	-	358.671.257.128
Cộng	2.705.374.230.634	186.227.948.306	-	2.891.602.178.940

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tổng Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Tổng 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 30/06/2019				
Vay và nợ	1.545.744.553.443	698.605.140.523	36.488.615.719	2.280.838.309.685
Phải trả người bán, phải trả khác	1.486.737.597.490	43.335.073.115	-	1.530.072.670.605
Chi phí phải trả	567.497.066.435	886.655.400.807	1.198.270.083.384	2.652.422.550.626
	3.599.979.217.368	1.628.595.614.445	1.234.758.699.103	6.463.333.530.916
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	1.434.161.624.425	626.480.583.314	48.819.513.259	2.109.461.720.998
Phải trả người bán, phải trả khác	1.565.628.821.065	44.710.756.846	-	1.610.339.577.911
Chi phí phải trả	578.231.525.166	380.463.340.707	817.806.742.677	1.776.501.608.550
	3.578.021.970.656	1.051.654.680.867	866.626.255.936	5.496.302.907.459

Tổng Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Tổng 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.

43. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
a) Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	61.769.056.534	14.847.414.053
b) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	2.540.461.285.476	2.588.091.696.848
c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	2.409.945.875.721	2.323.331.723.946

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

Ngày 08/07/2019, Hội đồng Quản trị Tổng Công ty đã ban hành Nghị quyết số 17/TCT-HĐQT phê duyệt ngày đăng ký cuối cùng để thực hiện quyền chi trả cổ tức năm 2018 bằng tiền; Ngày 10/07/2019, Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh đã ban hành thông báo số 959/TB-SGDHCM về ngày đăng ký cuối cùng. Theo đó, ngày giao dịch không hưởng quyền chi trả cổ tức năm 2018 của Tổng Công ty là: 17/07/2019; ngày đăng ký cuối cùng là: 18/07/2019; tỷ lệ cổ tức chi trả: 10%/cổ phiếu (01 cổ phiếu nhận được 1.000 VND); ngày thanh toán là: 19/08/2019.

Ngoài ra, không còn sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

17/05
ĐĂNG
KÝ
CHI
TRẢ
CỔ
TỨC
KIỂM

45. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Nhóm bất động sản và xây dựng	Nhóm Kính, Sứ, Sen vòi, Phụ kiện	Nhóm gạch ốp lát	Nhóm gạch, ngói đất sét nung	Các bộ phận khác	Loại trừ	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.410.093.825.695	1.013.870.816.618	1.217.836.193.468	1.054.871.059.928	139.090.479.976	-	4.835.762.375.685
Giá vốn của hàng bán	981.279.496.207	796.364.205.821	948.700.739.753	892.255.229.509	109.293.707.938	-	3.727.893.379.228
Lợi nhuận gộp	428.814.329.488	217.506.610.797	269.135.453.715	162.615.830.419	29.796.772.038	-	1.107.868.996.457
Tổng chi phí mua TSCĐ	893.442.695.114	1.552.143.004	11.315.125.695	12.308.093.032	43.797.583.451	-	962.415.640.296
Tài sản bộ phận	14.211.000.974.140	3.333.418.376.349	2.302.877.734.905	1.451.618.581.188	486.624.106.173	(4.355.119.478.639)	17.430.420.294.116
Tài sản không phân bổ							790.976.541.221
Tổng Tài sản	14.211.000.974.140	3.333.418.376.349	2.302.877.734.905	1.451.618.581.188	486.624.106.173	(4.355.119.478.639)	18.221.396.835.337
Nợ phải trả của các bộ phận	9.418.003.810.014	2.848.582.001.680	1.851.466.872.073	831.777.001.647	273.671.250.107	(4.210.682.822.920)	11.012.818.112.601
Nợ phải trả không phân bổ							31.290.261.089
Tổng nợ phải trả	9.418.003.810.014	2.848.582.001.680	1.851.466.872.073	831.777.001.647	273.671.250.107	(4.210.682.822.920)	11.044.108.373.690

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, hoạt động xuất khẩu chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) nên Tổng Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

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

Tổng Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
		VND	VND
Bán hàng, cung cấp dịch vụ		9.763.770.685	9.450.586.141
Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam	Công ty liên kết	524.812.500	3.959.095.650
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn	Công ty liên kết	57.625.000	86.036.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	1.452.106.188	85.538.000
Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	Công ty liên kết	61.471.000	109.049.000
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	7.331.789.529	4.918.279.333
Công ty TNHH Kính Nổi Siêu trắng Phú Mỹ	Công ty liên kết	211.909.091	-
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	124.057.377	292.588.158
Mua hàng hóa, dịch vụ		189.619.055.978	214.845.927.427
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn	Công ty liên kết	-	195.750.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	150.000.000	150.000.000
Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	Công ty liên kết	65.826.800	295.163.100
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	51.589.191.530	52.029.581.245
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	137.814.037.648	162.175.433.082
Cổ tức được chia		2.737.500.000	4.637.500.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	350.000.000	-
Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	Công ty liên kết	187.500.000	237.500.000
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	2.200.000.000	4.400.000.000
Công ty Cổ phần Visaho	Công ty liên kết		
Góp vốn		13.893.600.000	-
Công ty SanVig - CTCP	Công ty liên doanh	13.893.600.000	-
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:			
	Mối quan hệ	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		11.931.920.400	11.016.044.091
Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam	Công ty liên kết	263.268.750	2.201.055.720
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn	Công ty liên kết	97.891.559	23.526.059
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long I	Công ty liên kết	699.165.462	699.165.462
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	136.020.500	194.177.500
Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	Công ty liên kết	4.002.843.981	3.852.938.681
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	5.064.968.482	2.513.882.118
Công ty TNHH Kính Nổi Siêu trắng Phú Mỹ	Công ty liên kết	1.667.761.666	-
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	-	1.531.298.551
Trả trước cho người bán ngắn hạn		6.416.302.211	7.847.904.682
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	2.525.822.276	1.763.872.653
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	384.284.748	332.395.431
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	3.506.195.187	5.751.636.598

	Mối quan hệ	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khác		5.632.238.252	5.585.577.640
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	2.113.182.916	2.066.522.304
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	3.519.055.336	3.519.055.336
Phải trả cho người bán ngắn hạn		17.565.517.276	16.859.333.710
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn	Công ty liên kết	1.170.231.392	126.807.833
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	16.318.701.404	16.590.286.442
Công ty Cổ phần Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống	Công ty liên kết	76.584.480	142.239.435
Phải trả ngắn hạn khác		920.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Công ty liên kết	920.000.000	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	543.035.400	540.000.000
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	2.880.696.816	2.600.724.960

47. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu kỳ này, như sau:

	Mã số	Đã điều chỉnh lại	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
a/ Bảng Cân đối kế toán hợp nhất			
Hàng tồn kho	141	3.023.799.977.371	2.929.517.866.165
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	1.913.587.640.576	2.007.869.751.782

Người lập biểu



Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 23 tháng 08 năm 2019

Tổng Giám đốc



KT/TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Anh Tuấn

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP

Số: **65** /TCT-TCKT

“V/v: Giải trình BCTC bán niên 2019”

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày **26** tháng 08 năm 2019.

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh;

1. Tên Công ty: **Tổng Công ty Viglacera - CTCP**
2. Mã chứng khoán: **VGC**
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 16-17, Toà nhà Viglacera, Số 1 Đại lộ Thăng Long, Phường Mễ Trì, Quận Nam Từ Liêm, Hà Nội
4. Điện thoại: 024.3553.6660 Fax: 024.3553.6671
5. Người thực hiện công bố thông tin:
Ông Nguyễn Anh Tuấn - Phó Tổng Giám đốc Tổng Công ty

6. Nội dung thông tin công bố:

6.1. Báo cáo tài chính bán niên năm 2019 của Tổng Công ty, bao gồm Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất.

Mỗi Báo cáo bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính.

6.2. Các nội dung giải trình:

Chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2019 tăng trên 10% so với 6 tháng đầu năm 2018 cụ thể như sau:

STT	CHỈ TIÊU	6 tháng năm 2019	6 tháng năm 2018	Chênh lệch	
				+/-	%
	LỢI NHUẬN SAU THUẾ TNDN				
1	Báo cáo tài chính riêng	355.212	296.978	58.234	19,61%
2	Báo cáo tài chính hợp nhất	409.012	360.524	48.488	13,45%

Nguyên nhân:

- Lĩnh vực bất động sản: Do sự khởi sắc của bất động sản khu công nghiệp đến từ làn sóng các nhà đầu tư nước ngoài, Tổng công ty Viglacera - CTCP tập trung đẩy mạnh lĩnh vực cho thuê hạ tầng khu công nghiệp làm lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2019 trên báo cáo tài chính riêng tăng 58,234 tỷ đồng tương ứng tăng 19,61% so với 6 tháng đầu năm 2018.

- Lĩnh vực vật liệu xây dựng: Nhóm gạch ốp lát có sự chuyển biến tích cực nhờ sự tái cơ cấu mạnh mẽ về sản xuất, nhân sự, đặc biệt là chiến lược kinh doanh, cơ cấu sản phẩm góp phần làm cho lợi nhuận sau thuế toàn Tổng công ty 6 tháng đầu năm 2019 tăng 48,488 tỷ đồng tương ứng tăng 13,45% so với 6 tháng đầu năm 2018.

7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: <http://www.viglacera.com.vn>

Bảng công văn này Tổng Công ty Viglacera – CTCP giải trình nguyên nhân chênh lệch kết quả kinh doanh 6 tháng đầu năm 2019 tăng so với cùng kỳ năm 2018 để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và nhà đầu tư được biết.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận: 

- Như kính gửi;
- TGD TCT (để báo cáo);
- Lưu VP, TCKT.TCT.



KT/TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Anh Tuấn