

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP

Số: **85** /TCT-TCKT

"V/v: Giải trình BCTC năm 2019"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày **06** tháng **03** năm 2020.

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 Mỹ 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 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 tăng trên 10% so với năm 2018 cụ thể như sau:

Đơn vị tính: Triệu đồng

STT	CHỈ TIÊU	Năm 2019	Năm 2018	Chênh lệch	
				+/-	%
	LỢI NHUẬN SAU THUẾ TNDN				
1	Báo cáo tài chính riêng	595.862	504.081	91.781	18,21%
2	Báo cáo tài chính hợp nhất	759.370	667.213	92.157	13,81%

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

+ Lợi nhuận sau thuế cả năm 2019 trên Báo cáo tài chính riêng Công ty mẹ tăng 91,7 tỷ đồng so với năm 2018 tương ứng tỷ lệ tăng 18,21%.

+ Lợi nhuận sau thuế cả năm 2019 trên Báo cáo tài chính hợp nhất tăng 92,1 tỷ đồng so với năm 2018 tương ứng tỷ lệ tăng 13,81%.

Nguyên nhân:

- Lĩnh vực bất động sản: Do tăng trưởng của lĩnh vực Bất động sản Khu công nghiệp đóng góp lớn vào sự tăng trưởng của Tổng công ty.

- Lĩnh vực vật liệu xây dựng: Nhóm gạch ốp lát có sự tăng trưởng so với cùng kỳ nhờ sự tái cơ cấu toàn diện về sản phẩm, thương hiệu, nhân sự, thị trường từ cuối năm 2018, đem lại hiệu quả sản xuất kinh doanh trong năm 2019.

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

Bằng công văn này Tổng Công ty Viglacera – CTCP giải trình nguyên nhân chênh lệch kết quả kinh doanh năm 2019 so với năm 2018.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận: Woaen

- Như kính gửi;
- Lưu VP, TCKT.TCT.



*TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
Nguyễn Anh Tuấn*

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG



VIGLACERA

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 - 61
Bảng cân đối kế toán riêng	06 - 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	11 - 12
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	13 - 61

KIỂM TOÁN VIÊN

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

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, 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 riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các số 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 riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của 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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng 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 27 tháng 02 năm 2020

TM. Ban Tổng Giám đốc

[Chữ ký] Tổng Giám đốc *[Chữ ký]*



[Chữ ký]
TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Tổng Công ty Viglacera - CTCP được lập ngày 27/02/2020, từ trang 06 đến trang 61, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tổng Công ty Viglacera - CTCP tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần nêu trên của chúng tôi.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Đỗ Thị Ngọc Dung

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0659-2018-002-1

Hà Nội, ngày 27 tháng 02 năm 2020

Nguyễn Trường Minh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 2290-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	(đã điều chỉnh) VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		5.009.560.441.646	3.626.821.873.048
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	2.083.394.044.179	845.204.766.775
111	1. Tiền		979.378.705.972	310.745.468.631
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.104.015.338.207	534.459.298.144
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	-	207.468.957.128
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	207.468.957.128
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		738.031.708.565	735.071.502.449
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	533.369.856.311	549.855.061.668
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	139.257.727.107	128.047.679.131
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	8	15.332.200.216	15.332.200.216
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	84.724.767.156	75.522.019.521
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(34.652.842.225)	(33.685.458.087)
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.019.666.589.104	1.733.543.381.429
141	1. Hàng tồn kho		2.042.778.983.213	1.744.491.184.328
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(23.112.394.109)	(10.947.802.899)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		168.468.099.798	105.533.265.267
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	7.757.235.031	5.071.457.948
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		114.667.750.232	98.518.250.176
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	46.043.114.535	1.943.557.143

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

(Tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	(đã điều chỉnh) VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		10.549.783.631.439	9.158.840.418.701
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		225.210.683.440	172.624.846.070
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	225.210.683.440	172.624.846.070
220	II. Tài sản cố định		2.158.558.078.376	2.075.818.122.744
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	2.010.744.453.664	1.914.247.774.678
222	- Nguyên giá		3.888.247.260.749	3.592.216.722.157
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.877.502.807.085)	(1.677.968.947.479)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	4.573.259.919	17.846.375.562
225	- Nguyên giá		7.597.658.582	21.914.906.540
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.024.398.663)	(4.068.530.978)
227	3. Tài sản cố định vô hình	14	143.240.364.793	143.723.972.504
228	- Nguyên giá		168.814.076.205	166.399.922.601
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(25.573.711.412)	(22.675.950.097)
230	III. Bất động sản đầu tư	15	4.785.586.266.277	3.278.008.934.570
231	- Nguyên giá		5.497.626.574.237	3.872.152.951.184
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(712.040.307.960)	(594.144.016.614)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.499.608.462.178	1.849.899.677.450
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	16	1.499.608.462.178	1.849.899.677.450
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	1.622.020.488.890	1.488.993.259.025
251	1. Đầu tư vào công ty con		1.163.116.665.740	1.027.333.831.322
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		711.558.712.639	693.004.202.177
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		8.242.682.344	8.242.682.344
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(260.979.871.833)	(239.669.756.818)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		82.300.000	82.300.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		258.799.652.278	293.495.578.842
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	258.799.652.278	293.495.578.842
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		15.559.344.073.085	12.785.662.291.749

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	(đã điều chỉnh) VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		9.405.794.208.786	6.740.100.317.569
310	I. Nợ ngắn hạn		3.407.773.890.579	2.107.483.718.328
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	571.610.787.163	549.319.489.577
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	19	1.486.255.286.186	182.101.369.738
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	99.139.727.785	67.977.252.043
314	4. Phải trả người lao động		83.269.810.757	72.222.837.740
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	382.757.756.291	434.505.601.301
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	85.888.108.310	85.657.665.797
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	22	304.450.782.908	428.113.864.539
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	24	229.594.596.434	148.685.881.538
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	23	117.668.765.030	107.206.317.888
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		47.138.269.715	31.693.438.167
330	II. Nợ dài hạn		5.998.020.318.207	4.632.616.599.241
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	20	2.605.127.474.307	1.198.270.083.384
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	21	2.897.455.249.539	2.889.229.323.752
337	3. Phải trả dài hạn khác	22	20.264.825.004	21.028.364.876
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	24	208.352.084.225	279.280.428.581
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn	23	173.353.103.692	176.017.167.173
343	6. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		93.467.581.440	68.791.231.475

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	(đã điều chỉnh) VND
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		6.153.549.864.299	6.045.561.974.180
410	I. Vốn chủ sở hữu	25	6.100.562.124.773	5.989.657.551.138
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		931.212.247.586	931.212.247.586
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		89.987.989.240	89.987.989.240
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		595.861.887.947	484.957.314.312
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		-	6.917.158.988
421b	LNST chưa phân phối năm nay		595.861.887.947	478.040.155.324
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		52.987.739.526	55.904.423.042
432	1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	26	52.987.739.526	55.904.423.042
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		<u>15.559.344.073.085</u>	<u>12.785.662.291.749</u>

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 27 tháng 02 năm 2020

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	28	4.237.661.605.585	3.135.392.133.145
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	29	2.302.926.337	459.756.550
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		4.235.358.679.248	3.134.932.376.595
11	4. Giá vốn hàng bán	30	3.179.661.401.608	2.304.283.125.053
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.055.697.277.640	830.649.251.542
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	31	162.442.744.773	179.461.220.058
22	7. Chi phí tài chính	32	52.811.705.530	156.060.601.098
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		27.196.792.945	25.381.642.662
25	8. Chi phí bán hàng	33	152.316.025.171	125.348.090.955
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	34	310.489.375.519	142.384.720.365
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		702.522.916.193	586.317.059.182
31	11. Thu nhập khác	35	51.076.663.561	62.636.561.952
32	12. Chi phí khác	36	34.511.048.897	41.346.552.644
40	13. Lợi nhuận khác		16.565.614.664	21.290.009.308
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		719.088.530.857	607.607.068.490
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	38	123.226.642.910	103.526.067.378
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>595.861.887.947</u>	<u>504.081.001.112</u>

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 27 tháng 02 năm 2020

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		719.088.530.857	607.607.068.490
	2. Điều chỉnh cho các khoản		259.099.409.548	141.365.408.905
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		280.364.888.417	250.214.567.667
03	- Các khoản dự phòng		40.911.061.476	(9.173.705.052)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.373.154.239	(724.638.665)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(160.746.487.529)	(169.332.457.707)
06	- Chi phí lãi vay		27.196.792.945	25.381.642.662
07	- Các khoản điều chỉnh khác		70.000.000.000	45.000.000.000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		978.187.940.405	748.972.477.395
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(104.745.204.348)	325.997.302.216
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(298.287.798.885)	61.462.954.298
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		2.695.356.282.600	331.317.304.033
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		25.353.319.724	(12.735.536.537)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(26.785.988.989)	(25.518.290.883)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(107.969.698.259)	(107.878.990.332)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		454.565.000	12.600.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(23.267.814.330)	(47.420.960.022)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		3.138.295.602.918	1.286.796.260.168
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		(1.677.277.181.069)	(1.618.761.037.321)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		823.201.280	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(165.745.486)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		207.468.957.128	23.235.140.765
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(154.337.344.880)	(491.154.351.036)
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		163.730.849.395	163.809.704.785
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.459.591.518.146)	(1.922.536.288.293)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		726.430.385.832	741.541.477.285
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(711.910.498.958)	(775.171.408.410)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(5.873.653.122)	(3.209.247.833)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(447.969.657.250)	(425.818.324.750)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(439.323.423.498)</i>	<i>(462.657.503.708)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		1.239.380.661.274	(1.098.397.531.833)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		845.204.766.775	1.942.153.426.411
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(1.191.383.870)	1.448.872.197
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>2.083.394.044.179</u>	<u>845.204.766.775</u>

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 27 tháng 02 năm 2020

Tổng Giám đốc *Nguyễn Anh Tuấn*



TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
Nguyễn Anh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 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-HĐTĐ 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 sản phẩm kính, sứ vệ sinh: dưới 12 tháng;
- Xây lắp: Căn cứ theo từng công trình, hạng mục cụ thể.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tổng Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera	Hà Nội	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Sứ Viglacera Bình Dương	Bình Dương	Sản xuất, kinh doanh sứ vệ sinh và phụ kiện
Công ty Kính nổi Viglacera	Bình Dương	Sản xuất và kinh doanh kính nổi
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera	Hà Nội	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Kinh doanh Bất động sản Viglacera	Bắc Ninh	Kinh doanh bất động sản
Công ty Thi công Cơ giới Viglacera	Bắc Ninh	Đầu tư, xây dựng các công trình, dự án bất động sản
Công ty Xây dựng Viglacera	Bắc Ninh	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Sen vòi Viglacera	Hà Nội	Sản xuất và kinh doanh thiết bị vệ sinh
Viện nghiên cứu và phát triển Viglacera	Hà Nội	Nghiên cứu và phát triển Công nghệ
Trường Cao đẳng Viglacera	Bắc Ninh	Đào tạo nghề
Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân	Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, kinh doanh sứ vệ sinh và phụ kiện
Ban quản lý dự án Đầu tư Nhà máy Sứ Viglacera Mỹ Xuân	Bà Rịa - Vũng Tàu	Đầu tư xây dựng Nhà máy Sứ Viglacera Mỹ Xuân

Thông tin về các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

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

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

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 riêng

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

Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và Văn phòng Tổng Công ty.

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

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty và các Công ty con (Tập đoàn) cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của 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 cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

- Khi mua 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 riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi 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 năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền 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. 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 kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

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

Giá trị của cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của Công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng/Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng;
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư;
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8. Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được 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.

2.9. Hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền áp dụng cho vật tư hàng hóa hoạt động sản xuất kính, sứ, sen vòi, 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 năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. 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, truyền dẫn	05 - 08 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	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
- Bản quyền, bằng sáng chế	12 năm

2.11. 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 và quyền sử dụng đất	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 năm thanh lý.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

Chi phí trả trước của Tổng Công ty được đánh giá khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa theo quy định hiện hành 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 (Thuyết minh số 11).

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. Chi phí đi vay

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

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 năm 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.19. 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, chi phí dự án công trình xây dựng, trích trước giá vốn hàng hóa bất động sản, giá vốn cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

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 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.

2.20. 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 năm tài chính.

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

2.21. 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.

2.22. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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.

2.23. 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 năm 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 năm 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.

2.24. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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 hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.25. Giá vốn hàng bán

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

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 năm 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 năm (được xác định theo diện tích).

2.26. 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;
- Lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.27. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

b) 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 năm, Công ty Kính nổi Viglacera chưa phát sinh thu nhập chịu thuế đối với dự án 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 năm, Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân vẫn chưa phát sinh thu nhập chịu thuế để được hưởng các ưu đãi này.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Ngoài các hoạt động được ưu đãi thuế nêu trên, Tổng Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động kinh doanh khác có phát sinh thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

2.28. 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 doanh, 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 riêng, Tổng Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.29. 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

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	2.118.082.661	2.525.320.192
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	977.260.623.311	308.220.148.439
Các khoản tương đương tiền ^(3.1)	1.104.015.338.207	534.459.298.144
	2.083.394.044.179	845.204.766.775

(3.1) Tại ngày 31/12/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng có giá trị 1.104.015.338.207 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, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển 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

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	207.468.957.128	-
	-	-	207.468.957.128	-
Đầu tư dài hạn				
- Các khoản đầu tư khác	82.300.000	-	82.300.000	-
	82.300.000	-	82.300.000	-

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	1.163.116.665.740		(260.355.181.630)	1.027.333.831.322		(239.045.066.615)
- Công ty CP Viglacera Thăng Long (TLT) ^(4.2)	21.420.000.000	69.258.000.000	-	21.420.000.000	35.700.000.000	-
- Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera ^(4.1)	6.553.719.948		-	6.553.719.948		-
- Công ty CP Viglacera Bá Hiến (BHV) ^(4.2)	4.349.543.500	3.581.977.000	(4.349.543.500)	4.349.543.500	2.601.033.813	(4.349.543.500)
- Công ty CP Viglacera Từ Liêm ^(4.1)	22.876.640.252		(10.973.234.193)	22.876.640.252		-
- Công ty CP Viglacera Đông Anh (DAC) ^(4.2)	3.895.380.000	3.997.890.000	(54.363.735)	3.895.380.000	6.663.150.000	-
- Công ty CP Tư vấn Viglacera ^(4.1)	2.823.344.712		(227.173.536)	2.823.344.712		-
- Công ty CP Việt Trì Viglacera ^(4.1)	29.999.243.861		-	29.999.243.861		-
- Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu (DSG) ^(4.2)	280.645.000.000	617.419.000.000	(177.162.343.764)	280.645.000.000	451.838.450.000	(170.806.457.043)
- Công ty CP Viglacera Hữu Hưng ^(4.1)	5.246.606.313		(5.246.606.312)	5.246.606.313		(1.689.066.072)
- Công ty CP Viglacera Tiên Sơn (VIT) ^(4.3)	89.698.800.000	146.191.500.000	-	89.698.800.000	113.373.000.000	-
- Công ty CP Thương mại Viglacera ^(4.1)	22.171.173.381		-	22.171.173.381		-
- Công ty CP Viglacera Vân Hải ^(4.1)	157.137.721.563		-	157.137.721.563		-
- Công ty CP Khoáng sản Viglacera ^(4.1)	7.447.460.436		-	7.447.460.436		-
- Công ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì (TVA) ^(4.2)	39.898.908.925	79.332.960.000	-	39.898.908.925	56.666.400.000	-
- Công ty CP Viglacera Hạ Long (VHL) ^(4.3)	226.136.894.000	391.196.750.000	-	226.136.894.000	365.958.250.000	-
- Công ty CP Viglacera Hà Nội (VIH) ^(4.2)	28.560.000.000	31.701.600.000	-	28.560.000.000	29.988.000.000	-
- Công ty CP Bê tông khí Viglacera ^(4.1)	62.200.000.000		(62.200.000.000)	62.200.000.000		(62.200.000.000)
- Công ty CP Vinafacade ^(4.1)	2.753.256.335		(141.916.590)	2.753.256.335		-
- Công ty CP CHAO Viglacera ^(4.1)	3.146.015.300		-	3.146.015.300		-
- Công ty CP Phát triển Khu công nghiệp Yên Mỹ Hưng Yên ^(4.1)	30.000.000.000		-	3.215.946.600		-
- Công ty ViMariel - CTCP ^(4.1)	116.156.957.214		-	7.158.176.196		-

	31/12/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	711.558.712.639		-	693.004.202.177		-
- Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam ^(4.1)	286.821.000.000		-	286.821.000.000		-
- Công ty CP Viglacera Từ Sơn (VTS) ^(4.3)	4.837.506.400	15.958.784.000	-	4.837.506.400	7.231.324.000	-
- Công ty CP Viglacera Hạ Long I (HLY) ^(4.3)	2.002.000.000	11.596.000.000	-	2.002.000.000	4.290.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera ^(4.1)	6.789.858.320		-	6.789.858.320		-
- Công ty CP Vật liệu chịu lửa Viglacera Cầu Đuống ^(4.1)	3.482.862.617		-	3.482.862.617		-
- Công ty TNHH Kính nổi siêu trắng Phú Mỹ ^(4.1)	310.100.000.000		-	310.100.000.000		-
- Công ty SANVIG - CTCP ^(4.1)	97.525.485.302		-	78.970.974.840		-
Các khoản đầu tư khác	8.242.682.344		(624.690.203)	8.242.682.344		(624.690.203)
- Công ty CP Viglacera Hợp Thịnh ^(4.1)	1.305.017.929		(605.000.000)	1.305.017.929		(605.000.000)
- Công ty CP Cầu Xây ^(4.1)	1.184.497.242		-	1.184.497.242		-
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng Viglacera Land ^(4.1)	353.167.173		(19.690.203)	353.167.173		(19.690.203)
- Công ty CP Visaho ^(4.1)	5.400.000.000		-	5.400.000.000		-
	1.882.918.060.723		(260.979.871.833)	1.728.580.715.843		(239.669.756.818)

^(4.1) 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.

^(4.2) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này được xác định bằng giá đóng cửa của cổ phiếu trên sàn UPCOM tại ngày 31/12/2019 và 28/12/2018.

^(4.3) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này được xác định bằng giá đóng cửa của cổ phiếu trên sàn HNX tại ngày 31/12/2019 và 28/12/2018.

Lý do thay đổi đầu tư vào Công ty con:

- Trong năm, Thực hiện theo Nghị quyết số 90/TCT-HĐQT ngày 29/06/2018 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018, Tổng Công ty đã góp vốn các đợt 3,4,5,6,7,8,9 vào Công ty ViMariel - CTCP với tổng số tiền 4.192.104,51 EUR, tương đương 4.685.000,00 USD hay 108.998.781.018 VND nâng tổng số vốn Tổng Công ty đã góp đến thời điểm 31/12/2019 là 4.456.942,90 EUR, tương đương 4.995.000,00 USD hay 116.156.957.214 VND, chiếm 100% vốn thực góp.
- Trong năm, Thực hiện theo Nghị quyết số 133/TCT-HĐQT ngày 26/10/2018 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty, Tổng Công ty đã góp vốn đợt 2 vào Công ty Cổ Phần Phát triển Khu công nghiệp Yên Mỹ Hưng Yên với số tiền 26.784.053.400 VND nâng tổng số vốn Tổng Công ty đã góp đến thời điểm 31/12/2019 là 30.000.000.000 VND, chiếm 60% vốn thực góp.

Lý do thay đổi đầu tư vào Công ty liên kết:

- Thực hiện theo Nghị quyết số 56/TCT-NQĐHČĐ ngày 25/04/2017 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, Tổng Công ty Viglacera - CTCP đã liên doanh cùng Công ty Prodimat - CTCP vốn hoàn toàn Cuba thành lập Công ty SANVIG - CTCP. Công ty SANVIG - 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 dự kiến theo hợp đồng 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;
 - + Công ty Prodimat - CTCP góp 19.929.980 USD, bằng tài sản là quyền sử dụng tài sản và tiền mặt.Đến thời điểm 31/12/2019, Tổng Công ty đã góp vốn vào Công ty SANVIG - CTCP là 4.191.553,38 USD, tương đương 97.525.485.302 VND; Công ty Prodimat - CTCP đã thực hiện góp vốn bằng tài sản.

Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn

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

- Tiếp tục 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 ViMariel - CTCP 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.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Viglacera Thăng Long	Vĩnh Phúc	51,07%	51,07%	Sản xuất và kinh doanh gạch men
Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh bao bì, má phanh
Công ty CP Viglacera 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
Công ty CP Thương mại Viglacera ^(4.4)	Hà Nội	79,83%	100,00%	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 ^(4.4)	Bắc Ninh	96,19%	97,69%	Sản xuất gạch chịu áp
Công ty CP Vinafacade ^(4.4)	Hà Nội	60,40%	63,23%	Kinh doanh, lắp dựng kính xây dựng
Công ty CP CHAO Viglacera	Hà Nội	100,00%	51,00%	Dịch vụ du lịch, nhà hàng
Công ty CP Phát triển Khu công nghiệp Yên Mỹ Hưng Yên ^(4.5)	Hưng Yên	60,00%	60,00%	Đầu tư xây dựng, cho thuê cơ sở hạ tầng các khu công nghiệp
Công ty ViMariel - CTCP ^(4.5)	Cộng hòa Cuba	100,00%	99,90%	Đầu tư xây dựng, cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp

^(4.4) Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của các khoản đầu tư này khác nhau do Tổng Công ty đầu tư trực tiếp và gián tiếp bởi các Công ty con khác trong Tổng Công ty.

^(4.5) Hiện công ty con đang trong giai đoạn góp vốn nên tỷ lệ lợi ích đang xác định theo tỷ lệ vốn góp thực tế, tỷ lệ quyền biểu quyết căn cứ vào thỏa thuận góp vốn của các bên.

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty 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 TNHH Kính nổi siêu trắng Phú Mỹ	Bà Rịa - Vũng Tàu	35,00%	35,00%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty SANVIG - CTCP	Cộng hòa Cuba			Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm gốm sứ, vật liệu, sản phẩm xây dựng khác

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền 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 CP Cầu Xây	Hà Nội	5,71%	5,71%	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 CP Visaho	Hà Nội	15,00%	15,00%	Tư vấn quản lý

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng	Giá trị VND	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo nội dung có số dư lớn				
- Khách hàng thuê, mua nhà	188.944.255.123	-	290.593.772.135	-
- Khách hàng thuê hạ tầng KCN, nhà xưởng	168.435.604.121	(9.564.216.305)	107.038.507.367	(9.180.827.381)
- Các khoản phải thu khách hàng khác	175.989.997.067	(16.688.073.898)	152.222.782.166	(17.240.424.894)
	533.369.856.311	(26.252.290.203)	549.855.061.668	(26.421.252.275)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán chi tiết theo đối tượng có số dư lớn				
- Công ty CP Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	10.329.943.078	-	10.329.943.078	-
- Công ty TNHH MTV phát triển đô thị và khu công nghiệp IDICO	6.214.453.800	-	6.214.453.800	-
- Công ty TNHH Bảo Nam	-	-	5.437.500.000	-
- Công ty Cổ phần 656	3.954.143.700	-	-	-
- Tổng công ty Tư vấn xây dựng Việt Nam - CTCP	3.092.219.000	-	-	-
- Các đối tượng khác	115.666.967.529	(500.831.012)	106.065.782.253	(549.725.012)
	139.257.727.107	(500.831.012)	128.047.679.131	(549.725.012)

7. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Ký cược, ký quỹ	4.027.434.425	-	6.519.818.363	-
Phải thu về tiền tạm ứng	25.325.709.855	-	26.232.013.727	-
Phải thu khác	55.371.622.876	(7.450.964.263)	42.770.187.431	(6.265.724.053)
- Phải thu về lãi tiền gửi	2.464.870.345	-	5.970.855.997	-
- Phải thu theo quyết toán khối lượng được nghiệm thu	4.514.611.507	(1.185.240.210)	6.238.623.420	-
- Phải thu Công ty CP Hợp Thịnh Viglacera ^(7.1)	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
- 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 Bê tông khí Viglacera	6.136.363.632	-	-	-
- Chi phí Quy hoạch tại Thị trấn Chờ - Bắc Ninh	3.413.731.000	-	3.413.731.000	-
- Thuế TNDN tạm nộp hoạt động Bất động sản	14.079.530.551	-	1.178.641.244	-
- Phải thu về khoản đầu tư góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)	887.271.500	-	860.000.000	-
- Phải thu về tiền bán hàng và hàng gửi bán	1.154.644.608	(1.079.337.051)	1.130.739.841	(1.079.337.051)
- Các khoản phải thu khác	12.720.599.733	(186.387.002)	13.977.595.929	(186.387.002)
	84.724.767.156	(7.450.964.263)	75.522.019.521	(6.265.724.053)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	397.045.354	-	823.130.812	-
Phải thu khác	224.813.638.086	-	171.801.715.258	-
- Phải thu Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh nước sạch (VIWACO) ^(7.2)	1.350.000.000	-	1.800.000.000	-
- Tiền đền bù GPMB chờ được trừ vào tiền thuê đất phải nộp ^(7.3)	223.432.206.498	-	169.957.709.890	-
- Các khoản phải thu khác	31.431.588	-	44.005.368	-
	225.210.683.440	-	172.624.846.070	-

(7.1) Khoản ứng tiền cho Công ty Cổ phần Viglacera Hợp Thịnh phục vụ công tác hỗ trợ giải phóng mặt bằng Dự án Nhà ở và Thương mại Hợp Thịnh.

(7.2) 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.

(7.3) Đây là tiền đền bù giải phóng mặt bằng tại Khu Công nghiệp Yên Phong, Khu Công nghiệp Tiên Sơn, Khu Công nghiệp Đông Mai 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.

8. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu về cho vay chi tiết theo đối tượng có số dư lớn				
Công ty CP Bê tông khí Viglacera	14.883.443.469	-	14.883.443.469	-
Công ty CP Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	448.756.747	(448.756.747)	448.756.747	(448.756.747)
	15.332.200.216	(448.756.747)	15.332.200.216	(448.756.747)

9. NỢ XẤU

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

	31/12/2019		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 CP Bê tông khí Viglacera	13.635.577.359	7.524.219.860	12.326.059.611	6.214.702.112
Công ty CP Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	9.245.889.258	-	9.245.889.258	-
Công ty CP Viglacera Bá Hiến	4.873.202.708	-	4.873.202.708	-
Công ty CP Gốm Xây dựng Bim Sơn	1.502.903.936	-	1.502.903.936	-
Công ty Thương mại Huy Hùng	1.415.260.168	-	1.415.260.168	-
Công ty CP Viglacera Hợp Thịnh	1.254.681.362	-	1.254.681.362	-
Các đối tượng khác	11.463.392.373	1.213.845.079	13.003.712.273	3.721.549.117
	43.390.907.164	8.738.064.939	43.621.709.316	9.936.251.229

Tại ngày 31/12/2019, 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 thu hồi toàn bộ các khoản nợ phải thu này.

10. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019 (Đã điều chỉnh)	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	109.404.300	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	112.053.911.829	(10.869.141.245)	124.153.299.696	(10.164.686.178)
Công cụ, dụng cụ	8.410.477.020	-	9.581.432.003	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.444.777.087.768	-	1.309.319.067.778	-
- Kính, sứ, sen vòi, khác	18.735.920.414	-	15.334.861.313	-
- Bất động sản, xây dựng	1.426.041.167.354	-	1.293.984.206.465	-
Thành phẩm	463.465.469.178	(12.243.252.864)	281.898.057.250	(783.116.721)
- Kính, sứ, sen vòi, khác	333.206.797.297	(12.243.252.864)	230.180.987.297	(783.116.721)
- Bất động sản, xây dựng	130.258.671.881	-	51.717.069.953	-
Hàng hoá	13.719.221.705	-	19.349.760.117	-
- Kính, sứ, sen vòi, khác	13.179.597.482	-	12.616.005.183	-
- Bất động sản, xây dựng	539.624.223	-	6.733.754.934	-
Hàng gửi đi bán	243.411.413	-	189.567.484	-
	2.042.778.983.213	(23.112.394.109)	1.744.491.184.328	(10.947.802.899)

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	6.006.099.514	4.056.752.632
- Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị, nhà xưởng	430.633.390	557.222.105
- Tiền thuê cơ sở hạ tầng tại KCN Yên Phong	578.061.818	-
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	742.440.309	457.483.211
	7.757.235.031	5.071.457.948
b) Dài hạn		
- Chi phí tiền thuê đất	97.976.368.002	104.633.197.759
- Giá trị tiềm năng phát triển khi cổ phần hóa Công ty mẹ ^(11.1)	104.663.727.622	127.613.727.622
- Chi phí trước hoạt động ^(11.2)	14.370.561.906	21.808.215.712
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	19.187.967.024	16.112.499.957
- Phí bảo trì phần thương mại các dự án	6.803.081.533	13.440.877.640
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	6.900.647.119	7.058.885.367
- Chi phí cơ sở hạ tầng	572.139.394	591.325.826
- Chi phí chuyển giao công nghệ	3.327.333.672	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	4.997.826.006	2.236.848.959
	258.799.652.278	293.495.578.842

^(11.1) 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.

^(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 từ tháng 11 năm 2018.

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	1.878.013.141.387	1.625.726.376.147	71.432.474.175	12.745.043.407	4.299.687.041	3.592.216.722.157
- Mua trong năm	627.607.000	4.626.791.326	2.930.249.091	844.550.000	-	9.029.197.417
- Đầu tư XDCB hoàn thành	156.031.965.649	123.450.379.109	-	-	-	279.482.344.758
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	8.882.247.812	7.286.188.728	-	-	16.168.436.540
- Thanh lý, nhượng bán	(1.391.670.712)	(2.669.075.371)	-	-	-	(4.060.746.083)
- Giảm do điều chỉnh theo quyết toán	(4.464.703.175)	-	-	-	-	(4.464.703.175)
- Giảm khác	-	(123.990.865)	-	-	-	(123.990.865)
Số dư cuối năm	2.028.816.340.149	1.759.892.728.158	81.648.911.994	13.589.593.407	4.299.687.041	3.888.247.260.749
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	770.833.577.943	830.707.456.294	61.998.402.162	11.470.139.338	2.959.371.742	1.677.968.947.479
- Khấu hao trong năm	90.253.346.858	105.916.685.406	3.050.895.117	649.742.066	410.143.470	200.280.812.917
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	905.794.134	2.230.412.009	-	-	3.136.206.143
- Thanh lý, nhượng bán	(1.391.670.712)	(2.367.497.877)	-	-	-	(3.759.168.589)
- Giảm khác	-	(123.990.865)	-	-	-	(123.990.865)
Số dư cuối năm	859.695.254.089	935.038.447.092	67.279.709.288	12.119.881.404	3.369.515.212	1.877.502.807.085
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	1.107.179.563.444	795.018.919.853	9.434.072.013	1.274.904.069	1.340.315.299	1.914.247.774.678
Tại ngày cuối năm	1.169.121.086.060	824.854.281.066	14.369.202.706	1.469.712.003	930.171.829	2.010.744.453.664

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 512.838.306.245 VND;

Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 314.086.385.079 VND;

Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: 1.178.296.300 VND.

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	21.914.906.540	21.914.906.540
- Thuê tài chính trong năm	1.824.938.582	1.824.938.582
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(16.142.186.540)	(16.142.186.540)
Số dư cuối năm	7.597.658.582	7.597.658.582
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	4.068.530.978	4.068.530.978
- Khấu hao trong năm	2.092.073.828	2.092.073.828
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(3.136.206.143)	(3.136.206.143)
Số dư cuối năm	3.024.398.663	3.024.398.663
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	17.846.375.562	17.846.375.562
Tại ngày cuối năm	4.573.259.919	4.573.259.919

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Bản quyền, bằng sáng chế	Chi phí đền bù, san lấp mặt bằng	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	68.545.687.797	3.703.197.307	891.333.333	93.259.704.164	166.399.922.601
- Mua trong năm	-	-	2.414.153.604	-	2.414.153.604
Số dư cuối năm	68.545.687.797	3.703.197.307	3.305.486.937	93.259.704.164	168.814.076.205
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.515.966.447	3.364.284.656	2.396.057	11.793.302.937	22.675.950.097
- Khấu hao trong năm	515.531.976	92.724.157	86.649.852	2.202.855.330	2.897.761.315
Số dư cuối năm	8.031.498.423	3.457.008.813	89.045.909	13.996.158.267	25.573.711.412
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	61.029.721.350	338.912.651	888.937.276	81.466.401.227	143.723.972.504
Tại ngày cuối năm	60.514.189.374	246.188.494	3.216.441.028	79.263.545.897	143.240.364.793

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 16.505.675.331 VND;
Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 1.264.226.345 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	1.253.563.467.130	2.618.589.484.054	3.872.152.951.184
- Tăng từ đầu tư xây dựng cơ bản ^(15.1)	59.737.602.836	1.565.398.553.303	1.625.136.156.139
- Tăng do điều chỉnh theo quyết toán	337.466.914	-	337.466.914
Số dư cuối năm	1.313.638.536.880	4.183.988.037.357	5.497.626.574.237
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	269.572.997.179	324.571.019.435	594.144.016.614
- Khấu hao trong năm	41.085.148.776	76.811.142.570	117.896.291.346
Số dư cuối năm	310.658.145.955	401.382.162.005	712.040.307.960
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	983.990.469.951	2.294.018.464.619	3.278.008.934.570
Tại ngày cuối năm	1.002.980.390.925	3.782.605.875.352	4.785.586.266.277

Nguyên giá BĐS đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê: 25.902.331.063 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 năm.

16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2019	01/01/2019 (Đã điều chỉnh)
	VND	VND
Xây dựng cơ bản	1.499.608.462.178	1.849.894.677.450
- Dự án Khu công nghiệp Yên Phong mở rộng ^(16.1)	66.596.610.936	471.446.953.020
- Dự án Khu công nghiệp Đông Mai ^(16.2)	109.672.814.896	379.981.761.262
- Dự án Khu công nghiệp Đồng Văn IV giai đoạn I ^(16.3)	22.166.842.515	89.616.454.567
- Dự án Khu công nghiệp Đồng Văn IV giai đoạn II ^(16.4)	495.631.867.393	371.846.254.649
- Dự án Khu công nghiệp và đô thị Yên Phong ^(16.5)	115.577.462.595	158.201.557.439
- Dự án Khu công nghiệp Tiên Hải - Thái Bình ^(16.6)	204.278.910.597	46.398.001.542
- Dự án Khu công nghiệp Phú Hà giai đoạn I ^(16.7)	75.560.360.348	57.777.252.729
- Dự án đề tài bê tông khí chưng áp ^(16.8)	18.801.774.640	64.467.750.265
- Dự án đầu tư hoàn thiện dây chuyền AAC và Panel ^(16.9)	-	20.718.811.314
- Dự án Khu công nghiệp Yên Phong II C ^(16.10)	146.046.583.861	-
- Công trình Cụm nhà xưởng - Khu công nghiệp Yên Phong	-	18.432.446.711
- Dự án Khu công nghiệp Hải Yên ^(16.11)	40.779.355.782	33.693.504.525
- Dự án Khu công nghiệp Phong Điền - Viglacera, Huế ^(16.12)	32.235.375.445	29.064.142.835
- Dự án Khu công nghiệp Tiên Sơn - Bắc Ninh Giai đoạn I + II	13.373.087.206	25.857.777.728
- Dự án trạm xử lý nước thải - Khu công nghiệp Đồng văn IV	19.539.565.624	12.200.752.530
- Dự án trạm xử lý nước thải - Khu công nghiệp Phú Hà	12.572.188.181	11.083.358.683
- Dự án trạm xử lý nước sạch 2000 m3/ngày đêm bổ sung - Khu công nghiệp Tiên Sơn	23.944.711.486	-
- Trạm xử lý nước thải 1.100 m3/ngày đêm Khu công nghiệp Đông Mai	14.155.021.998	-
- Các công trình khác	88.675.928.675	59.107.897.651
Sửa chữa lớn	-	5.000.000
- Các công trình khác	-	5.000.000
	<u>1.499.608.462.178</u>	<u>1.849.899.677.450</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. Trong năm, 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 31/12/2019 tương ứng với phần chi phí xây dựng đầu tư đã thực hiện của phần diện tích chưa cho thuê.

(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 phường Đông Mai, thị xã Quảng Yên, 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. Trong năm, 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 31/12/2019 tương ứng với phần chi phí xây dựng đầu tư đã thực hiện của phần diện tích chưa cho thuê.

(16.3) Dự án Khu công nghiệp Đồng Văn IV giai đoạn I được phê duyệt Dự án đầu tư theo quyết định số 354/TCT-HĐQT ngày 16/09/2016 và Quyết định số 77/TCT-HĐQT ngày 18/11/2019 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 IV/2020. Trong năm, 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 31/12/2019 tương ứng với phần chi phí xây dựng đầu tư đã thực hiện của phần diện tích chưa cho thuê.

(16.4) Dự án KCN Đồng Văn IV giai đoạn II được phê duyệt Dự án đầu tư theo quyết định số 85/TCT - HĐQT ngày 07/03/2017 và Quyết định số 78/TCT-HĐQT ngày 18/11/2019 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 và văn phòng; 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 năm, 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 31/12/2019 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, Quyết định số 149/TCT-HĐQT ngày 10/05/2017 và Quyết định số 13/TCT-HĐQT ngày 23/01/2009 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. 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. Đến ngày 31/12/2019, Dự án chỉ còn thực hiện đầu tư phần Hạ tầng kỹ thuật Khu nhà ở và dịch vụ cho CBCNV.

(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 và Quyết định 79/TCT-HĐQT ngày 18/11/2019 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 năm, 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 31/12/2019 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 và Quyết định số 73/TCT-HĐQT ngày 08/11/2019 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 1.933,213 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. Trong năm, 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 31/12/2019 tương ứng với phần chi phí xây dựng đầu tư đã thực hiện của phần diện tích chưa cho thuê.

(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-ĐAKHCN ngày 22/11/2013 và Phụ lục hợp đồng số 2/2016/PLHĐ-ĐAKHCN ngày 9/11/2016. Tổng kinh phí thực hiện dự án là 116,708 tỷ đồng 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. Trong năm, căn cứ vào Báo cáo kiểm toán quyết toán chi phí đầu tư, Tổng Công ty đã ghi nhận tạm tăng Tài sản cố định dự án với giá trị 82,54 tỷ VND. Số dư còn lại của Dự án tại thời điểm 31/12/2019 là Chi phí nghiên cứu thiết kế công nghệ sản xuất và Chi phí đề tài sản xuất thử chưa xác định đủ điều kiện tăng Tài sản cố định.

(16.9) Dự án Đầu tư hoàn thiện dây chuyền sản xuất gạch AAC, công suất 200.000 m³/năm và bổ sung công đoạn sản xuất tấm panel AAC (Trên cơ sở ứng dụng kết quả 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") được thực hiện theo Quyết định số 363/TCT-HĐQT ngày 06/08/2018 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty. Tổng mức đầu tư dự toán của dự án là 58,06 tỷ VND bằng vốn tự có. Trong năm, Tổng Công ty đã ghi nhận tạm tăng Tài sản cố định dự án theo chi phí thực tế đã thực hiện với giá trị 52,60 tỷ VND.

(16.10) 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 50/TCT-HĐQT ngày 04/10/2019 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có diện tích 221 ha tại các xã Đông Tiến, Tam Giang và thị trấn Chờ, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh với tổng mức đầu tư là 2.376,5 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 cổng, tường rào, nhà thường trực, cây xanh... Tiến độ dự án được chia làm nhiều đợt, dự kiến hoàn thành toàn bộ vào quý IV/2023.

(16.11) Dự án đầu tư Khu Công nghiệp Hải Yên được thực hiện theo Quyết định số 3867/QĐ - UBND ngày 14/10/2005 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Quảng Ninh. Dự án có diện tích 192,7 ha tại xã Hải Yên, thị xã Móng Cái, tỉnh Quảng Ninh với tổng mức đầu tư là 316,66 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; hệ thống giao thông; hệ thống cấp nước; hệ thống thoát nước mưa; hệ thống thoát nước bản công nghiệp và hệ thống cấp điện. Theo quyết định số 167/TCT-HĐQT ngày 26/04/2019, giao cho Ban quản lý các dự án đầu tư xây dựng Viglacera là đại diện và thay mặt Chủ đầu tư (Tổng Công ty Viglacera - CTCP) tiếp tục triển khai thực hiện dự án. Tại thời điểm 31/12/2019, các bên đang kiểm tra, rà soát để thống nhất số liệu bàn giao.

(16.12) Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng Khu công nghiệp Phong Điền - Viglacera thực hiện theo Quyết định số 141/TCT-HĐQT ngày 03/04/2015 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty. Dự án có tổng diện tích khoảng 284,32 ha với tổng mức đầu tư là 681.651.469.000 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, thông tin liên lạc; xây dựng trung tâm điều hành KCN; xây dựng cổng, tường rào, nhà thường trực, cây xanh cảnh quan đường dạo, cây xanh cách ly, cây xanh theo đường. Tại thời điểm 31/12/2019, Dự án đang triển khai đầu tư đồng bộ hệ thống hạ tầng kỹ thuật vào từng khu đất theo giai đoạn 3 xây dựng.

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Thiết bị Hệ thống L.P.G	25.284.481.202	25.284.481.202	-	-
- Công ty CP Dương Đông - Sài Gòn	-	-	28.917.137.796	28.917.137.796
- Công ty TNHH Bình Yên	5.834.568.280	5.834.568.280	11.773.850.680	11.773.850.680
- Công ty CP Thương mại Viglacera	31.690.382.474	31.690.382.474	8.862.919.847	8.862.919.847
- Công ty TNHH Xây dựng Tiên Du	37.553.211.358	37.553.211.358	12.031.266.634	12.031.266.634
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Sơn Giang	8.348.533.600	8.348.533.600	-	-
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Thương mại Bình Minh	286.856.000	286.856.000	5.636.038.000	5.636.038.000
- Công ty TNHH Siamp	5.587.629.020	5.587.629.020	-	-
- Hợp tác xã Dịch vụ Vận tải Tín Thành	8.098.003.350	8.098.003.350	7.634.211.150	7.634.211.150
- Công ty TNHH Thanh Tuyển	4.529.601.665	4.529.601.665	4.668.582.267	4.668.582.267
- Công ty TNHH MTV Cát Cam Ranh FICO	3.366.499.136	3.366.499.136	7.765.375.420	7.765.375.420
- Công ty CP Khai thác Vận tải Tiên Xuyên	3.005.708.568	3.005.708.568	7.673.368.788	7.673.368.788
- Công ty CP Việt Trì Viglacera	9.459.548.864	9.459.548.864	6.317.906.767	6.317.906.767
- Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	7.097.946.700	7.097.946.700	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	421.467.816.946	421.467.816.946	448.038.832.228	448.038.832.228
	571.610.787.163	571.610.787.163	549.319.489.577	549.319.489.577

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	648.920.138	3.428.501.207	184.564.812.977	227.363.281.912	45.372.485.661	5.353.597.795
Thuế xuất, nhập khẩu	10.417.335	-	1.763.602.331	1.758.177.492	4.992.496	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	169.923.163	29.030.951.653	136.223.447.117	107.969.698.259	169.923.163	57.284.700.511
Thuế thu nhập cá nhân	13.361.556	3.838.555.453	14.156.419.287	13.790.080.186	-	4.191.532.998
Thuế tài nguyên	540.291.763	782.720	647.646.094	271.394.250	164.088.079	830.880
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	349.097.735	-	18.568.386.016	18.482.293.326	263.005.045	-
Các loại thuế khác	211.545.453	755.737.607	4.920.169.190	4.139.216.615	63.000.000	1.388.144.729
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	30.922.723.403	36.791.852	44.214.474	5.620.091	30.920.920.872
	1.943.557.143	67.977.252.043	360.881.274.864	373.818.356.514	46.043.114.535	99.139.727.785

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 riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

19. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Người mua trả tiền trước chi tiết theo đối tượng có số dư lớn		
- Khách hàng mua nhà trả trước	292.814.332.536	126.747.647.124
- Khách hàng thuê cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp trả trước	1.138.877.546.199	3.307.224.747
- Người mua trả trước ngắn hạn khác	54.563.407.451	52.046.497.867
	<u>1.486.255.286.186</u>	<u>182.101.369.738</u>

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Chi phí phải trả ngắn hạn		
Lãi tiền vay phải trả	1.498.531.571	1.087.727.615
Chi phí các dự án, công trình xây dựng	360.494.552.635	421.668.036.758
Tiền thuê đất tại các Khu công nghiệp	3.238.010.360	2.837.021.896
Chiết khấu thương mại	2.924.867.953	1.815.762.442
Chi phí môi giới tìm kiếm khách hàng	3.813.443.307	583.996.154
Chi phí vận chuyển	56.115.500	126.644.960
Chi phí phải trả khác	10.732.234.965	6.386.411.476
	<u>382.757.756.291</u>	<u>434.505.601.301</u>
b) Chi phí phải trả dài hạn		
Trích trước giá vốn cho thuê cơ sở hạ tầng các khu công nghiệp	2.605.127.474.307	1.198.270.083.384
	<u>2.605.127.474.307</u>	<u>1.198.270.083.384</u>

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/12/2019	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	85.888.108.310	85.657.665.797
	<u>85.888.108.310</u>	<u>85.657.665.797</u>
b) Dài hạn		
- Tiền nhận trước của hoạt động cho thuê Bất động sản sẽ được ghi nhận doanh thu sau 12 tháng tới	2.897.455.249.539	2.889.229.323.752
	<u>2.897.455.249.539</u>	<u>2.889.229.323.752</u>

22. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	444.314.818	443.484.969
Bảo hiểm xã hội	669.412.342	548.898.893
Bảo hiểm y tế	64.407.607	72.936.328
Bảo hiểm thất nghiệp	22.707.018	32.831.040
Phải trả về cổ phần hóa ^(22.1)	-	45.306.776.837
Nhận ký quỹ, ký cược	820.371.662	99.383.893.143
Các khoản phải trả, phải nộp khác	302.429.569.461	282.325.043.329
- Phải trả về chi phí thi công công trình đã hoàn chứng từ	146.257.485.806	129.500.928.595
- Nguồn vốn khoa học công nghệ đã ứng trước chờ quyết toán ^(22.2)	91.506.043.636	65.285.565.897
- Phải trả các cá nhân góp vốn Dự án Xuân Phương ^(22.3)	15.371.863.497	15.774.390.666
- Phải trả tiền đặt cọc của khách hàng mua nhà	13.285.318.000	19.753.795.305
- Phải trả về tiền phí bảo trì công trình chung cư	360.587.651	15.513.142.841
- Phải trả khách hàng tiền mua căn hộ, đất dự án do thanh lý hợp đồng	3.277.052.700	9.818.204.444
- Phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Thương mại Dịch vụ FICO ^(22.4)	2.898.734.610	3.898.734.610
- Tiền thuê đất Khu công nghiệp đã thu của khách hàng thuê hạ tầng Khu công nghiệp Tiên Sơn và Yên Phong	4.867.620.543	2.116.927.349
- Phải trả về tiền hoàn tạm ứng của nhân viên	350.010.921	350.488.284
- Phải trả về tiền cổ tức	1.853.893.752	1.473.551.002
- Phải trả tiền thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	84.944.230	310.259.651
- Phải trả, phải nộp khác	22.316.014.115	18.529.054.685
	304.450.782.908	428.113.864.539
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	20.264.825.004	21.028.364.876
	20.264.825.004	21.028.364.876

^(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) Đến thời điểm 31/12/2019, 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 66.635.355.375 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 24.870.688.261 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.

(22.3) 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) 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 năm Tổng Công ty đã thanh toán một phần số tiền này. Số dư phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính, Thương mại, Dịch vụ FICO tại 31/12/2019 là 2.898.734.610 VND.

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo dưỡng hạ tầng khu công nghiệp	84.414.635.989	75.705.067.628
- Dự phòng phải trả về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp ^(23.1)	27.370.258.336	26.040.845.788
- Trích trước quỹ tiền lương dự phòng	4.700.000.000	5.460.404.472
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	1.183.870.705	-
	117.668.765.030	107.206.317.888
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ ^(23.2)	170.834.000.000	170.834.000.000
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	2.519.103.692	5.183.167.173
	173.353.103.692	176.017.167.173

(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 đến ngày 31/12/2019 là 27.370.258.336 VND.

(23.2) 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 năm		31/12/2019	
	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	65.326.024.074	65.326.024.074	612.565.943.017	620.193.986.318	57.697.980.773	57.697.980.773
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	83.359.857.464	83.359.857.464	172.164.948.989	83.628.190.792	171.896.615.661	171.896.615.661
	148.685.881.538	148.685.881.538	784.730.892.006	703.822.177.110	229.594.596.434	229.594.596.434
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	355.595.089.039	355.595.089.039	113.864.442.815	91.716.512.640	377.743.019.214	377.743.019.214
- Nợ thuê tài chính dài hạn	7.045.197.006	7.045.197.006	1.357.660.000	5.897.176.334	2.505.680.672	2.505.680.672
	362.640.286.045	362.640.286.045	115.222.102.815	97.613.688.974	380.248.699.886	380.248.699.886
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(83.359.857.464)	(83.359.857.464)	(172.164.948.989)	(83.628.190.792)	(171.896.615.661)	(171.896.615.661)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	279.280.428.581	279.280.428.581			208.352.084.225	208.352.084.225

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

	Loại tiền vay	Lãi suất năm	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Vay ngắn hạn					57.697.980.773	65.326.024.074
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	4,5%/năm	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	21.516.773.964	4.975.674.088
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	VND	Thả nổi và theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp và thế chấp bằng tài sản	12.763.403.117	17.225.611.642
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	Thả nổi và theo từng kế ước nhận nợ	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp bằng tài sản	22.417.803.692	41.457.008.844
- Vay cá nhân	VND	Theo từng hợp đồng	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	1.000.000.000	1.667.729.500
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả					171.896.615.661	83.359.857.464
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam					17.600.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam					98.199.476.221	36.000.000.000
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam					42.000.000.000	33.257.000.000
- Lãi vay nợ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam					11.463.848.768	9.379.512.640
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam					134.166.672	1.676.636.824
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam					899.124.000	926.708.000
- Quỹ Bảo vệ môi trường					1.600.000.000	2.120.000.000
					229.594.596.434	148.685.881.538

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

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

	Loại tiền vay	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	31/12/2019	01/01/2019
						VND	VND
Vay dài hạn						377.743.019.214	355.595.089.039
- 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 xưởng, nhà kho cho thuê	Thế chấp bằng tài sản	127.049.049.814	84.631.670.427
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam	VND	8,55%/năm	2024	Đầu tư dây chuyền sản xuất kính tiết kiệm năng lượng; Đầu tư nhà máy sứ Mỹ Xuân	Thế chấp bằng tài sản	174.819.513.259	208.076.513.259
- Lãi vay nợ 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	17.718.290.253	27.097.802.893
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Theo từng thời kỳ	Năm 2022	Đầu tư nhà máy sứ Mỹ Xuân	Thế chấp bằng tài sản	54.156.165.888	29.669.102.460
- Quỹ Bảo vệ Môi trường	VND	Từ 3,6% đến 5,4%/năm	84 tháng	Đầu tư trạm xử lý nước thải KCN	Chứng thư bảo lãnh	4.000.000.000	6.120.000.000
Nợ thuê tài chính dài hạn						2.505.680.672	7.045.197.006
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	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	Thế chấp bằng tài sản	1.969.014.000	2.361.862.000
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	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	Thế chấp bằng tài sản	536.666.672	4.683.335.006
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng						380.248.699.886 (171.896.615.661)	362.640.286.045 (83.359.857.464)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						208.352.084.225	279.280.428.581

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	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	4.483.500.000.000	931.224.071.162	80.423.078.247	492.356.626.486	5.987.503.775.895
Lãi trong năm trước	-	-	-	504.081.001.112	504.081.001.112
Trả cổ tức bằng tiền	-	-	-	(425.932.500.000)	(425.932.500.000)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	9.564.910.993	(9.564.910.993)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
Giảm do hạch toán tăng phải trả nhà nước về cổ phần hóa	-	-	-	(65.982.902.293)	(65.982.902.293)
Giảm khác	-	(11.823.576)	-	-	(11.823.576)
Số dư cuối năm trước	4.483.500.000.000	931.212.247.586	89.987.989.240	484.957.314.312	5.989.657.551.138
Lãi trong năm nay	-	-	-	595.861.887.947	595.861.887.947
Trả cổ tức bằng tiền	-	-	-	(448.350.000.000)	(448.350.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(35.277.901.764)	(35.277.901.764)
Hạch toán dự phòng phải trả về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-	-	(1.329.412.548)	(1.329.412.548)
Số dư cuối năm nay	4.483.500.000.000	931.212.247.586	89.987.989.240	595.861.887.947	6.100.562.124.773

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 02/TCT-NQĐHĐCĐ ngày 26/06/2019, Tổng Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2018 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế tại 31/12/2018		484.957.314.312
Dự phòng phải trả về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	0,3%	1.329.412.548
Trích Quỹ Khen thưởng phúc lợi	7,3%	35.277.901.764
Chi trả cổ tức	10% vốn điều lệ	448.350.000.000

(Tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.000 VND)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2019 VND	Tỷ lệ %	01/01/2019 VND	Tỷ lệ %
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	248.276.000.000	5,54%	-	0,00%
Công ty TNHH Thiết bị điện GELEX	871.000.000.000	19,43%	-	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

	Năm 2019 VND	Năm 2018 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 năm	4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	1.473.551.002	1.359.375.752
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	448.350.000.000	425.932.500.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	<i>448.350.000.000</i>	<i>425.932.500.000</i>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	447.969.657.250	425.818.324.750
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	<i>447.969.657.250</i>	<i>425.818.324.750</i>
- Số dư cuối năm	1.853.893.752	1.473.551.002

d) Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	448.350.000	448.350.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	448.350.000	448.350.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>448.350.000</i>	<i>448.350.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	448.350.000	448.350.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>448.350.000</i>	<i>448.350.000</i>

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

e) Các quỹ của Tổng công ty

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	89.987.989.240	89.987.989.240
	89.987.989.240	89.987.989.240

26. NGUỒN KINH PHÍ ĐÃ HÌNH THÀNH TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Toàn bộ nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định là nguồn vốn nhận từ ngân sách nhà nước để đầu tư xây dựng công trình 3 tuyến đường quanh khu tổ hợp Samsung, Khu Công nghiệp Yên Phong, huyện Yên Phong, tỉnh Bắc Ninh. Nguyên giá và giá trị còn lại tại thời điểm 31/12/2019 lần lượt là 62.337.330.575 VND và 52.987.739.526 VND.

27. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Tổng Công ty 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 có cơ sở sản xuất kinh doanh. Theo các hợp đồng này, Tổng Công ty 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

	31/12/2019	01/01/2019
USD	25.701.042,90	3.338.908,74
EUR	274.122,44	335.767,75
GBP	437,00	437,00

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ông Nguyễn Ngọc Hiếu	65.274.569	65.274.569
Công ty TNHH Việt Hòa An	60.333.574	60.333.574
Cửa hàng Kinh Doanh số 1	86.827.322	86.827.322
Ông Bùi Văn Tính	32.200.000	32.200.000
Ông Trương Phước Nghĩa	43.600.600	43.600.600
Công ty TNHH MTV Dũng Tuấn	71.258.482	71.258.482
Các đối tượng khác	575.343.944	454.165.678

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

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	1.610.954.096.535	1.932.160.391.195
- Doanh thu bán hàng hóa bất động sản	115.746.414.875	477.827.883.267
- Doanh thu bán các sản phẩm kính, gương	910.915.727.607	983.619.623.869
- Doanh thu bán các sản phẩm sứ, sen vòi và phụ kiện	559.806.713.201	456.153.658.188
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch ốp lát	3.010.729.035	1.665.337.070
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch, ngói đất sét nung	15.028.754.295	4.386.329.143
- Doanh thu bán hàng khác	6.445.757.522	8.507.559.658
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.615.210.749.311	1.108.308.611.576
- Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng	2.246.806.635.261	730.969.887.096
- Doanh thu từ các dịch vụ liên quan tới quản lý, vận hành các khu công nghiệp, khu đô thị, chung cư ^(28.1)	330.898.117.312	348.954.048.119
- Doanh thu về phí duy trì và phát triển thương hiệu ^(28.2)	18.285.464.526	16.211.919.084
- Dịch vụ khác	19.220.532.212	12.172.757.277
Doanh thu hợp đồng xây dựng	11.496.759.739	94.923.130.374
	<u>4.237.661.605.585</u>	<u>3.135.392.133.145</u>

^(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 năm hiện tại và doanh thu của năm trước liền kề.

29. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	2.302.926.337	459.756.550
	<u>2.302.926.337</u>	<u>459.756.550</u>

1.0011
CỔ
TRÁCH
HỮU
HỮU
HOA

30. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm	1.381.293.267.248	1.558.206.066.144
- Giá vốn hàng hóa bất động sản	72.832.057.368	311.670.822.771
- Giá vốn bán các sản phẩm kính, gương	778.048.554.397	842.701.552.264
- Giá vốn bán các sản phẩm sứ, sen vòi và phụ kiện	513.844.485.352	392.729.229.360
- Giá vốn bán các sản phẩm gạch ốp lát	2.430.825.524	1.341.204.480
- Giá vốn bán các sản phẩm gạch, ngói đất sét nung	10.941.068.820	3.555.716.830
- Giá vốn bán hàng khác	3.196.275.787	6.207.540.439
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.782.325.020.706	675.575.319.582
- Giá vốn dịch vụ cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng	1.536.081.951.916	445.073.134.173
- Giá vốn các dịch vụ liên quan tới quản lý, vận hành các khu công nghiệp, khu đô thị, chung cư	243.969.747.288	226.803.672.526
- Giá vốn dịch vụ khác	2.273.321.502	3.698.512.883
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	3.878.522.444	76.757.236.222
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	12.164.591.210	(6.255.496.895)
	3.179.661.401.608	2.304.283.125.053

31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	52.789.364.824	71.943.193.828
Cổ tức, lợi nhuận được chia	107.435.498.919	97.409.263.879
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	888.562.373	3.293.927.661
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	9.336.032	786.283.624
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	1.319.982.625	2.963.724.904
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	3.064.826.162
	162.442.744.773	179.461.220.058

32. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	27.196.792.945	25.381.642.662
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	20.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	835.766.439	2.356.786.190
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	1.382.490.271	61.644.959
Trích lập dự phòng tổn thất đầu tư	21.310.115.015	128.179.088.255
Chi phí tài chính khác	2.086.540.860	61.439.032
	52.811.705.530	156.060.601.098

33. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.604.305.125	3.092.702.586
Chi phí nhân công	20.642.916.689	13.316.606.268
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	241.759.690	167.426.410
Chi phí khấu hao tài sản cố định	147.017.347	157.970.415
Chi phí dịch vụ mua ngoài	114.526.648.791	81.211.426.950
Chi phí khác bằng tiền	13.153.377.529	27.401.958.326
	152.316.025.171	125.348.090.955

34. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.701.836.706	1.697.048.611
Chi phí nhân công	107.407.952.654	86.775.448.726
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	4.759.862.324	5.519.561.886
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.272.017.772	14.366.322.065
Thuế, phí và lệ phí	5.153.101.859	6.112.437.001
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	967.384.138	(121.236.529.943)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.652.321.440	43.152.606.694
Chi phí khác bằng tiền	69.574.898.626	60.997.825.325
Trích quỹ phát triển khoa học công nghệ ^(34.1)	70.000.000.000	45.000.000.000
	310.489.375.519	142.384.720.365

^(34.1) 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: 70.000.000.000 VND.

35. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	521.623.786	-
Thu từ các dịch vụ điện, nước khác	26.328.150.181	32.151.143.972
Thu nhập khác tiền thuê đất thu được của các nhà đầu tư thứ cấp trong giai đoạn miễn cho chủ đầu tư ^(35.1)	12.648.960.402	17.153.230.225
Thu nhập từ bán vật tư	7.640.906.042	6.276.519.317
Hoàn nhập dự phòng bảo hành	1.474.047.000	2.687.159.141
Thu từ phạt hợp đồng	872.438.068	1.882.820.779
Thu nhập khác	1.590.538.082	2.485.688.518
	51.076.663.561	62.636.561.952

^(35.1) Thu nhập từ tiền thuê đất thu được của các nhà đầu tư thứ cấp trong giai đoạn miễn cho chủ đầu tư dự án KCN Phú Hà, KCN Đồng Văn IV, KCN Đông Mai, KCN Yên Phong, KCN Tiên Sơn.

36. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí các dịch vụ điện, nước khác	25.272.556.543	32.919.419.468
Giá vốn bán vật tư	4.543.288.142	6.276.519.317
Các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước về thuế và BHXH	149.511.283	1.199.835.357
Chi phí khác	4.545.692.929	950.778.502
	<u>34.511.048.897</u>	<u>41.346.552.644</u>

37. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.554.216.383.372	1.458.910.900.833
Chi phí nhân công	470.717.738.965	354.246.047.191
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	19.768.026.868	31.901.860.284
Chi phí khấu hao tài sản cố định	273.708.058.660	245.593.169.373
Thuế, phí và lệ phí	6.874.689.585	74.090.169.245
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	967.384.138	(118.113.116.798)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	376.620.470.428	370.794.145.000
Chi phí khác bằng tiền	193.811.170.060	198.239.299.829
	<u>2.896.683.922.076</u>	<u>2.615.662.474.957</u>

38. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	192.247.086.328	278.636.745.586
Các khoản điều chỉnh tăng	1.868.867.828	5.635.949.407
- Các khoản chi phí không được trừ	1.868.867.828	5.635.949.407
Các khoản điều chỉnh giảm	(107.435.498.919)	(97.409.263.879)
- Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN	(107.435.498.919)	(97.409.263.879)
Thu nhập chịu thuế TNDN	86.680.455.237	186.863.431.114
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	17.336.091.047	37.372.686.223
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	859.855.501
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	(15.581.087.513)	15.147.104.874
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(22.110.271.922)	(68.960.734.111)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh chính	(20.355.268.388)	(15.581.087.513)
	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản		
Tổng lợi nhuận kế toán từ hoạt động kinh doanh bất động sản	526.841.444.529	328.970.322.904
Các khoản điều chỉnh tăng	2.611.314.781	4.805.812.552
- Chi phí không được trừ	2.611.314.781	4.805.812.552
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(3.009.229.682)
- Thu nhập chịu thuế đã tính thuế năm 2017 được trừ ra khỏi thu nhập chịu thuế TNDN năm 2018	-	(3.009.229.682)
Thu nhập chịu thuế TNDN	529.452.759.310	330.766.905.774
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	105.890.551.863	66.153.381.155
Các khoản tạm nộp trên số tiền thu trước của HĐKD bất động sản	12.996.804.207	1.113.909.189
Thuế TNDN phải nộp đầu năm của HĐKD bất động sản	44.442.116.003	16.093.081.880
Thuế TNDN đã nộp trong năm của HĐKD bất động sản	(85.859.426.337)	(38.918.256.221)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của HĐKD bất động sản	77.470.045.736	44.442.116.003
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	57.114.777.348	28.861.028.490

39. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2019		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	2.083.394.044.179	-	845.204.766.775	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	619.873.100.409	(33.703.254.466)	628.044.217.369	(32.686.976.328)
Các khoản cho vay	15.332.200.216	(448.756.747)	222.801.157.344	(448.756.747)
	2.718.599.344.804	(34.152.011.213)	1.696.050.141.488	(33.135.733.075)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	437.946.680.659	427.966.310.119
Phải trả người bán, phải trả khác	896.326.395.075	998.461.718.992
Chi phí phải trả	2.987.885.230.598	1.632.775.684.685
	4.322.158.306.332	3.059.203.713.796

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

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của 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 động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.083.394.044.179	-	-	2.083.394.044.179
Phải thu khách hàng, phải thu khác	584.391.369.001	1.778.476.942	-	586.169.845.943
Các khoản cho vay	14.883.443.469	-	-	14.883.443.469
Cộng	2.682.668.856.649	1.778.476.942	-	2.684.447.333.591
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	845.204.766.775	-	-	845.204.766.775
Phải thu khách hàng, phải thu khác	592.690.104.861	2.667.136.180	-	595.357.241.041
Các khoản cho vay	222.352.400.597	-	-	222.352.400.597
Cộng	1.660.247.272.233	2.667.136.180	-	1.662.914.408.413

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 31/12/2019				
Vay và nợ	229.594.596.434	208.352.084.225	-	437.946.680.659
Phải trả người bán, phải trả khác	876.061.570.071	20.264.825.004	-	896.326.395.075
Chi phí phải trả	382.757.756.291	-	2.605.127.474.307	2.987.885.230.598
	1.488.413.922.796	228.616.909.229	2.605.127.474.307	4.322.158.306.332
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	148.685.881.538	272.460.915.322	6.819.513.259	427.966.310.119
Phải trả người bán, phải trả khác	977.433.354.116	21.028.364.876	-	998.461.718.992
Chi phí phải trả	434.505.601.301	-	1.198.270.083.384	1.632.775.684.685
	1.560.624.836.955	293.489.280.198	1.205.089.596.643	3.059.203.713.796

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.

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

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

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	1.824.938.582	10.569.602.358

b) Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	726.430.385.832	741.541.477.285

c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	711.910.498.958	775.171.408.410

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

Vào ngày 10/01/2020, thực hiện theo chủ trương tại Nghị quyết số 02/TCT-NQĐHĐCĐ ngày 26/06/2019 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019, Tổng Công ty đã hoàn thành việc chuyển nhượng toàn bộ 184.668 cổ phần của Tổng Công ty tại Công ty Cổ phần Vinafacade. Do đó, kể từ ngày này, Công ty Cổ phần Vinafacade không còn là công ty con của Tổng Công ty.

Vào ngày 07/02/2020, Đại hội đồng cổ đông Tổng Công ty đã ban hành Nghị Quyết số 19/TCT-NQĐHĐCĐ thông qua phương án phát hành 13.500.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Viglacera Vân Hải cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ Công ty Cổ phần Viglacera Vân Hải từ 165 tỷ VND lên 300 tỷ VND.

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

42. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Kinh doanh Bất động sản và xây dựng	Sản xuất và kinh doanh Kính, Sứ, Sen vôi	Thương mại và dịch vụ khác	Tổng cộng các bộ phận	Loại trừ	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng và dịch vụ	2.704.947.927.187	1.468.419.514.471	61.991.237.590	4.235.358.679.248	-	4.235.358.679.248
Giá vốn của hàng bán ra bên ngoài	1.856.762.279.016	1.292.652.017.857	30.247.104.735	3.179.661.401.608	-	3.179.661.401.608
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	848.185.648.171	175.767.496.614	31.744.132.855	1.055.697.277.640	-	1.055.697.277.640
Tổng chi phí mua tài sản cố định	1.557.341.028.455	4.307.371.930	-	1.561.648.400.385	-	1.561.648.400.385
Tài sản bộ phận	15.269.973.538.518	2.569.626.810.655	22.299.624.916	17.861.899.974.089	(3.924.576.389.894)	13.937.323.584.195
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	1.622.020.488.890
Tổng tài sản	15.269.973.538.518	2.569.626.810.655	22.299.624.916	17.861.899.974.089	(3.924.576.389.894)	15.559.344.073.085
Nợ phải trả của các bộ phận	10.872.432.106.648	2.438.719.987.279	20.718.504.752	13.331.870.598.679	(3.926.076.389.893)	9.405.794.208.786
Tổng nợ phải trả	10.872.432.106.648	2.438.719.987.279	20.718.504.752	13.331.870.598.679	(3.926.076.389.893)	9.405.794.208.786

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.

43. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại như sau:

	Mã số	Đã phân loại lại	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
Bảng Cân đối kế toán riêng			
- Hàng tồn kho	141	1.744.491.184.328	1.650.209.073.122
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	1.849.899.677.450	1.944.181.788.656

Người lập biểu

Lê Ngân Bình

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 27 tháng 02 năm 2020

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY
Nguyễn Anh Tuấn

