

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA THĂNG LONG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

(đã được kiểm toán)



## **NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 44
Bảng cân đối kế toán	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính	11 - 44

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Viglacera Thăng Long (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Viglacera Thăng Long (đổi tên từ Công ty Cổ phần Gạch men Viglacera Thăng Long) được thành lập dưới hình thức công ty cổ phần theo Quyết định số 1778/ QĐ - BXD ngày 31/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Nhà máy Gạch men Thăng Long thuộc Công ty gạch ốp lát Thăng Long Viglacera - Tổng Công ty Thủy tinh và Gốm xây dựng thành công ty cổ phần.

Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Vĩnh Phúc cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là Công ty cổ phần số 2500224026 lần đầu ngày 29/01/2004, thay đổi lần thứ 14 ngày 18/04/2018.

Trụ sở chính Công ty tại: phường Phúc Thắng - thành phố Phúc Yên - tỉnh Vĩnh Phúc.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

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

Ông Lê Tiến Dũng	Chủ tịch
Ông Đoàn Hải Mậu	Thành viên
Bà Cao Thị Nhung	Thành viên
Ông Đinh Quang Huy	Thành viên
Ông Nguyễn Việt Hồng	Thành viên

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

Ông Đoàn Hải Mậu	Giám đốc
Ông Phạm Ngọc San	Phó giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Ngô Trọng Toán	Trưởng ban
Ông Phùng Văn Hải	Thành viên
Bà Sái Thị Ngát	Thành viên

(Bổ nhiệm ngày 20/03/2020)

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

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

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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;

**Công ty Cổ phần Viglacera Thăng Long**

Địa chỉ: Phường Phúc Thắng - Thành phố Phúc Yên - Vĩnh Phúc

---

- 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 hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính 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 dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2020, 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 Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.



Thay mặt Ban Giám đốc

**Đoàn Hải Mậu**

Giám đốc

Vĩnh Phúc, ngày 23 tháng 02 năm 2021



Số: 250221.009 /BCTC.KT5

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Viglacera Thăng Long được lập ngày 25 tháng 02 năm 2021, từ trang 06 đến trang 44, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban 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 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 của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Viglacera Thăng Long tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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

Tại thời điểm 31/12/2020, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 47,65 tỷ đồng, nợ quá hạn chưa thanh toán là 14,28 tỷ VND, chậm nộp thuế là 7,12 tỷ VND. Những sự kiện này, cùng với các vấn đề được nêu ở Thuyết minh số 1, cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 vẫn được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần của chúng tôi.

Công ty TNHH Hàng Kiểm toán AASC



**Phạm Anh Tuấn**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 25 tháng 02 năm 2021

**Trần Thị Mai Hương**

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số: 0593-2018-002-1

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>190.570.776.326</b>	<b>219.163.003.340</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>25.899.643.232</b>	<b>25.034.871.189</b>
111	1. Tiền		25.899.643.232	25.034.871.189
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>2.167.314.175</b>	<b>2.054.547.945</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		2.167.314.175	2.054.547.945
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>10.578.031.095</b>	<b>25.588.852.353</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	22.174.674.647	29.962.944.600
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	8.069.751.546	13.193.603.045
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	4.571.509.211	4.582.229.610
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(24.237.904.309)	(22.149.924.902)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>9</b>	<b>151.925.787.824</b>	<b>165.178.767.000</b>
141	1. Hàng tồn kho		157.102.061.514	165.178.767.000
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(5.176.273.690)	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>-</b>	<b>1.305.964.853</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		-	1.305.964.853
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>159.627.691.187</b>	<b>148.428.570.661</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>1.172.544.000</b>	<b>497.746.554</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	1.172.544.000	497.746.554
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>148.596.618.977</b>	<b>137.930.824.107</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	110.290.916.792	123.784.354.953
222	- Nguyên giá		388.282.492.469	392.132.801.307
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(277.991.575.677)	(268.348.446.354)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	38.305.702.185	14.146.469.154
225	- Nguyên giá		46.098.224.427	26.144.620.068
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.792.522.242)	(11.998.150.914)
<b>250</b>	<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>9.858.528.210</b>	<b>10.000.000.000</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		9.000.000.000	9.000.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.000.000.000	1.000.000.000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(141.471.790)	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>350.198.467.513</b>	<b>367.591.574.001</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>261.950.313.755</b>	<b>281.242.983.025</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>238.220.637.827</b>	<b>273.153.361.522</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	72.404.402.805	94.131.188.545
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		7.509.481	7.509.481
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	11.855.461.624	17.048.911.325
314	4. Phải trả người lao động		2.693.826.447	174.051.003
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	6.853.915.417	4.093.421.125
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	15	1.318.678.476	439.004.841
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	16	1.949.409.096	1.586.282.331
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	140.385.744.363	155.545.558.933
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		751.690.118	127.433.938
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>23.729.675.928</b>	<b>8.089.621.503</b>
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	15	3.847.126.221	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	16	1.042.569.400	1.044.569.400
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	17	18.839.980.307	7.045.052.103
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>88.248.153.758</b>	<b>86.348.590.976</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>18</b>	<b>88.248.153.758</b>	<b>86.348.590.976</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		69.898.000.000	69.898.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		69.898.000.000	69.898.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		5.681.004.456	1.065.467.376
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		12.669.149.302	15.385.123.600
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		2.854.530.340	-
421b	LNST chưa phân phối năm nay		9.814.618.962	15.385.123.600
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>350.198.467.513</b>	<b>367.591.574.001</b>



Đoàn Hải Mậu  
Giám đốc

Vĩnh Phúc, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Luyện Công Anh  
Kế toán trưởng

Sái Thị Ngát  
Người lập biểu



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	588.337.137.080	593.121.758.679
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21	5.999.591.007	4.391.070.135
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		582.337.546.073	588.730.688.544
11	4. Giá vốn hàng bán	22	522.662.966.723	517.422.816.657
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		59.674.579.350	71.307.871.887
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	235.257.731	332.457.678
22	7. Chi phí tài chính	24	13.559.069.402	13.316.177.553
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		13.008.249.713	12.941.528.268
25	8. Chi phí bán hàng	25	9.134.929.499	8.330.722.881
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23.042.649.403	19.491.928.098
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		14.173.188.777	30.501.501.033
31	11. Thu nhập khác	27	1.663.876.485	2.961.539.320
32	12. Chi phí khác	28	3.051.024.456	11.449.533.746
40	13. Lợi nhuận khác		(1.387.147.971)	(8.487.994.426)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12.786.040.806	22.013.506.607
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	2.971.421.844	6.628.383.007
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>9.814.618.962</u>	<u>15.385.123.600</u>
70	17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	1.404	2.201



Đoàn Hải Mậu  
Giám đốc

Vĩnh Phúc, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Luyện Công Anh  
Kế toán trưởng

Sái Thị Ngát  
Người lập biểu

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		12.786.040.806	22.013.506.607
	2. Điều chỉnh cho các khoản		45.663.171.143	42.849.408.800
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		26.248.234.920	19.997.638.368
03	- Các khoản dự phòng		7.405.724.887	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		45.850.638	259.939.239
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.044.889.015)	(332.457.678)
06	- Chi phí lãi vay		13.008.249.713	12.941.528.268
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	9.982.760.603
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		58.449.211.949	64.862.915.407
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		11.842.355.226	(17.431.139.888)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		8.076.705.486	(19.147.603.639)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(16.769.561.310)	(372.218.091)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.305.964.853	3.027.168.095
14	- Tiền lãi vay đã trả		(12.949.321.700)	(13.546.226.892)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(6.628.383.007)	(4.278.897.158)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		300.000.000	100.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(601.000.000)	(198.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		43.025.971.497	13.015.997.834
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(17.433.573.908)	(14.758.816.311)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		6.621.098.690	490.000.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(112.766.230)	(2.000.000.000)
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		196.274.456	236.424.751
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(10.728.966.992)	(16.032.391.560)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		506.524.441.737	554.152.144.582
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(525.575.258.653)	(539.194.985.101)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(5.477.078.496)	(6.431.889.268)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(6.904.337.050)	(3.030.254.808)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(31.432.232.462)	5.495.015.405

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		864.772.043	2.478.621.679
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		25.034.871.189	22.556.249.510
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>25.899.643.232</u>	<u>25.034.871.189</u>



Đoàn Hải Mậu

Giám đốc

Vĩnh Phúc, ngày 25 tháng 02 năm 2021

Luyện Công Anh

Kế toán trưởng

Sái Thị Ngát

Người lập biểu

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Thăng Long (đổi tên từ Công ty Cổ phần Gạch men Viglacera Thăng Long) được thành lập dưới hình thức công ty cổ phần theo Quyết định số 1778/QĐ-BXD ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Nhà máy Gạch men Thăng Long thuộc Công ty Gạch ốp lát Thăng Long Viglacera - Tổng Công ty Thủy tinh và Gốm xây dựng thành công ty cổ phần.

Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Vĩnh Phúc cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là Công ty Cổ phần số 2500224026 lần đầu ngày 29/01/2004, thay đổi lần thứ 14 ngày 18/04/2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: phường Phúc Thắng - thành phố Phúc Yên - tỉnh Vĩnh Phúc.

Vốn điều lệ của Công ty là 69.898.000.000 đồng (Bằng chữ: Sáu mươi chín tỷ, tám trăm chín mươi tám triệu đồng) tương đương 6.989.800 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: 360 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là: 385 người).

**Lĩnh vực kinh doanh Sản xuất công nghiệp.**

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và mua bán các sản phẩm gạch ceramic và các loại vật liệu xây dựng;
- Mua bán máy móc, thiết bị, nguyên vật liệu phục vụ sản xuất và tiêu dùng;
- Mua bán các sản phẩm gạch ceramic và các loại vật liệu xây dựng;
- Khai thác và chế biến nguyên, nhiên vật liệu sản xuất vật liệu xây dựng;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng mà Công ty kinh doanh (theo quy định hiện hành của Nhà nước).

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

Trong những năm gần đây, thị trường tiêu thụ các sản phẩm ngói trang trí đang tốt dần hơn, sản lượng tiêu thụ của các sản phẩm này liên tục tăng qua các năm, trong khi thị trường gạch ốp luôn giữ ở mức ổn định. Tuy nhiên, bước sang đầu năm 2020, Công ty cũng không tránh khỏi những khó khăn do chịu ảnh hưởng từ dịch Covid-19. Do ảnh hưởng của dịch bệnh, Công ty buộc phải giảm giá bán một số loại sản phẩm từ 04-10% so với năm 2019 để tăng cầu tiêu thụ sản phẩm. Điều này khiến lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty giảm mạnh so với năm 2019.

Tại thời điểm 31/12/2020, Báo cáo tài chính của Công ty đang phản ánh tổng số nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn là 47,65 tỷ VND, nợ quá hạn chưa thanh toán là 14,28 tỷ VND, chậm nộp thuế là 7,12 tỷ VND. Những vấn đề này cho thấy có yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty vẫn được trình bày dựa trên cơ sở giả định hoạt động liên tục vì các lý do sau đây:

- Công ty là Công ty con của Tổng Công ty Viglacera – C4TCP nên vẫn duy trì được sự hỗ trợ về tài chính, nguồn lực, công nghệ... từ Tổng công ty và các bên liên quan;
- Nhà nước đã ban hành các chính sách để hỗ trợ người lao động và doanh nghiệp trong việc giảm thiểu ảnh hưởng các tác động của dịch Covid-19 như: gia hạn thời gian nộp các loại thuế, tiền thuê đất cho các đối tượng kinh



doanh tại Nghị định 41/2020/NĐ-CP ngày 08/04/2020, hỗ trợ người dân gặp khó khăn do dịch Covid-19 tại Nghị quyết 42/NQ-CP ngày 09/04/2020. Bên cạnh đó, Chính phủ cũng đã ban hành Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 trong việc điều chỉnh lại quy định về mức khống chế đối với chi phí lãi vay tại Nghị định 20/2017/NĐ-CP. Trong thời gian tiếp theo, các chính sách này sẽ tiếp tục có tác động tích cực hỗ trợ cho công tác sản xuất và thị trường của Công ty;

- Công ty đã cùng với Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch Ốp lát Viglacera xây dựng được các kế hoạch cụ thể để đẩy mạnh hoạt động bán hàng, tiêu thụ sản phẩm, thu hồi nợ phải thu từ các đại lý trong các kỳ tiếp theo khi nền kinh tế trong nước đã được duy trì ổn định trong tình hình mới sau dịch Covid-19.

### Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin về các công ty liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 04.

## 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 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 đo 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. 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, 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 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.

### 2.4. 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 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 được xác định theo nguyên tắc:

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

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

## 2.5. Tiền

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

## 2.6. 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 (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 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.

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 liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của 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 vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.7. 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.

## 2.8. 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 năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính 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.

## 2.9. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định hữu 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	12 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị khác	05 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	08 năm

## 2.10. 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.

### **2.11. Chi phí trả trước**

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

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

### **2.12. 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.

### **2.13. 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.

### **2.14. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

### **2.15. Chi phí phải trả**

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

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

### **2.16. Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện là chênh lệch giữa giá bán lớn hơn giá trị còn lại của tài sản cố định phát sinh từ giao dịch bán và thực hiện thuê tài chính lại chính các tài sản này.

Doanh thu chưa thực hiện được ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

### **2.17. Vốn chủ sở hữu**

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

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. 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán 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.

## 2.18. 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 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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## 2.19. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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

## 2.20. 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.

## 2.21. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- 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.

## 2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

### 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) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang 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.

## 2.23. Lãi trên cổ phiếu

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

## 2.24. Các bên liên quan

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

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

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

## 2.25. Thông tin bộ phận

Trong năm, phần lớn doanh thu của Công ty là từ doanh thu bán sản phẩm gạch ốp lát, ngói và Công ty sản xuất, tiêu thụ chủ yếu tại khu vực miền Bắc. Do đó, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

## 3. TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	68.810.927	91.508.972
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	25.830.832.305	24.943.362.217
	<b>25.899.643.232</b>	<b>25.034.871.189</b>

## 4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư ngắn hạn</b>	<b>2.167.314.175</b>	-	<b>2.054.547.945</b>	-
- Tiền gửi có kỳ hạn <sup>(i)</sup>	2.167.314.175	-	2.054.547.945	-
	<b>2.167.314.175</b>	-	<b>2.054.547.945</b>	-

<sup>(i)</sup> Tại ngày 31/12/2020, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng có giá trị 2.167.314.175 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương - Chi nhánh Hà Nội với lãi suất 4,2%/năm.

### b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>9.000.000.000</b>	-	<b>9.000.000.000</b>	-
- Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	9.000.000.000	-	9.000.000.000	-
<b>Các khoản đầu tư khác</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>(141.471.790)</b>	<b>1.000.000.000</b>	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	1.000.000.000	(141.471.790)	1.000.000.000	-
	<b>10.000.000.000</b>	<b>(141.471.790)</b>	<b>10.000.000.000</b>	-

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

**Đầu tư vào công ty liên kết**

Thông tin chi tiết về 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	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Hà Nội	30%	30%	Kinh doanh thương mại

**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 Cổ phần Thương mại Viglacera	Hà Nội	4%	4%	Kinh doanh thương mại

**5. 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
<b>a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
- Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	614.224.596	-	8.355.414.603	-
- Ông Trần Nguyễn Phúc Vũ	1.454.363.928	(1.454.363.928)	1.454.363.928	(1.454.363.928)
- Các khoản phải thu khách hàng khác	20.106.086.123	(20.049.214.862)	20.153.166.069	(18.742.082.087)
	<b>22.174.674.647</b>	<b>(21.503.578.790)</b>	<b>29.962.944.600</b>	<b>(20.196.446.015)</b>
<b>b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>638.090.682</b>	<b>-</b>	<b>8.379.280.689</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)

**6. 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
<b>a) Trả trước cho người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty Cổ phần Thương Mại Dầu Khí An Dương	5.350.803.199	-	5.431.013.608	-
- Điện lực Thành Phố Phúc Yên	-	-	2.000.000.000	-
- Các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn khác	2.718.948.347	(1.000.919.480)	5.762.589.437	(220.072.848)
	<b>8.069.751.546</b>	<b>(1.000.919.480)</b>	<b>13.193.603.045</b>	<b>(220.072.848)</b>
<b>b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b>	<b>2.398.000</b>	<b>-</b>	<b>2.398.000</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)



**7. PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
Phải thu tạm ứng	425.663.310	-	1.353.330.026	-
Phải thu bảo hiểm xã hội	-	-	8.169.970	-
Phải thu khác	4.145.845.901	(1.733.406.039)	3.220.729.614	(1.733.406.039)
- <i>Phải thu công nợ tạm ứng các đối tượng đã nghỉ việc</i>	<i>1.458.117.333</i>	<i>(1.458.117.333)</i>	<i>1.458.117.333</i>	<i>(1.458.117.333)</i>
- <i>Công ty TNHH Một Thành viên Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam</i>	<i>1.518.080.351</i>	-	<i>937.493.696</i>	-
- <i>Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam</i>	<i>525.104.361</i>	-	<i>32.395.454</i>	-
- <i>Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội</i>	<i>334.520.924</i>	-	-	-
- <i>Các khoản phải thu khác của Chi nhánh Hồ Chí Minh</i>	-	-	<i>456.324.443</i>	-
- <i>Lãi dự thu tiền gửi</i>	<i>33.418.203</i>	-	<i>41.484.982</i>	-
- <i>Chi nhánh Miền Trung Tổng Công ty Viglacera - CTCP</i>	<i>106.848.993</i>	<i>(106.848.993)</i>	<i>106.848.993</i>	<i>(106.848.993)</i>
- <i>Các khoản phải thu khác</i>	<i>169.755.736</i>	<i>(168.439.713)</i>	<i>188.064.713</i>	<i>(168.439.713)</i>
	<b>4.571.509.211</b>	<b>(1.733.406.039)</b>	<b>4.582.229.610</b>	<b>(1.733.406.039)</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
Ký cược, ký quỹ	1.172.544.000	-	497.746.554	-
	<b>1.172.544.000</b>	-	<b>497.746.554</b>	-

### 8. 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
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Anh Tuấn Phát	1.510.256.520	-	1.590.256.520	1.590.256.520
Ông Trần Nguyễn Phúc Vũ	1.454.363.928	-	1.454.363.928	-
Công ty Cổ phần Long Định	897.482.106	-	897.482.106	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ An Cường Thịnh	891.003.097	-	891.003.097	-
Công ty TNHH TLG Thăng Long	845.387.336	-	845.387.336	-
Các đối tượng khác	18.639.411.322	-	18.997.039.090	935.350.655
	<b>24.237.904.309</b>	<b>-</b>	<b>24.675.532.077</b>	<b>2.525.607.175</b>

### 9. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	44.264.327	-
Nguyên liệu, vật liệu	46.314.289.698	-	51.040.432.562	-
Công cụ, dụng cụ	9.472.382.389	(1.825.348.348)	13.153.585.540	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.326.998.418	-	1.345.123.525	-
Thành phẩm	99.544.852.452	(2.907.386.785)	99.151.822.489	-
Hàng hoá	443.538.557	(443.538.557)	443.538.557	-
	<b>157.102.061.514</b>	<b>(5.176.273.690)</b>	<b>165.178.767.000</b>	<b>-</b>

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Nguyên giá	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	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm	114.414.710.870		268.889.683.724		7.346.207.322		1.482.199.391		392.132.801.307	
- Mua trong năm	-		2.276.661.364		2.335.871.094		325.715.600		4.938.248.058	
- Đầu tư XDCB hoàn thành	838.285.455		-		-		-		838.285.455	
- Tăng do mua lại TSCĐ thuê tài chính <sup>(i)</sup>	-		12.221.509.414		-		-		12.221.509.414	
- Bán và thuê lại TSCĐ thuê tài chính <sup>(i)</sup>	-		(10.753.502.091)		-		-		(10.753.502.091)	
- Thanh lý, nhượng bán <sup>(ii)</sup>	(91.606.363)		(10.620.818.963)		(382.424.348)		-		(11.094.849.674)	
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>115.161.389.962</b>		<b>262.013.533.448</b>		<b>9.299.654.068</b>		<b>1.807.914.991</b>		<b>388.282.492.469</b>	
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>										
Số dư đầu năm	60.210.500.094		199.309.539.547		7.346.207.322		1.482.199.391		268.348.446.354	
- Khấu hao trong năm	5.561.309.584		13.458.983.555		273.774.139		42.948.534		19.337.015.812	
- Tăng do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-		11.116.847.780		-		-		11.116.847.780	
- Bán và thuê lại TSCĐ thuê tài chính <sup>(i)</sup>	-		(9.719.192.793)		-		-		(9.719.192.793)	
- Thanh lý, nhượng bán <sup>(ii)</sup>	(91.606.363)		(10.617.510.765)		(382.424.348)		-		(11.091.541.476)	
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>65.680.203.315</b>		<b>203.548.667.324</b>		<b>7.237.557.113</b>		<b>1.525.147.925</b>		<b>277.991.575.677</b>	
<b>Giá trị còn lại</b>										
Tại ngày đầu năm	54.204.210.776		69.580.144.177		-		-		123.784.354.953	
Tại ngày cuối năm	<b>49.481.186.647</b>		<b>58.464.866.124</b>		<b>2.062.096.955</b>		<b>282.767.066</b>		<b>110.290.916.792</b>	

<sup>(i)</sup> Trong năm, Công ty đã bán một số máy móc thiết bị với tổng nguyên giá: 10.753.502.091 VND, hao mòn lũy kế: 9.719.192.793 VND cho Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam với giá bán là 6.530.189.600 VND. Sau đó, Công ty thực hiện thuê tài chính lại chính các tài sản này bằng với giá đã bán theo hợp đồng thuê tài chính trong thời hạn thuê là 60 tháng.

<sup>(ii)</sup> Theo Nghị quyết số 06/TLT-HĐQT ngày 03/08/2002 của Hội đồng quản trị, Công ty thực hiện thanh lý các tài sản cố định không có nhu cầu sử dụng với tổng nguyên giá: 11.094.854.674 VND, hao mòn lũy kế: 11.091.541.476 VND, khoản thu từ thanh lý: 87.600.892 VND (Xem thuyết minh số 27).



- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 65.515.610.517 VND;
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay: 106.551.989.286 VND.

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	25.540.988.414	603.631.654	26.144.620.068
- Thuê tài chính trong năm <sup>(i)</sup>	32.175.113.773	-	32.175.113.773
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính <sup>(ii)</sup>	(12.221.509.414)	-	(12.221.509.414)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>45.494.592.773</b>	<b>603.631.654</b>	<b>46.098.224.427</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	11.833.524.099	164.626.815	11.998.150.914
- Khấu hao trong năm	6.691.716.688	219.502.420	6.911.219.108
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính <sup>(ii)</sup>	(11.116.847.780)	-	(11.116.847.780)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>7.408.393.007</b>	<b>384.129.235</b>	<b>7.792.522.242</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	13.707.464.315	439.004.839	14.146.469.154
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>38.086.199.766</b>	<b>219.502.419</b>	<b>38.305.702.185</b>

<sup>(i)</sup> Trong đó bao gồm 6.530.189.600 VND là nguyên giá của các tài sản thuê tài chính ghi nhận từ giao dịch bán và thuê lại tài sản cố định thuê tài chính (Xem thuyết minh số 10).

<sup>(ii)</sup> Trong năm, Công ty mua lại các tài sản cố định thuê tài chính khi hết thời gian thuê theo quy định tại các Hợp đồng thuê tài chính.



**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÀN HẠN**

	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
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty TNHH MTV Thương mại Ngọc Minh	6.314.658.576	6.314.658.576	7.744.597.796	7.744.597.796
- Global Crown Holdings Limited		-	5.743.617.500	5.743.617.500
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Thanh Bình QN	6.470.821.952	6.470.821.952	9.013.676.030	9.013.676.030
- Công ty TNHH Hoàn Cường	3.500.000.000	3.500.000.000	5.648.947.957	5.648.947.957
- Công ty Cổ phần Tâm Thành	3.852.452.393	3.852.452.393	5.934.617.765	5.934.617.765
- Phải trả cho các đối tượng khác	52.266.469.884	52.266.469.884	60.045.731.497	60.045.731.497
	<b>72.404.402.805</b>	<b>72.404.402.805</b>	<b>94.131.188.545</b>	<b>94.131.188.545</b>

**b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

- Công ty TNHH Gốm sứ và Thương mại Vitake	3.389.162.465	3.389.162.465	3.389.162.465	3.389.162.465
- Công ty TNHH Kinh doanh Chế biến Nông lâm sản Xuất nhập khẩu Chiến Thảng	1.954.107.000	1.954.107.000	1.954.107.000	1.954.107.000
- Công ty TNHH Phát triển Kỹ thuật DTC	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
- Phải trả cho các đối tượng khác	7.739.313.711	7.739.313.711	4.697.020.328	4.697.020.328
	<b>14.282.583.176</b>	<b>14.282.583.176</b>	<b>11.240.289.793</b>	<b>11.240.289.793</b>

**c) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan**

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)

	<b>2.027.256.800</b>	<b>2.027.256.800</b>	<b>11.051.771.097</b>	<b>11.051.771.097</b>
--	----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

**13. 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	-	3.512.406.417	23.136.015.289	24.841.109.570	-	1.807.312.136
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	309.257.077	309.257.077	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	6.518.489.550	2.971.421.844	6.628.383.007	-	2.861.528.387
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	484.703.829	419.521.809	-	65.182.020
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	2.510.404.080	2.510.404.080	-	-
Các loại thuế khác	-	7.018.015.358	392.419.315	288.995.592	-	7.121.439.081
	-	<b>17.048.911.325</b>	<b>29.804.221.434</b>	<b>34.997.671.135</b>	-	<b>11.855.461.624</b>

Tại thời điểm 31/12/2020, số tiền thuế khác chậm nộp của Công ty là 7.121.439.081 VND.

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



**14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	2.598.289.682	2.539.361.669
- Trích trước chi phí tiền điện sản xuất	1.272.037.867	1.322.949.456
- Trích trước chiết khấu thương mại	2.736.836.868	-
- Chi phí phải trả khác	246.751.000	231.110.000
	<b>6.853.915.417</b>	<b>4.093.421.125</b>

**15. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

Tại thời điểm 31/12/2020, doanh thu chưa thực hiện của Công ty có tổng giá trị là 5.165.804.697 VND. Đây là chênh lệch giữa giá bán lớn hơn giá trị còn lại của tài sản cố định phát sinh từ giao dịch bán và thực hiện thuê tài chính lại chính các tài sản này (Xem thuyết minh số 10).

**16. PHẢI TRẢ KHÁC**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	64.978.548	71.772.887
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.884.430.548	1.514.509.444
- Cổ tức phải trả	200.618.142	115.155.192
- Phải trả tạm ứng cho cán bộ nhân viên	1.157.754.042	1.020.357.816
- Thù lao HĐQT, BKS	444.000.000	294.000.000
- Phải trả, phải nộp khác	82.058.364	84.996.436
	<b>1.949.409.096</b>	<b>1.586.282.331</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược	1.042.569.400	1.044.569.400
	<b>1.042.569.400</b>	<b>1.044.569.400</b>

**17. VAY VÀ NỢ THUẾ-TÀI CHÍNH**

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
Vay ngắn hạn	148.649.650.987	148.649.650.987	506.524.441.737	521.899.220.369	133.274.872.355	133.274.872.355
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	103.270.365.938	103.270.365.938	378.426.505.828	376.163.870.299	105.533.001.467	105.533.001.467
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Thăng Long	6.200.000.000	6.200.000.000	44.269.078.541	47.501.978.931	2.967.099.610	2.967.099.610
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	18.208.083.518	18.208.083.518	51.086.833.840	60.855.292.370	8.439.624.988	8.439.624.988
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	9.894.010.332	9.894.010.332	31.886.130.964	37.078.078.769	4.702.062.527	4.702.062.527
- Vay ngắn hạn cá nhân	11.077.191.199	11.077.191.199	855.892.564	300.000.000	11.633.083.763	11.633.083.763
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	6.895.907.946	6.895.907.946	9.368.080.842	9.153.116.780	7.110.872.008	7.110.872.008
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	3.676.038.284	3.676.038.284	-	3.676.038.284	-	-
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	3.041.669.662	3.041.669.662	5.620.925.213	4.025.426.619	4.637.168.256	4.637.168.256
- Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội	-	-	1.702.999.629	651.449.877	1.051.549.752	1.051.549.752
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	178.200.000	178.200.000	2.044.156.000	800.202.000	1.422.154.000	1.422.154.000
	<b>155.545.558.933</b>	<b>155.545.558.933</b>	<b>515.892.522.579</b>	<b>531.052.337.149</b>	<b>140.385.744.363</b>	<b>140.385.744.363</b>



	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>b) Vay dài hạn</b>						
Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	3.676.038.284	3.676.038.284	-	3.676.038.284	-	-
Nợ thuê tài chính dài hạn						
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	10.264.921.765	10.264.921.765	21.163.009.046	5.477.078.496	25.950.852.315	25.950.852.315
- Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV Sumi Trust - Chi nhánh Hà Nội	9.908.571.765	9.908.571.765	10.736.810.004	4.025.426.619	16.619.955.150	16.619.955.150
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	-	-	4.206.199.042	651.449.877	3.554.749.165	3.554.749.165
- Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	356.330.000	356.330.000	6.220.000.000	800.202.000	5.776.148.000	5.776.148.000
<b>Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng</b>	<b>13.940.960.049</b>	<b>13.940.960.049</b>	<b>21.163.009.046</b>	<b>9.153.116.780</b>	<b>25.950.852.315</b>	<b>25.950.852.315</b>
	(6.895.907.946)	(6.895.907.946)	(9.368.080.842)	(9.153.116.780)	(7.110.872.008)	(7.110.872.008)
<b>Khoản đến hạn trả sau 12 tháng</b>	<b>7.045.052.103</b>	<b>7.045.052.103</b>			<b>18.839.980.307</b>	<b>18.839.980.307</b>

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các cá nhân của Công ty như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	
				31/12/2020	01/01/2020
<b>Vay ngắn hạn</b>				VND	VND
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	VND	Lãi suất thả nổi theo từng hợp đồng cụ thể; Lãi suất bình quân trong năm là: 8,5%/năm.	Thế chấp bằng toàn bộ doanh thu từ hoạt động kinh doanh, tài sản đảm bảo nợ vay tại ngân hàng và các thu nhập hợp pháp khác của Công ty	133.274.872.355	148.649.650.987
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Thăng Long	VND	Lãi suất thả nổi theo từng Khế ước nhận nợ.	Các khoản vay 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	2.967.099.610	6.200.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	VND	Lãi suất thả nổi theo từng Khế ước nhận nợ.	Các khoản vay 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	8.439.624.988	18.208.083.518
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	VND	Lãi suất thả nổi theo từng Khế ước nhận nợ.	Các khoản vay 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	4.702.062.527	9.894.010.332
- Vay ngắn hạn cá nhân VND		Lãi suất thay đổi theo lãi suất huy động tiền gửi 12 tháng của Ngân hàng Đầu tu và Phát triển Việt Nam - CN Phúc Yên	Tin chấp	11.633.083.763	11.077.191.199
				<b>133.274.872.355</b>	<b>148.649.650.987</b>

**b) 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	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	31/12/2020	01/01/2020
					VND	VND
<b>Vay dài hạn</b>						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư VND và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phúc Yên	Lãi suất thả nổi theo từng hợp đồng cụ thể; Lãi suất bình quân trong năm là: 8,5%/năm.	2020	Thế chấp bằng toàn bộ doanh thu từ hoạt động kinh doanh, tài sản đảm bảo nợ vay tại ngân hàng và các thu nhập hợp pháp khác của Công ty.	Đầu tư máy nghiền và máy khuấy đất sét phục vụ sản xuất kinh doanh gạch men	-	3.676.038.284
					-	3.676.038.284

Khoản vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng

**Khoản đến hạn trả sau 12 tháng**

	-	3.676.038.284
	-	(3.676.038.284)
	-	-

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

	Loại tài sản	Tổng giá trị nợ gốc		Thời hạn thuê	Lãi suất	Số dư tại	
		VND	VND			31/12/2020	01/01/2020
					%	VND	VND
- Hợp đồng thuê tài chính số 02 máy ép Keda 3800 106.19.09/CTTC ngày 21/06/2019		5.383.840.000	48 tháng	Lãi suất thả nổi		3.364.900.006	4.710.860.002
- Hợp đồng thuê tài chính số B170418313 ngày 28/06/2019	Robot lắp ráp dây chuyền 1 và 2	1.299.760.000	60 tháng	Lãi suất thả nổi		909.831.994	1.169.783.998
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 01 robot xếp gạch line 3 + 01 hệ thống cơ khí điều khiển +01 Kết nối với hệ thống line 2		1.224.300.000	60 tháng	Lãi suất thả nổi		959.035.000	1.203.895.000
- Hợp đồng cho thuê tài chính số Máy in mini 106.17.03/CTTC ngày 11/08/2017		2.207.453.500	36 tháng	Lãi suất thả nổi		-	551.863.378
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 01 Hệ thống robot xếp gạch line 4 + 01 hệ thống cơ khí điều khiển		1.037.960.000	48 tháng	Lãi suất thả nổi		813.068.671	1.020.660.667
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 02 xe nâng hàng, model: FD35		523.600.000	36 tháng	Lãi suất thả nổi		349.066.672	523.600.000
- Hợp đồng cho thuê tài chính số Máy thái ke góc		770.726.880	36 tháng	Lãi suất thả nổi		470.999.760	727.908.720
- Hợp đồng cho thuê tài chính số Xe ô tô toyota Camry 2.5G		445.450.000	33 tháng	Lãi suất thả nổi		178.150.000	356.350.000
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 01 máy in tự động kỹ thuật số CREADIGITE		4.212.207.531	60 tháng	Lãi suất thả nổi		3.580.376.400	-
- Hợp đồng cho thuê tài chính số Tài sản đã qua sử dụng ngày 01.06/2020/TSC-CTTC		6.220.000.000	60 tháng	Lãi suất thả nổi		5.597.998.000	-
- Hợp đồng cho thuê tài chính số Trạm cấp LPG		2.380.000.000	48 tháng	Lãi suất thả nổi		2.032.916.669	-
- 21720000042/HĐCTTC ngày 31/03/2020							



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

Loại tài sản	Tổng giá trị nợ gốc VND	Thời hạn thuê VND	Lãi suất %	Số dư tại 31/12/2020	
				VND	Số dư tại 01/01/2020 VND
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 21720000051/HDC TTC ngày 14/04/2020 Hệ thống máy nghiền đất sét 60 tấn	1.826.199.000	48 tháng	Lãi suất thả nổi	1.521.832.496	-
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 106.20.04/CTTC ngày 19/06/2020 Đầu in máy in kỹ thuật số máy DGI900081	770.869.000	60 tháng	Lãi suất thả nổi	706.629.920	-
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 106.20.05/CTTC ngày 03/03/2020 01 máy in tự động kỹ thuật số CREADIGIT E	5.753.733.395	60 tháng	Lãi suất thả nổi	5.466.046.727	-
	<b>40.220.356.377</b>			<b>25.950.852.315</b>	<b>10.264.921.765</b>
				(7.110.872.008)	(3.219.869.662)
				<b>18.839.980.307</b>	<b>7.045.052.103</b>

Khoản nợ phải trả thuê tài chính đến hạn trả trong vòng 12 tháng

**Khoản đến hạn trả sau 12 tháng**

**d) Thuyết minh chi tiết về khoản vay đối với các bên liên quan:**

Mối quan hệ	31/12/2020		01/01/2020	
	Gốc VND	Lãi VND	Gốc VND	Lãi VND
Vay				
- Ông Đình Quang Huy	9.857.700.739	80.374.020	9.083.482.253	76.951.405
	<b>9.857.700.739</b>	<b>80.374.020</b>	<b>9.083.482.253</b>	<b>76.951.405</b>



**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>69.898.000.000</b>	-	<b>4.432.502.501</b>	<b>74.330.502.501</b>
Lãi trong năm trước	-	-	15.385.123.600	15.385.123.600
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	(3.145.410.000)	(3.145.410.000)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	1.065.467.376	(1.065.467.376)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(221.625.125)	(221.625.125)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>69.898.000.000</b>	<b>1.065.467.376</b>	<b>15.385.123.600</b>	<b>86.348.590.976</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>69.898.000.000</b>	<b>1.065.467.376</b>	<b>15.385.123.600</b>	<b>86.348.590.976</b>
Lãi trong năm nay	-	-	9.814.618.962	9.814.618.962
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	(6.989.800.000)	(6.989.800.000)
Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	4.615.537.080	(4.615.537.080)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(769.256.180)	(769.256.180)
Trả thù lao của Hội đồng quản trị	-	-	(156.000.000)	(156.000.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>69.898.000.000</b>	<b>5.681.004.456</b>	<b>12.669.149.302</b>	<b>88.248.153.758</b>



Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông số 02/TLT-ĐHCD ngày 20/03/2020 thông qua phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2019 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
<b>Kết quả kinh doanh sau thuế lũy kế tới ngày 01/01/2020</b>		<b>15.385.123.600</b>
Trích Quỹ Đầu tư phát triển	30,00%	4.615.537.080
Trích lập Quỹ khen thưởng phúc lợi	5,00%	769.256.180
Chi trả cổ tức	45,43%	6.989.800.000
Trích thù lao HĐQT	1,01%	156.000.000

(tương ứng mỗi cổ phần nhận 1000đ)

**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	35.700.000.000	51,08%	35.700.000.000	51,08%
Ông Nguyễn Minh Tuấn	7.263.000.000	10,39%	4.034.000.000	5,77%
Các cổ đông khác	26.935.000.000	38,53%	30.164.000.000	43,15%
<b>Cộng</b>	<b>69.898.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>69.898.000.000</b>	<b>100%</b>

**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
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	69.898.000.000	69.898.000.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	69.898.000.000	69.898.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận</b>		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	115.155.192	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	6.989.800.000	3.145.410.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	6.989.800.000	3.145.410.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	6.904.337.050	3.030.254.808
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	6.904.337.050	3.030.254.808
- <i>Số dư cuối năm</i>	200.618.142	115.155.192

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.989.800	6.989.800
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	6.989.800	6.989.800
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.989.800	6.989.800
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.989.800	6.989.800
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.989.800	6.989.800

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

e) Các quỹ của công ty

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	5.681.004.456	1.065.467.376
	<b>5.681.004.456</b>	<b>1.065.467.376</b>

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

a) Cam kết thuê hoạt động

Công ty thuê lô đất tại phường Phúc Thắng, thành phố Phúc Yên, tỉnh Vĩnh Phúc theo Hợp đồng số 1706/HĐTD ngày 29/11/2010 với mục đích xây dựng cơ sở sản xuất kinh doanh. Thời gian thuê từ ngày 29/11/2010 đến hết ngày 21/02/2050. Diện tích khu đất thuê là 191.284,3 m<sup>2</sup>. Theo hợp đồng 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.

b) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê máy móc thiết bị theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2020, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	380.000.000	380.000.000

c) Ngoại tệ các loại

	31/12/2020	01/01/2020
USD	66,84	337,51
EUR	89,00	-

d) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty Gốm Xây dựng Hữu Hưng	111.371.666	111.371.666
Các đối tượng khác	709.671.369	50.291.710

**20. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	588.337.137.080	593.121.758.679
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch ốp lát	454.487.269.160	478.662.879.078
- Doanh thu bán các sản phẩm ngói	133.708.574.220	114.321.018.601
- Doanh thu bán vật tư	141.293.700	137.861.000
	<b>588.337.137.080</b>	<b>593.121.758.679</b>
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)	<b>585.083.354.006</b>	<b>591.720.845.148</b>



**21. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	4.132.430.996	-
Giảm giá hàng bán	1.294.413.359	864.188.398
Hàng bán bị trả lại	572.746.652	3.526.881.737
	<b>5.999.591.007</b>	<b>4.391.070.135</b>
<b>Trong đó: Các khoản giảm trừ doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<b>5.999.591.007</b>	<b>4.140.617.853</b>

*(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)*

**22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	517.486.693.033	517.422.816.657
- Giá vốn bán các sản phẩm gạch ốp lát	408.448.065.735	421.984.529.926
- Giá vốn bán các sản phẩm ngói	108.959.083.870	95.318.852.321
- Giá vốn bán vật tư	79.543.428	119.434.410
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	5.176.273.690	-
	<b>522.662.966.723</b>	<b>517.422.816.657</b>
<b>Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan</b>		
Tổng giá trị mua vào:	<b>26.721.517.825</b>	<b>30.938.263.455</b>
Trong đó:		
+ Đã kết chuyển vào giá vốn hàng bán	<b>26.476.703.371</b>	<b>30.938.263.455</b>
+ Còn tồn kho	244.814.454	-

*(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)*

**23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	118.207.677	102.457.678
Cổ tức, lợi nhuận được chia	70.000.000	230.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	47.050.054	-
	<b>235.257.731</b>	<b>332.457.678</b>
<b>Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính nhận từ các bên liên quan</b>	<b>70.000.000</b>	<b>230.000.000</b>

*(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)*

**24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	13.008.249.713	12.941.528.268
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	363.497.261	114.710.046
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	45.850.638	259.939.239
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	141.471.790	-
	<b>13.559.069.402</b>	<b>13.316.177.553</b>

**25. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	280.761.901	463.944.157
Chi phí nhân công	3.104.025.458	2.479.345.387
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	2.335.684.268	2.206.177.571
Chi phí khấu hao tài sản cố định	474.616.894	479.650.700
Chi phí dịch vụ mua ngoài	879.765.978	746.017.066
Phí duy trì và phát triển thương hiệu	2.060.075.000	1.955.588.000
	<b>9.134.929.499</b>	<b>8.330.722.881</b>
<b>Trong đó: Chi phí bán hàng mua của các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	<b>2.060.075.000</b>	<b>1.993.588.000</b>

**26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	11.300.740.659	9.254.058.568
Chi phí khấu hao tài sản cố định	21.474.267	-
Thuế, phí và lệ phí	134.641.772	125.494.572
Chi phí dự phòng	2.087.979.407	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.043.067.952	6.616.441.364
Chi phí khác bằng tiền	3.454.745.346	3.495.933.594
	<b>23.042.649.403</b>	<b>19.491.928.098</b>
<b>Trong đó: Chi phí quản lý doanh nghiệp mua của các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	<b>444.395.631</b>	<b>187.475.451</b>

## 27. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu từ thanh lý nhượng bán tài sản	87.600.892	-
Xuất bán kệ gỗ	1.096.516.775	755.730.807
Thu từ cho thuê nhà, tiền điện nước	479.725.818	480.814.545
Thu từ xử lý công nợ	33.000	1.724.993.968
	<b>1.663.876.485</b>	<b>2.961.539.320</b>
<b>Trong đó: Thu nhập khác đối với các bên liên quan</b> (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 35)	<b>1.096.516.775</b>	<b>754.752.708</b>

## 28. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Xử lý các khoản mục tồn đọng của chi nhánh Hồ Chí Minh <sup>(i)</sup>	1.691.303.368	-
Khấu hao, điện nước nhà chung cư cho CBCNV thuê	816.630.948	796.281.176
Chi phí sửa chữa nhà chung cư	149.005.000	368.115.400
Xử lý tài sản thiếu	-	113.034.585
Chậm nộp thuế, lãi chậm nộp BHXH	382.016.020	167.028.005
Chi phí san nền không được duyệt	-	9.982.760.603
Phạt vi phạm hành chính	12.069.120	-
Các khoản khác	-	22.313.977
	<b>3.051.024.456</b>	<b>11.449.533.746</b>

<sup>(i)</sup> Chi nhánh Miền Nam của Công ty đã hoàn tất thủ tục đóng mã số thuế của chi nhánh từ ngày 22/10/2018. Căn cứ theo Nghị quyết số 04.1/TLT-HĐQT ngày 07/05/2020 của Hội đồng quản trị, Công ty thực hiện xử lý các khoản mục tồn tại của Chi nhánh Miền Nam ghi nhận vào chi phí khác năm 2020 bao gồm: các khoản công nợ phải thu, phải trả, hàng tồn kho tồn đọng với tổng giá trị 1.691.303.368 VND.

**29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2020	Năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	12.786.040.806	22.013.506.607
Các khoản điều chỉnh tăng	2.427.388.508	11.056.009.233
- <i>Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>	-	259.939.239
- <i>Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành</i>	342.000.000	252.000.000
- <i>Lãi vay theo Nghị định 20</i>	-	286.320.097
- <i>Chi phí sản nền không được duyệt khi quyết toán</i>	-	9.982.760.603
- <i>Chi phí không được trừ khác</i>	2.085.388.508	274.989.294
Các khoản điều chỉnh giảm	(70.000.000)	(230.000.000)
- <i>Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN</i>	(70.000.000)	(230.000.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	15.143.429.314	32.839.515.840
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)</b>	<b>3.028.685.863</b>	<b>6.567.903.168</b>
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay <sup>(1)</sup>	(57.264.019)	60.479.839
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	6.518.489.550	4.169.003.701
Thuế TNDN đã nộp trong năm	(6.628.383.007)	(4.278.897.158)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm</b>	<b>2.861.528.387</b>	<b>6.518.489.550</b>

<sup>(1)</sup> Số thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2019 mà công ty đã nộp lớn hơn số thuế thu nhập doanh nghiệp xác định lại theo hướng dẫn của Nghị định số 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 của Chính phủ là 57.264.019 VND. Công ty đã thực hiện bù trừ toàn bộ số tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp này với số thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh của năm nay.

**30. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	9.814.618.962	15.385.123.600
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	9.814.618.962	15.385.123.600
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	6.989.800	6.989.800
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.404</b>	<b>2.201</b>

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

**31. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	321.965.205.784	328.860.567.807
Chi phí nhân công	58.870.762.938	56.945.865.963
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	84.939.920.580	80.995.097.227
Chi phí khấu hao tài sản cố định	25.823.956.367	19.997.638.368
Thuế, phí và lệ phí	2.456.220.463	3.120.326.183
Chi phí dự phòng	2.087.979.407	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.082.291.993	48.743.225.806
Chi phí khác bằng tiền	12.673.220.831	13.009.142.845
Chi phí thương hiệu	2.060.075.000	1.955.588.000
	<b>549.959.633.363</b>	<b>553.627.452.199</b>

**32. 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	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	25.899.643.232	-	25.034.871.189	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	27.918.727.858	(23.236.984.829)	35.042.920.764	(21.929.852.054)
Các khoản cho vay	2.167.314.175	-	2.054.547.945	-
	<b>55.985.685.265</b>	<b>(23.236.984.829)</b>	<b>62.132.339.898</b>	<b>(21.929.852.054)</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	159.225.724.670	162.590.611.036
Phải trả người bán, phải trả khác	75.396.381.301	96.762.040.276
Chi phí phải trả	6.853.915.417	4.093.421.125
	<b>241.476.021.388</b>	<b>263.446.072.437</b>

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 Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

#### **Rủi ro thị trường**

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

#### **Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	25.899.643.232	-	-	25.899.643.232
Phải thu khách hàng, phải thu khác	3.509.199.029	1.172.544.000	-	4.681.743.029
Các khoản cho vay	2.167.314.175	-	-	2.167.314.175
<b>Cộng</b>	<b>31.576.156.436</b>	<b>1.172.544.000</b>	<b>-</b>	<b>32.748.700.436</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	25.034.871.189	-	-	25.034.871.189
Phải thu khách hàng, phải thu khác	12.615.322.156	497.746.554	-	13.113.068.710
Các khoản cho vay	2.054.547.945	-	-	2.054.547.945
<b>Cộng</b>	<b>39.704.741.290</b>	<b>497.746.554</b>	<b>-</b>	<b>40.202.487.844</b>

#### **Rủi ro thanh khoản**

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

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



	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>				
Vay và nợ	140.385.744.363	18.839.980.307	-	159.225.724.670
Phải trả người bán, phải trả khác	74.353.811.901	1.042.569.400	-	75.396.381.301
Chi phí phải trả	6.853.915.417	-	-	6.853.915.417
	<b>221.593.471.681</b>	<b>19.882.549.707</b>	-	<b>241.476.021.388</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Vay và nợ	155.545.558.933	7.045.052.103	-	162.590.611.036
Phải trả người bán, phải trả khác	95.717.470.876	1.044.569.400	-	96.762.040.276
Chi phí phải trả	4.093.421.125	-	-	4.093.421.125
	<b>255.356.450.934</b>	<b>8.089.621.503</b>	-	<b>263.446.072.437</b>

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.

### 33. 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 2020	Năm 2019
	VND	VND
Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	21.163.009.046	14.510.175.654

#### b) Số tiền đi vay thực thu trong năm

Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	506.524.441.737	554.152.144.582
---	-----------------	-----------------

#### c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	525.575.258.653	539.194.985.101
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	5.477.078.496	6.431.889.268

### 34. 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 này.

### 35. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại Thuyết minh số 17)

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Doanh thu bán hàng</b>		<b>585.083.354.006</b>	<b>591.720.845.148</b>
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty liên kết	583.861.178.036	589.385.002.981
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Công ty mẹ	1.222.175.970	2.152.700.757
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	Cùng Công ty mẹ	-	107.080.410
Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	-	76.061.000
<b>Hàng bán bị trả lại, giảm giá hàng bán</b>		<b>5.999.591.007</b>	<b>4.140.617.853</b>
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty liên kết	5.999.591.007	4.140.617.853
<b>Thu nhập khác</b>		<b>1.096.516.775</b>	<b>754.752.708</b>
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty liên kết	1.096.516.775	554.752.708
Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	-	200.000.000

Giao dịch phát sinh trong năm: (tiếp theo)

	Mối quan hệ	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Mua hàng hóa, dịch vụ</b>		<b>27.165.913.456</b>	<b>31.163.738.906</b>
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty liên kết	24.972.098.160	28.000.743.346
Công ty Cổ phần Khoáng sản Viglacera	Cùng Công ty mẹ	1.781.138.500	2.907.953.825
Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	62.392.000	103.617.896
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	Cùng Công ty mẹ	-	61.109.100
Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn	Cùng Công ty mẹ	230.284.796	50.314.739
Trường Cao đẳng Viglacera	Cùng Công ty mẹ	120.000.000	40.000.000
<b>Phí dịch vụ</b>		<b>2.060.075.000</b>	<b>1.955.588.000</b>
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Công ty mẹ	2.060.075.000	1.955.588.000
<b>Cổ tức được chia</b>		<b>70.000.000</b>	<b>230.000.000</b>
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	Cùng Công ty mẹ	70.000.000	230.000.000
<b>Cổ tức đã trả</b>		<b>3.570.000.000</b>	<b>1.606.500.000</b>
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Công ty mẹ	3.570.000.000	1.606.500.000



Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:

	Mối quan hệ	31/12/2020	01/01/2020
		VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		<b>638.090.682</b>	<b>8.379.280.689</b>
Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera	Cùng Công ty mẹ	23.866.086	23.866.086
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty liên kết	614.224.596	8.355.414.603
<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>		<b>2.398.000</b>	<b>2.398.000</b>
Viện Nghiên cứu và Phát triển Viglacera	Cùng Công ty mẹ	2.398.000	2.398.000
<b>Phải trả cho người bán ngắn hạn</b>		<b>2.027.256.800</b>	<b>11.051.771.097</b>
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Công ty mẹ	-	2.178.779.800
Công ty Cổ phần Khoáng sản Viglacera	Cùng Công ty mẹ	1.987.256.800	3.639.997.421
Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn	Cùng Công ty mẹ	-	3.273.505.694
Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	-	1.959.488.182
Trường Cao đẳng nghề Viglacera	Công ty mẹ	40.000.000	-
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
		Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
Thu nhập của Giám đốc		720.000.000	479.644.300
Thu nhập của Phó Giám đốc và thành viên HĐQT		864.000.000	643.200.000

### 35. SỐ LIỆU SO SÁNH

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



**Đoàn Hải Mậu**  
Giám đốc

Vĩnh Phúc, ngày 25 tháng 02 năm 2021

**Luyện Công Anh**  
Kế toán trưởng

**Sái Thị Ngát**  
Người lập biểu