

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		459.770.633.424	404.375.421.490
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	99.109.650.312	48.364.761.179
1. Tiền	111		49.109.650.312	28.364.761.179
2. Các khoản tương đương tiền	112		50.000.000.000	20.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		69.882.058.502	70.273.068.636
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	19.717.564.129	21.710.241.464
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10.006.161.642	8.372.708.417
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	53.672.540.357	54.264.284.482
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(13.514.207.626)	(14.074.165.727)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	8	290.559.496.031	284.925.802.639
1. Hàng tồn kho	141		300.210.139.572	295.649.110.019
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(9.650.643.541)	(10.723.307.380)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		219.428.579	811.789.036
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14	219.428.579	338.874.480
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	472.914.556
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		505.199.570.436	568.728.808.440
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.104.023.331	6.067.885.069
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	6	5.104.023.331	6.067.885.069
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		224.982.125.892	274.259.523.199
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	203.455.032.436	245.282.553.582
- Nguyên giá	222		1.232.808.639.079	1.223.555.512.482
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.029.353.606.643)	(978.272.958.900)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	10	11.913.744.203	16.250.822.932
- Nguyên giá	225		17.341.575.169	21.366.880.624
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(5.427.830.966)	(5.116.057.692)
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	9.613.349.253	12.726.146.685
- Nguyên giá	228		16.829.778.226	16.829.778.226
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.216.428.973)	(4.103.631.541)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	12	2.675.798.546	5.031.004.092
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.675.798.546	5.031.004.092
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	13	253.855.000.000	249.946.075.614
1. Đầu tư vào công ty con	251		189.855.000.000	189.855.000.000

5100
 CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA
 HẠ LONG

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		62.000.000.000	62.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(3.908.924.386)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		18.582.622.667	33.424.320.466
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	18.582.622.667	33.424.320.466
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		964.970.203.860	973.104.229.930
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		344.734.761.565	340.372.093.388
I. Nợ ngắn hạn	310		251.549.998.889	238.206.010.347
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	70.008.402.518	68.630.589.971
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.732.022.934	7.611.908.371
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	16	5.183.205.933	10.563.281.122
4. Phải trả người lao động	314		62.396.470.300	53.475.666.600
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	2.431.740.642	9.363.829.890
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	18	639.800.000	639.800.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	7.974.279.409	5.351.360.895
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	5.589.538.218	11.117.980.368
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	21	16.898.104.522	13.453.095.874
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		71.696.434.413	57.998.497.256
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		93.184.762.676	102.166.083.041
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	18	11.839.635.935	12.479.435.935
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	76.872.900.562	75.618.865.866
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		4.472.226.179	14.067.781.240
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		620.235.442.295	632.732.136.542
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	620.235.442.295	632.732.136.542
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		49.171.810.665	49.171.810.665
3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		233.466.486.279	195.666.486.279
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.811.512.409	11.811.512.409
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		75.785.632.942	126.082.327.189
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		36.000.000	36.000.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		75.749.632.942	126.046.327.189
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-

147
 TỶ
 HÂN
 ACEF
 TONC
 TON

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		964.970.203.860	973.104.229.930

Hà Long, ngày 20 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Phạm Minh Tuấn

Tổng giám đốc




Trần Hồng Quang



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ 4 NĂM 2020

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	235.174.403.089	244.407.852.180	952.949.238.921	1.073.951.811.826
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	25	235.174.403.089	244.407.852.180	952.949.238.921	1.073.951.811.826
4. Giá vốn hàng bán	11		223.787.269.899	200.513.161.468	848.117.015.610	898.056.936.139
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	26	11.387.133.190	43.894.690.712	104.832.223.311	175.894.875.687
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.743.024.599	4.017.158.994	23.417.949.153	25.539.197.769
7. Chi phí tài chính	22	27	1.882.637.965	(475.586.854)	4.679.963.729	4.360.970.905
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.848.310.085	1.663.111.165	8.528.619.262	9.334.432.257
Phần lãi lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết			-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	28	4.930.136.984	3.181.288.788	12.083.155.831	12.738.566.655
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	9.115.963.362	9.608.405.268	33.023.496.795	34.699.706.046
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(2.798.580.522)	35.597.742.504	78.463.556.109	149.634.829.850
11. Thu nhập khác	31	30	10.329.374.513	702.356.880	12.740.727.811	2.525.735.114
12. Chi phí khác	32	31	(123.010.912)	106.727.272	1.578.337.324	608.117.864
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		10.452.385.425	595.629.608	11.162.390.487	1.917.617.250
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7.653.804.903	36.193.372.112	89.625.946.596	151.552.447.100
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	1.316.314.087	6.536.826.413	13.876.313.654	25.506.119.911
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		6.337.490.816	29.656.545.699	75.749.632.942	126.046.327.189
18. Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ			6.337.490.816	29.656.545.699	75.749.632.942	126.046.327.189
19. Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ không kiểm soát			-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		253	1.186	3.030	5.042
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hạ Long, ngày 30 tháng 01 năm 2021

Tổng giám đốc



[Handwritten signature]

Đình Thị Thu Hằng

Phạm Minh Tuấn

Trần Hồng Quang

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		89.625.946.596	151.552.447.100
2. Điều chỉnh cho các khoản			38.741.000.801	44.186.535.887
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		63.059.397.004	66.253.107.373
- Các khoản dự phòng	03		(8.616.537.678)	(5.879.251.394)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(24.230.477.787)	(25.521.752.349)
- Chi phí lãi vay	06		8.528.619.262	9.334.432.257
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		128.366.947.397	195.738.982.987
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.988.907.400	652.572.618
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.561.029.553)	8.747.946.879
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		16.007.206.496	(24.577.817.478)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		14.961.143.700	(886.337.391)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.907.708.510)	(31.729.913.974)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(22.024.864.982)	(27.168.293.853)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		370.000.000	500.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(16.995.200.022)	(3.498.148.899)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		113.205.401.926	117.778.990.889
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác	21		(10.025.123.951)	(43.568.615.327)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		841.561.818	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		19.787.753.098	21.675.738.261
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10.604.190.965	(21.892.877.066)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		291.128.135.398	61.414.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(291.149.795.399)	(54.030.032.683)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(5.654.417.653)	(5.425.677.416)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(67.388.626.104)	(75.024.043.184)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(73.064.703.758)	(73.065.753.283)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		50.744.889.133	22.820.360.540
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		48.364.761.179	25.544.400.639
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	3	99.109.650.312	48.364.761.179

Người lập biểu

Đinh Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng

Phạm Minh Tuấn

Hạ Long, ngày 30. tháng 01 năm 2021

Tổng giám đốc



Trần Hồng Quang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

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

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là: 1.797 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là: 1.845 người).

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

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

Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.



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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

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

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 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 Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

010
CÔNG
CỔ
VIGI
H
HALO

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

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

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

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

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

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

2.8. Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9. Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Chính sách khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cùng loại thuộc sở hữu của Công ty và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm
- Phần mềm máy tính	03 năm
- Bảng phát minh, sáng chế	03 năm

2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.12. Thuê hoạt động

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

2.13. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí xây dựng các mỏ sét được phân bổ vào giá thành đất khai thác theo tỷ lệ sản lượng khai thác trong kỳ chia cho trữ lượng ước tính của

từng mô. Các chi phí trả trước khác được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.14. Các khoản nợ phải trả

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

2.15. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính.

2.16. Chi phí đi vay

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

2.17. Chi phí phải trả

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

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

2.18. Các khoản dự phòng phải trả

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

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

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.

2.19. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là số tiền của nhân viên trong Công ty thuê nhà đã trả trước cho nhiều năm tài chính. Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào thu nhập khác theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.20. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

2.21. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán riêng;

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.22. Giá vốn hàng bán

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

2.23. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái....

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

2.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

2.25. Thông tin bộ phận

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



3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	256.926.682	300.458.439
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	48.852.723.630	28.064.302.740
Các khoản tương đương tiền	50.000.000.000	20.000.000.000
	99.109.650.312	48.364.761.179

Tại ngày 31/12/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng có giá trị 50.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh với lãi suất từ 3,3% - 3,5%/năm.

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty CP Gạch Clinker Viglacera	13.178.160.471	-	15.178.160.471	-
- Công ty CP Viglacera Hạ Long II	3.919.896.800	-	3.541.415.271	-
- Công ty CP Viglacera Đông Triều	1.900.840.071	(598.902.883)	1.493.761.666	(598.902.883)
- Tổng Công ty Viglacera - CTCP	-	-	1.167.959.939	-
- Các khách hàng khác	718.666.787	-	328.944.117	-
	19.717.564.129	(598.902.883)	21.710.241.464	(598.902.883)

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
- Công ty CP Viglacera Đông Triều	2.000.000.000	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(2.000.000.000)
- Công ty CP Viglacera Hà Nội	1.000.000.000	(1.000.000.000)	1.000.000.000	(1.000.000.000)
- Công ty CP Thương mại Dầu khí An Dương	4.524.570.680	-	2.460.451.059	-
- Các đối tượng khác	481.590.962	-	912.257.358	-
	10.006.161.642	(5.000.000.000)	8.372.708.417	(5.000.000.000)

6. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Tạm ứng	312.197.803	-	4.494.722.930	-
Phải thu khác	53.360.342.554	(7.915.304.743)	49.769.561.552	(8.475.262.844)
- Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi phí khác Dự án Khu tái định cư và nhà ở CBCNV nhà máy gạch Tuynel tại xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ ⁽¹⁾	33.642.634.419	-	33.642.634.419	-
- Phải thu về lãi tiền cho vay	3.022.272.336	(3.022.272.336)	3.572.272.336	(3.572.272.336)
+ Công ty CP Viglacera Đông Triều	2.018.103.336	(2.018.103.336)	2.568.103.336	(2.568.103.336)
+ Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	1.004.169.000	(1.004.169.000)	1.004.169.000	(1.004.169.000)
- Phải thu về phí chuyển giao công nghệ	2.453.568.000	(2.453.568.000)	2.453.568.000	(2.453.568.000)
+ Công ty CP Viglacera Từ Liêm	1.001.925.000	(1.001.925.000)	1.001.925.000	(1.001.925.000)
+ Công ty CP Viglacera Đông Triều	750.952.000	(750.952.000)	750.952.000	(750.952.000)
+ Công ty CP Viglacera Hữu Hưng	200.691.000	(200.691.000)	200.691.000	(200.691.000)
+ Công ty CP Viglacera Bá Hiến	500.000.000	(500.000.000)	500.000.000	(500.000.000)
- Phải thu về lợi nhuận được chia	11.308.751.112	-	7.225.958.093	-
- Lãi tiền gửi dự thu	243.164.373	-	174.794.521	-
- Các khoản phải thu khác	2.689.952.314	(2.439.464.407)	2.700.334.183	(2.449.422.508)
	53.672.540.357	(7.915.304.743)	54.264.284.482	(8.475.262.844)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	4.763.641.100	-	5.332.844.008	-
Phải thu khác	340.382.231	-	735.041.061	-
	5.104.023.331	-	6.067.885.069	-

⁽¹⁾ Đây là các chi phí của "Dự án Khu tái định cư và nhà ở CBCNV nhà máy gạch tuynel tại xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ" được thực hiện với mục đích xây dựng nhà ở tập thể và khu dân cư cho cán bộ công nhân viên của Công ty. Dự án được triển khai từ năm 2009, nhưng do nhiều nguyên nhân khách quan về nhu cầu thị trường làm dự án chậm tiến độ nên Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Quảng Ninh đã ra Quyết định số 3791/QĐ-KHĐT ngày 25/12/2017 chấm dứt hoạt động đầu tư đối với dự án này. Ngày 10/01/2018, UBND Tỉnh Quảng Ninh ra Quyết định số 44/QĐ-UBND thu hồi đất đã giao cho Công ty thực hiện dự án. Theo quyết định này, UBND Tỉnh Quảng Ninh giao UBND Huyện Hoành Bồ đề xuất phương án xử lý đối với tiền sử dụng đất và kinh phí giải phóng mặt bằng mà Công ty đã chi trả theo quy định của pháp luật. Hiện tại, Công ty đang tiếp tục phối hợp với Trung tâm phát triển quỹ

11/12/2020

đất huyện Hoành Bồ để tiến hành bàn giao đất cho địa phương và xác định giá trị và thực hiện các thủ tục bồi hoàn chi phí Công ty đã đầu tư vào dự án. Theo thông tin mà Ban Tổng Giám đốc nắm được, hiện có một số nhà đầu tư đang quan tâm và đề xuất với UBND Tỉnh Quảng Ninh để nghiên cứu thực hiện dự án và một vài nhà đầu tư đã trực tiếp tiếp xúc với Công ty để đề xuất phương án tiếp nhận dự án này. Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng, với tiềm năng, lợi thế của Dự án khi Huyện Hoành Bồ được sát nhập về Thành phố Hạ Long, Dự án sẽ thu hút được Nhà đầu tư mới và Công ty sẽ thu hồi được các chi phí này đã bỏ ra để thực hiện dự án.

7. NỢ XẤU

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

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Lãi cho vay, phí chuyển giao công nghệ, tiền bán vật tư và tiền ứng trước - Công ty CP Viglacera Đông Triều	6.669.895.407	1.301.937.188	6.812.817.002	894.858.783
Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	3.004.169.000	-	3.004.169.000	-
Phí chuyển giao công nghệ - Công ty CP Viglacera Từ Liêm	1.001.925.000	-	1.001.925.000	-
Công ty CP Viglacera Hà Nội	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Các đối tượng khác	3.140.155.407	-	3.150.113.508	-
	14.816.144.814	1.301.937.188	14.969.024.510	894.858.783

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	156.679.167.505		168.104.880.548	(3.928.456.815)
Công cụ, dụng cụ	492.152.991	-	515.688.612	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13.081.791.973	-	13.915.911.298	-
Thành phẩm	129.957.027.103	(9.650.643.541)	113.112.629.561	(6.794.850.565)
	300.210.139.572	(9.650.643.541)	295.649.110.019	(10.723.307.380)

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Phí bảo hiểm xe cơ giới	219.428.579	338.874.480
	219.428.579	338.874.480
b) Dài hạn		
- Chi phí ban đầu của các mỏ đất sét ⁽ⁱ⁾	18.406.368.604	33.088.076.770
- Chi phí thuê đất, thuê xe dài hạn và chi phí khác	176.254.063	336.243.696
	18.582.622.667	33.424.320.466

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

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	421.861.082.735	755.191.456.650	45.452.258.708	1.050.714.389	1.223.555.512.482
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	5.747.507.364	6.443.897.788	-	-	12.191.405.152
- Tăng do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	5.615.900.000	-	-	5.615.900.000
- Thanh lý, nhượng bán	(1.908.298.445)	(6.208.091.610)	(437.788.500)	-	(8.554.178.555)
Số dư cuối năm	425.700.291.654	761.043.162.828	45.014.470.208	1.050.714.389	1.232.808.639.079
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	294.087.979.351	643.827.895.911	39.314.096.219	1.042.987.419	978.272.958.900
- Khấu hao trong năm	22.166.541.503	32.458.896.043	2.236.485.218	7.726.970	56.869.649.734
- Tăng do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	2.765.176.564	-	-	2.765.176.564
- Thanh lý, nhượng bán	(1.908.298.445)	(6.208.091.610)	(437.788.500)	-	(8.554.178.555)
Số dư cuối năm	314.346.222.409	672.843.876.908	41.112.792.937	1.050.714.389	1.029.353.606.643
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	127.773.103.384	111.363.560.739	6.138.162.489	7.726.970	245.282.553.582
Tại ngày cuối năm	111.354.069.245	88.199.285.920	3.901.677.271	-	203.455.032.436

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 235.622.679.736 VND;
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 745.038.159.146 VND.

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	21.366.880.624	-	21.366.880.624
- Thuê tài chính trong năm	452.714.545	1.137.880.000	1.590.594.545
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(5.615.900.000)	-	(5.615.900.000)
Số dư cuối năm	16.203.695.169	1.137.880.000	17.341.575.169
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	5.116.057.692	-	5.116.057.692
- Khấu hao trong năm	2.893.930.558	183.019.280	3.076.949.838
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(2.765.176.564)	-	(2.765.176.564)
Số dư cuối năm	5.244.811.686	183.019.280	5.427.830.966
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	16.250.822.932	-	16.250.822.932
Tại ngày cuối năm	10.958.883.483	954.860.720	11.913.744.203

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	7.869.559.466	94.000.000	8.866.218.760	16.829.778.226
Số dư cuối năm	7.869.559.466	94.000.000	8.866.218.760	16.829.778.226
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	807.941.439	94.000.000	3.201.690.102	4.103.631.541
- Khấu hao trong năm	157.391.184	-	2.955.406.248	3.112.797.432
Số dư cuối năm	965.332.623	94.000.000	6.157.096.350	7.216.428.973
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	7.061.618.027	-	5.664.528.658	12.726.146.685
Tại ngày cuối năm	6.904.226.843	-	2.709.122.410	9.613.349.253

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 94.000.000 VND.

- Quyền sử dụng đất phản ánh giá trị lô đất tại khu 2 đường An Tiêm, phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh có tổng diện tích là 2.976,92 m², được sử dụng để xây dựng khu dân cư và nhà ở tập thể cán bộ công nhân viên tại phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh. Thời hạn sử dụng là 50 năm đến thời điểm ngày 12/11/2064.

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

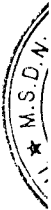
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	2.675.798.546	5.031.004.092
- Dự án Khu dân cư, tái định cư giải phóng mặt bằng mỏ sét Xích Thổ ⁽ⁱ⁾	2.354.667.273	2.354.667.273
- Cảng xuất hàng hóa - Nhà máy Gạch Tiêu Giao ⁽ⁱⁱ⁾	321.131.273	321.131.273
- Đường nối Cảng xuất hàng ra Đường An Tiêm	-	2.312.478.273
- Công trình khác	-	42.727.273
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-
	2.675.798.546	5.031.004.092

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

- Chủ đầu tư: Công ty CP Viglacera Hạ Long;
- Địa điểm xây dựng: Xã Thống Nhất, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh;
- Mục đích xây dựng: Xây dựng khu dân cư, tái định cư cho các hộ dân bị thu hồi đất trên diện tích đất Công ty được cấp phép khai thác mỏ sét Xích Thổ;
- Tổng mức đầu tư là 35,699 tỷ đồng với quy mô 18,7 ha;
- Dự án được triển khai từ năm 2016;
- Tình trạng dự án đến thời điểm 31/12/2020: Ngày 17/10/2016, Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ninh gửi Công văn số 6469/UBND-XD4 thông báo Dự án mỏ sét Xích Thổ không thuộc dự án Nhà nước thu hồi đất, không phải bố trí tái định cư nên đề nghị Công ty tiếp tục thực hiện đầu tư hạ tầng cho dự án này (diện tích 50.417,5 m²) do Công ty đã thực hiện giải phóng mặt bằng và san gạt, để bàn giao cho huyện Hoành Bồ. Các chi phí dự án đã tập hợp là các chi phí san nền, giải phóng mặt bằng khu đất tái định cư.

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

- Chủ đầu tư: Công ty CP Viglacera Hạ Long;
- Địa điểm xây dựng: Phường Hà Khẩu, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh;
- Mục đích xây dựng: Nhằm nâng cao tỷ trọng vận chuyển đường thủy, chi phí vận chuyển được tiết kiệm hơn so với chạy đường bộ như hiện tại;
- Tổng mức đầu tư là 34.579.383.000 VND;
- Dự án được triển khai được triển khai theo 03 giai đoạn, dự kiến hoàn thành vào năm 2021;
- Tình trạng dự án đến thời điểm 31/12/2020: Dự án đang thực hiện ở giai đoạn ban đầu, các chi phí dự án đã tập hợp là các chi phí đo đạc, biên tập bản đồ.



14. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty con	189.855.000.000	-	189.855.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Viglacera Hạ Long	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
- Công ty CP Gạch Clinker Viglacera	179.855.000.000	-	179.855.000.000	-
Đầu tư vào Công ty liên kết	62.000.000.000	-	62.000.000.000	(3.908.924.386)
- Công ty CP Viglacera Hạ Long II	22.000.000.000	-	22.000.000.000	-
- Công ty CP Viglacera Đông Triều	40.000.000.000	-	40.000.000.000	(3.908.924.386)
Đầu tư vào đơn vị khác	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
- Công ty CP Thương mại Viglacera	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
	253.855.000.000	-	253.855.000.000	(3.908.924.386)

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều tại ngày 01/01/2019 là 56.800.000.000 đồng và tại ngày 31/12/2019 là 41.200.000.000 đồng được xác định căn cứ vào giá đóng cửa của cổ phiếu Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều trên sàn chứng khoán Upcom. Với các khoản đầu tư tài chính còn lại, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý 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.

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long ⁽¹⁾	Quảng Ninh	100%	100%	Kinh doanh vật liệu xây
Công ty CP Gạch Clinker Viglacera	Quảng Ninh	99,92%	99,92%	Sản xuất vật liệu xây dựng

⁽¹⁾ Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long chính thức hoạt động từ ngày 29/04/2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5701704733 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp với vốn điều lệ 10 tỷ VND. Công ty được thành lập với nhiệm vụ là đầu mối tiêu thụ các sản phẩm gạch ngói đất sét nung của Công ty và các đơn vị khác trong Tổng Công ty Viglacera - CTCP.

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

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

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

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

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÁN HẠN

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn

- Công ty TNHH Long Đại Thăng
- Công ty TNHH Thương mại Hoàng Dũng Hạ Long HD
- Công ty TNHH Đông Thiên Phú HD
- Công ty CP Thiết bị Quốc tế TPT
- Các đối tượng khác

31/12/2020		01/01/2020	
Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
24.556.517.920	24.556.517.920	18.514.037.905	18.514.037.905
2.841.953.976	2.841.953.976	2.915.232.016	2.915.232.016
6.180.875.250	6.180.875.250	-	-
4.452.075.634	4.452.075.634	10.050.820.688	10.050.820.688
31.976.979.738	31.976.979.738	37.150.499.362	37.150.499.362
70.008.402.518	70.008.402.518	68.630.589.971	68.630.589.971

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGÂN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long	8.288.227.135	6.699.627.234
Các đối tượng khác	443.795.799	912.281.137
	8.732.022.934	7.611.908.371

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP 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	472.914.556	-	38.138.245.000	35.768.474.197	-	1.896.856.247
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	10.006.119.911	13.895.058.725	22.024.864.982	-	1.876.313.654
Thuế thu nhập cá nhân	-	473.390.575	2.573.027.318	2.343.512.320	-	702.905.573
Thuế tài nguyên	-	29.618.343	2.796.529.694	2.189.416.552	-	636.731.485
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	3.147.757.488	3.147.757.488	-	-
Các loại thuế khác	-	-	2.111.562.755	2.111.562.755	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	54.152.293	513.586.154	497.339.473	-	70.398.974
	472.914.556	10.563.281.122	63.175.767.134	68.082.927.767	-	5.183.205.933

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

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2.296.740.642	2.675.829.890
Chi phí phải trả khác	135.000.000	168.000.000
	2.431.740.642	2.843.829.890

19. DOANH THU CHỨA THỰC HIỆN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Tiền thuê nhà của nhân viên thu trước	639.800.000	639.800.000
	639.800.000	639.800.000
b) Dài hạn		
- Tiền thuê nhà của nhân viên thu trước	11.839.635.935	12.479.435.935
	11.839.635.935	12.479.435.935

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	271.045.046	265.047.662
Bảo hiểm y tế	244.038.606	322.437.024
Nhận ký quỹ, ký cược	267.068.000	292.068.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.192.127.757	4.471.808.209
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.122.718.762	1.011.344.866
- Kinh phí đào tạo	661.178.496	661.178.496
- Tiền thưởng cho Ban điều hành và người lao động chưa chi	2.035.374.730	-
- Hoàn tạm ứng của CBCNV chưa chi	2.289.631.695	1.541.404.628
- Phải trả, phải nộp khác	1.083.224.074	1.257.880.219
	7.974.279.409	5.351.360.895

21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	267.860.000	267.860.000	224.025.663.898	224.025.663.898	267.860.000	267.860.000
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	10.850.120.368	10.850.120.368	5.574.159.550	11.102.601.700	5.321.678.218	5.321.678.218
	11.117.980.368	11.117.980.368	229.599.823.448	235.128.265.598	5.589.538.218	5.589.538.218
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	78.405.362.469	78.405.362.469	67.102.471.500	67.124.131.501	78.383.702.468	78.383.702.468
- Nợ thuế tài chính dài hạn	8.063.623.765	8.063.623.765	1.401.670.200	5.654.417.653	3.810.876.312	3.810.876.312
	86.468.986.234	86.468.986.234	68.504.141.700	72.778.549.154	82.194.578.780	82.194.578.780
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(10.850.120.368)	(10.850.120.368)	(5.574.159.550)	(11.102.601.700)	(5.321.678.218)	(5.321.678.218)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	75.618.865.866	75.618.865.866			76.872.900.562	76.872.900.562

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

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	31/12/2020	01/01/2020
Vay cá nhân tiền lương đảo tạo	VND	Theo thỏa thuận	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	267.860.000 VND	267.860.000 VND
					267.860.000	267.860.000

b) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn:
Điều khoản và điều kiện của khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	Số dư	
						31/12/2020	01/01/2020
						VND	VND
Vay dài hạn							
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bãi Cháy							
- Hợp đồng tín dụng số 77/2016-HDDTDDDDA/NHCT307-VHL	VND	Theo chế độ lãi suất	2021	Thế chấp bằng tài sản có định ⁽¹⁾	Đầu tư 02 xe nâng và trạm biến áp 2500 KVA cho nhà máy gạch Cotto	78.383.702.468	78.405.362.469
- Hợp đồng tín dụng số 65/2015-HDDTDDDDA/NHCT306-VHL	VND	Theo chế độ lãi suất	2020	Thế chấp bằng tài sản có định ⁽¹⁾	Đầu tư trạm khí hóa than số 4 Nhà máy gạch Cotto	-	1.853.587.900
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh							
- Hợp đồng tín dụng số 1794/2016/HĐTĐTH-PN/SHB.110301	VND	Theo từng kế ước nhận nợ	2021	Tài sản hình thành trong tương lai thuộc dự án "Đầu tư mở rộng ủ phối liệu tại NM gạch Tiêu Giao"	Đầu tư mở rộng ủ phối Tiêu Giao	7.922.830.968	10.408.802.392
- Hợp đồng tín dụng số 89/2017/HĐTCTL-PN/SHB.110301	VND	Theo từng kế ước nhận nợ	2021	Tài sản hình thành trong tương lai thuộc sở hữu của Viglacera Hạ Long	Đầu tư Dự án chuyển đổi sản xuất 100% ngói GĐ 2 tại Nhà máy gạch Hoàn Bò	6.982.380.968	8.930.952.392
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh							
- Hợp đồng tín dụng theo Dự án đầu tư số 2017/DDTDA3/VHL-VCBHL	VND	Theo chế độ lãi suất	2025	Thế chấp bằng tài sản có định ⁽¹⁾	Đầu tư Dự án chuyển đổi nhiên liệu sản xuất 100% ngói GĐ 1 tại Nhà máy gạch Tiêu Giao	-	930.472.177
						-	930.472.177

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	31/12/2020		01/01/2020	
						VND	VND	VND	VND
Vũ Mạnh Thắng	VND	Theo thỏa thuận	Theo hợp đồng	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	12.671.172.100		13.449.000.000	
Nguyễn Thị Lê	VND	Theo thỏa thuận	Theo hợp đồng	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	14.694.713.600		11.597.000.000	
Vay cá nhân, tổ chức khác	VND	Theo thỏa thuận	Theo hợp đồng	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	42.794.985.800		39.491.500.000	
Nợ phải trả thuê tài chính dài hạn						3.810.876.312		8.063.623.765	
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	VND	Lãi suất thả nổi	Theo từng hợp đồng	Ký cược bảo đảm: 531.467.434 VND	Thuế tài chính máy móc phục vụ sản xuất	3.810.876.312		8.063.623.765	
Khoản vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng						82.194.578.780		86.468.986.234	
Khoản nợ phải trả thuê tài chính dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng						(1.327.539.791)		(5.570.031.501)	
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						(3.994.138.427)		(5.280.088.867)	
						76.872.900.562		75.618.865.866	

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

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

	Loại tài sản	Tổng giá trị nợ gốc VND	Thời hạn thuế VND	Lãi suất %	Lãi suất	
					31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
- Hợp đồng cho thuê tài chính số B1705217P2 ngày 06/06/2017	Máy ép ngói	4.941.992.000	36 tháng	Lãi suất thả nổi	-	686.387.764
- Hợp đồng cho thuê tài chính số B1712109P2 ngày 28/12/2018	Máy phay, máy tiện	1.824.400.000	36 tháng	Lãi suất thả nổi		394.133.320
- Hợp đồng cho thuê tài chính số B1803073P2 ngày 14/03/2018	Máy ép ngói 13PV	7.517.878.949	36 tháng	Lãi suất thả nổi	626.489.906	3.132.449.558
- Hợp đồng thuê tài chính số B1808123P2, ngày 14/03/2018	Máy biến áp CS25000KVA	523.875.000	24 tháng	Lãi suất thả nổi	-	152.796.875
- Hợp đồng thuê tài chính số B1907131P2, ngày 29/07/2019	Máy biến áp 18000KVA	616.522.500	24 tháng	Lãi suất thả nổi	205.507.492	513.768.748
- Hợp đồng thuê tài chính số B1907156P2, ngày 29/07/2019	Máy tách đá	3.697.650.000	24 tháng	Lãi suất thả nổi	1.951.537.500	3.184.087.500
- Hợp đồng thuê tài chính số B191234111, ngày 31/12/2019	Xe ô tô Fortuner	1.053.080.000	36 tháng	Lãi suất thả nổi	698.117.336	-
- Hợp đồng thuê tài chính số B2010283P2 ngày 11/11/2020	Máy phay CNC Tiêu Giao	348.590.200	36 tháng	Lãi suất thả nổi	329.224.078	-
		20.175.398.449			3.810.876.312	8.063.623.765

22. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
- Chi phí hoàn nguyên môi trường ⁽ⁱ⁾	12.828.104.522	13.453.095.874
- Chi phí hội nghị khách hàng	4.070.000.000	6.520.000.000
	<u>16.898.104.522</u>	<u>19.973.095.874</u>

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

23. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	4.472.226.179	14.067.781.240
	<u>4.472.226.179</u>	<u>14.067.781.240</u>

Số dư cuối năm là quỹ được trích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 nhưng chưa sử dụng hết.

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND					
Số dư đầu năm trước	250.000.000.000	49.171.810.665		159.738.115.425	11.811.512.409	126.628.370.854	597.349.809.353
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	126.046.327.189	126.046.327.189
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	-	(75.000.000.000)	(75.000.000.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	35.928.370.854	-	(35.928.370.854)	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(15.000.000.000)	(15.000.000.000)
Trả thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	-	-	(664.000.000)	(664.000.000)
Số dư cuối năm trước	250.000.000.000	49.171.810.665		195.666.486.279	11.811.512.409	126.082.327.189	632.732.136.542
Số dư đầu năm nay	250.000.000.000	49.171.810.665		195.666.486.279	11.811.512.409	126.082.327.189	632.732.136.542
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	75.749.632.942	75.749.632.942
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	-	(67.500.000.000)	(67.500.000.000)
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	37.800.000.000	-	(37.800.000.000)	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(14.882.327.189)	(14.882.327.189)
Trả thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	-	-	(664.000.000)	(664.000.000)
Chi thưởng hoàn thành kế hoạch	-	-	-	-	-	(5.200.000.000)	(5.200.000.000)
Số dư cuối năm nay	250.000.000.000	49.171.810.665		233.466.486.279	11.811.512.409	75.785.632.942	620.235.442.295

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 56/NQ-ĐHĐCĐ/2020 ngày 26/03/2020, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng tại ngày 31/12/2019	100,0%	126.082.327.189
Chi trả cổ tức (tương ứng mỗi cổ phần nhận 2.700 VND)	53,5%	67.500.000.000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	11,8%	14.882.327.189
Trích Quỹ đầu tư phát triển	30,0%	37.800.000.000
Chi thường hoàn thành kế hoạch	4,1%	5.200.000.000
Chi trả thù lao HĐQT và Ban kiểm soát ⁽ⁱ⁾	0,6%	700.000.000

⁽ⁱ⁾ Số tiền thực tế chi trả thấp hơn số được duyệt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông do trong năm 2019 có một thành viên Ban kiểm soát đã từ nhiệm. Số này Công ty dự kiến sẽ trình Đại hội đồng cổ đông để bù trừ vào thù lao phải trả năm sau.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2020 VND	Tỷ lệ %	01/01/2020 VND	Tỷ lệ %
- Tổng Công ty Viglacera - CTCP	126.192.500.000	50,48%	126.192.500.000	50,48%
- Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI	-	0,00%	2.578.120.000	1,03%
- Andbanc Investments Sif-Vietnam Value And Income	-	0,00%	38.547.370.000	15,42%
- Các cổ đông khác	123.807.500.000	49,52%	82.682.010.000	33,07%
Cộng	250.000.000.000	100%	250.000.000.000	100%

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	250.000.000.000	250.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	250.000.000.000	250.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	1.011.344.866	1.035.388.050
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	67.500.000.000	75.000.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	67.500.000.000	75.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	67.388.626.104	75.024.043.184
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	67.388.626.104	75.024.043.184
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả cuối năm	1.122.718.762	1.011.344.866

d) Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	25.000.000	25.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.000.000	25.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

e) Các quỹ của công ty

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	233.466.486.279	195.666.486.279
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11.811.512.409	11.811.512.409
	245.277.998.688	207.477.998.688

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

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho cán bộ công nhân viên thuê nhà theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2020, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	639.800.000	639.800.000
- Từ 1 năm đến 5 năm	2.559.200.000	2.559.200.000
- Trên 5 năm	9.280.435.935	9.920.235.935

b, Cam kết thuê hoạt động

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

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

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

c) Ngoại tệ các loại

	31/12/2020	01/01/2020
USD	1.860,11	8.691,31

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	949.517.427.862	1.063.514.827.783
- <i>Doanh thu bán hàng nội địa</i>	899.133.059.010	1.015.733.604.506
- <i>Doanh thu bán hàng xuất khẩu</i>	50.384.368.852	47.781.223.277
Doanh thu bán đất sét, vật tư và doanh thu khác	3.431.811.059	10.436.984.043
	952.949.238.921	1.073.951.811.826

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	836.757.868.390	888.303.757.057
- <i>Giá vốn hàng nội địa</i>	808.429.596.995	862.327.889.546
- <i>Giá vốn hàng xuất khẩu</i>	28.328.271.395	25.975.867.511
Giá vốn bán đất sét, vật tư	3.431.811.059	10.436.984.043
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.072.663.839)	(683.804.961)
Dự phòng tiền lương	9.000.000.000	-
	848.117.015.610	898.056.936.139

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi	1.739.654.857	1.335.794.256
Cổ tức, lợi nhuận được chia	21.649.261.112	24.185.958.093
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	29.033.184	17.445.420
	23.417.949.153	25.539.197.769

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	8.528.619.262	9.334.432.257
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	60.268.853	9.485.081
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	(3.908.924.386)	(4.982.946.433)
	4.679.963.729	4.360.970.905

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	5.084.467.000	5.040.530.000
Phí duy trì và phát triển thương hiệu Viglacera	3.722.302.000	3.925.266.000
Chi phí khác bằng tiền	3.276.386.831	3.772.770.655
	12.083.155.831	12.738.566.655

31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	218.827.861	108.357.727
Chi phí nhân công	17.608.084.600	15.844.782.923
Chi phí khấu hao tài sản cố định	183.019.280	-
Thuế, phí và lệ phí	325.360.896	237.817.005
Hoàn nhập dự phòng	(559.958.101)	(212.500.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	509.737.870	1.430.843.697
Chi phí khác bằng tiền	14.738.424.389	17.290.404.694
	33.023.496.795	34.699.706.046

32. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng quyền công nghệ	364.980.368	-
Thu nhập từ cho CBCNV thuê nhà ⁽ⁱ⁾	1.029.332.921	1.094.944.680
Thu khoán từ Xí nghiệp Dịch vụ Đời sống	170.451.800	250.000.000
Thu từ thanh lý vật tư	301.818.000	192.304.545
Thu nhập do chuyển TSCĐ hình thành từ Quỹ phát triển Khoa học và	9.462.655.061	-
Thu thanh lý TSCĐ	841.561.818	-
Các khoản khác	569.927.843	988.485.889
	12.740.727.811	2.525.735.114

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

33. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Các khoản phạt	1.404.882.784	164.110.546
Các khoản khác	173.454.540	444.007.318
	1.578.337.324	608.117.864

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	89.625.946.596	151.552.447.100
Các khoản điều chỉnh tăng	1.404.882.784	164.110.546
- Các khoản phạt hành chính	1.404.882.784	164.110.546
Các khoản điều chỉnh giảm	21.649.261.112	24.185.958.093
- Thu nhập từ chia cổ tức, lợi nhuận được miễn thuế TNDN	21.649.261.112	24.185.958.093
Thu nhập chịu thuế TNDN	69.381.568.268	127.530.599.553
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	13.876.313.654	25.506.119.911
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	18.745.071	31.171.101
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	10.006.119.911	11.637.122.752
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(22.024.864.982)	(27.168.293.853)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	1.876.313.654	10.006.119.911

35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	407.729.943.469	427.578.183.941
Chi phí nhân công	279.239.297.334	270.581.472.755
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	15.564.875.737	36.956.070.218
Chi phí khấu hao tài sản cố định	63.059.397.004	66.253.107.373
Thuế, phí và lệ phí	325.360.896	237.817.005
Trích lập/ Hoàn nhập dự phòng	(4.496.104.045)	1.517.750.300
Chi phí dịch vụ mua ngoài	91.721.362.308	95.899.253.755
Chi phí khác bằng tiền	34.880.059.761	48.402.000.091
	888.024.192.464	947.425.655.438

36. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền	99.109.650.312	-	48.364.761.179	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	78.494.127.817	(8.514.207.626)	82.042.411.015	(9.074.165.727)
	177.603.778.129	(8.514.207.626)	130.407.172.194	(9.074.165.727)
			Giá trị sổ kế toán	
			31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			82.462.438.780	86.736.846.234
Phải trả người bán, phải trả khác			77.982.681.927	73.981.950.866
Chi phí phải trả			2.431.740.642	2.843.829.890
			162.876.861.349	163.562.626.990

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

31/00
CÔ
CỨ
VIG
H
1/00

Rủi ro tín dụng

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

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u> VND	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u> VND	<u>Trên 5 năm</u> VND	<u>Cộng</u> VND
Tại ngày 31/12/2020				
Tiền	99.109.650.312	-	-	99.109.650.312
Phải thu khách hàng, phải thu khác	64.875.896.860	5.104.023.331	-	69.979.920.191
Cộng	<u>163.985.547.172</u>	<u>5.104.023.331</u>	<u>-</u>	<u>169.089.570.503</u>
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền	48.364.761.179	-	-	48.364.761.179
Phải thu khách hàng, phải thu khác	66.900.360.219	6.067.885.069	-	72.968.245.288
Cộng	<u>115.265.121.398</u>	<u>6.067.885.069</u>	<u>-</u>	<u>121.333.006.467</u>

Rủi ro thanh khoản

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

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

IG
PHI
AC
LO
T

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2020				
Vay và nợ	5.589.538.218	76.872.900.562	-	82.462.438.780
Phải trả người bán, phải trả khác	77.982.681.927	-	-	77.982.681.927
Chi phí phải trả	2.431.740.642	-	-	2.431.740.642
	86.003.960.787	76.872.900.562	-	162.876.861.349
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	11.117.980.368	75.618.865.866	-	86.736.846.234
Phải trả người bán, phải trả khác	73.981.950.866	-	-	73.981.950.866
Chi phí phải trả	2.843.829.890	-	-	2.843.829.890
	87.943.761.124	75.618.865.866	-	163.562.626.990

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

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

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Mua tài sản thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	1.401.670.200	4.314.172.500

b) Số tiền đi vay thực thu trong năm

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

c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

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

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

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

39. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với Báo cáo tài chính riêng năm nay:

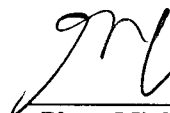
	Mã số	Điều chỉnh lại	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
Bảng Cân đối kế toán			
- Chi phí phải trả ngắn hạn	315	2.843.829.890	9.363.829.890
- Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	19.973.095.874	13.453.095.874



Đinh Thu Hằng

Người lập biểu

Quảng Ninh, ngày tháng 01 năm 2021



Phạm Minh Tuấn

Kế toán trưởng



Trần Hồng Quang

Tổng Giám đốc

