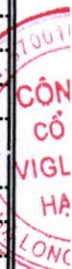


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 544.665.784.136 | 599.189.204.896 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 67.596.631.656 | 131.640.888.708 |
| 1. Tiền | 111 | | 22.596.631.656 | 81.640.888.708 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 45.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 37.305.540.747 | 43.791.387.415 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 4 | 13.918.926.528 | 6.540.131.118 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 9.334.505.759 | 19.750.057.998 |
| 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 | 42.059.748.734 | 43.688.556.224 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (28.007.640.274) | (26.187.357.925) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 8 | 420.233.778.615 | 408.265.242.495 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 433.841.031.334 | 417.915.886.036 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (13.607.252.719) | (9.650.643.541) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 9.529.833.118 | 5.491.686.278 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 14 | 327.908.915 | 541.453.235 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 8.424.781.453 | 3.917.445.143 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 777.142.750 | 1.032.787.900 |
| 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 | | 558.720.080.611 | 647.806.875.254 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 3.487.377.749 | 5.265.448.331 |
| 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 | 3.487.377.749 | 5.265.448.331 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 445.845.995.038 | 527.035.963.097 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 430.213.188.085 | 501.045.608.038 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1.655.429.783.401 | 1.634.665.455.007 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (1.225.216.595.316) | (1.133.619.846.969) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 10 | 8.758.362.523 | 16.115.766.661 |
| - Nguyên giá | 225 | | 13.188.529.090 | 22.567.509.714 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (4.430.166.567) | (6.451.743.053) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 11 | 6.874.444.430 | 9.874.588.398 |
| - Nguyên giá | 228 | | 8.454.450.375 | 17.320.669.135 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1.580.005.945) | (7.446.080.737) |
| 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 | 166.533.637 | 2.842.332.183 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 166.533.637 | 2.842.332.183 |



| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 13 | 88.912.369.635 | 92.568.742.680 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 88.347.318.250 | 90.851.686.259 |
| 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 | | (1.434.948.615) | (282.943.579) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 20.307.804.552 | 20.094.388.963 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 14 | 19.986.527.571 | 18.582.622.667 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 321.276.981 | 1.511.766.296 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1.103.385.864.747 | 1.246.996.080.150 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 449.712.768.307 | 573.232.416.518 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 411.952.970.430 | 481.737.362.686 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 15 | 91.006.676.287 | 102.091.507.488 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 16.292.246.846 | 41.206.873.969 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 16 | 15.150.733.607 | 14.175.907.009 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 53.312.239.075 | 67.434.553.233 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 17 | 8.380.106.143 | 11.701.067.591 |
| 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 | 8.347.153.262 | 8.777.352.842 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 20 | 115.105.997.177 | 158.823.921.259 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 21 | 21.089.045.176 | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 82.628.972.857 | 76.886.379.295 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 37.759.797.877 | 91.495.053.832 |
| 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 | 11.199.835.935 | 11.839.635.935 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | 19 | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 20 | 19.337.735.763 | 62.355.087.196 |
| 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 | | 2.750.000.000 | 12.828.104.522 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 4.472.226.179 | 4.472.226.179 |
| D-VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 653.673.096.440 | 673.763.663.632 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 22 | 653.673.096.440 | 673.763.663.632 |
| 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 | | 259.771.051.706 | 244.600.890.220 |
| 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 | | 82.773.721.660 | 118.034.450.338 |

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 38.905.611.767 | 34.237.560.178 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 43.868.109.893 | 83.796.890.160 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 145.000.000 | 145.000.000 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1.103.385.864.747 | 1.246.996.080.150 |

Hạ Long, ngày 19 tháng 01 năm 2022

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 2021

| 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 | 459.884.007.434 | 469.423.351.812 | 1.637.169.073.227 | 1.904.728.016.237 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | 6.419.469.091 | 148.794.232 | 6.419.469.091 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 459.884.007.434 | 463.003.882.721 | 1.637.020.278.995 | 1.898.308.547.146 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 25 | 390.447.367.719 | 397.611.106.119 | 1.383.479.242.297 | 1.558.910.816.535 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 69.436.639.715 | 65.392.776.602 | 253.541.036.698 | 339.397.730.611 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 26 | 971.384.833 | 755.804.481 | 2.011.274.973 | 4.934.204.940 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 27 | 4.075.155.982 | 4.562.709.138 | 17.968.116.210 | 19.639.373.642 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 3.313.716.360 | 313.713.738 | 16.621.679.595 | 19.254.130.922 |
| 8. Phần lãi lỗ trong Công ty liên doanh liên kết | 24 | | 902.350.562 | 3.060.519.345 | 1.695.631.991 | 6.815.536.659 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 28 | 28.654.723.754 | 30.453.927.792 | 131.391.211.349 | 166.824.472.884 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 29 | 15.680.160.612 | 24.748.086.094 | 54.873.633.138 | 68.294.645.347 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (25+26)) | 30 | | 22.900.334.762 | 9.444.377.404 | 53.014.982.965 | 96.388.980.337 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 30 | 640.008.710 | 10.329.374.726 | 3.706.452.024 | 12.740.740.338 |
| 13. Chi phí khác | 32 | 31 | 84.906.135 | (78.489.554) | 398.143.562 | 4.391.383.223 |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 555.102.575 | 10.407.864.280 | 3.308.308.462 | 8.349.357.115 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 23.455.437.337 | 19.852.241.684 | 56.323.291.427 | 104.738.337.452 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 32 | 4.267.773.377 | 4.494.999.027 | 11.118.218.219 | 22.306.127.428 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 33 | 1.449.671.896 | (1.135.712.276) | 1.190.489.315 | (1.511.766.296) |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 17.737.992.064 | 16.492.954.933 | 44.014.583.893 | 83.943.976.320 |
| 18.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | 61 | | 17.737.992.064 | 16.492.954.933 | 44.014.583.893 | 83.943.976.320 |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | 710 | 660 | 1.761 | 3.358 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | 710 | 660 | 1.761 | 3.358 |

Hạ Long, ngày 19 tháng 01 năm 2022

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Tổng giám đốc



Đinh 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 | | 70.090.261.038 | 104.738.337.452 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | 95.714.560.778 | 99.780.877.910 |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 83.709.097.069 | 86.071.450.490 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 12.139.837.217 | 16.489.228.766 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ | 04 | | (15.659.304) | 17.353.989 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (16.740.393.799) | (12.455.731.196) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 16.621.679.595 | 19.254.130.922 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | (9.595.555.061) |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 165.804.821.816 | 204.519.215.362 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 24.146.797.519 | (5.853.029.276) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (22.139.766.623) | (4.058.056.601) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | | (57.471.295.517) | (2.170.627.322) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (1.190.360.584) | 15.606.260.386 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (19.126.206.786) | (19.918.445.607) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (12.702.634.890) | (29.061.624.803) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 890.180.000 | 370.000.000 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (3.410.451.691) | (6.218.011.231) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 74.801.083.244 | 153.215.680.908 |
| 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 | | (1.196.129.010) | (9.944.941.293) |
| 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 | | 27.130.592.258 | 5.302.646.456 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 25.934.463.248 | (3.800.733.019) |
| 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 | | 559.482.815.943 | 593.098.118.278 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (644.465.956.392) | (617.239.039.773) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | (3.682.834.018) | (6.638.021.696) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (76.123.421.448) | (67.388.626.104) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (164.789.395.915) | (98.167.569.295) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (64.053.849.423) | 51.247.378.594 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 131.640.888.708 | 80.410.864.103 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 9.592.371 | (17.353.989) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 3 | 67.596.631.656 | 131.640.888.708 |

Người lập biểu

Đinh Thu Hằng

Kế toán trưởng

Phạm Minh Tuấn

Hạ Long, ngày 19 tháng 01 năm 2022

Tổng giám đốc

Trần Hồng Quang

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG
 TP. HẠ LONG - T. QUẢNG NINH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long trước đây là Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long được thành lập theo Quyết định số 141/QĐ-BXD ngày 20/01/2006 của Bộ Xây dựng. Công ty được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2376/QĐ-BXD ngày 27/12/2005 của Bộ Xây dựng về phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long.

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

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

| Công ty có các đơn vị trực thuộc sau: | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|---------------------------------------|------------|----------------------------|
| Nhà máy Ngói 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 Ngói Tuynel Hoàn Bồ | Quảng Ninh | Sản xuất vật liệu xây dựng |
| Xí nghiệp Dịch vụ đời sống | Quảng Ninh | Dịch vụ ăn uống... |

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Phụ lục số 06.

Lĩnh vực kinh doanh

Tổng hợp nhiều lĩnh vực kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh

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

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

Cấu trúc tập đoàn

- Tổng số các Công ty con:

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

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2021 bao gồm:

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

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

Dịch Covid 19 trên toàn cầu ảnh hưởng rất lớn đến hoạt động SXKD của doanh nghiệp.

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất



Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 06 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

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

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 . Các khoản phải thu

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

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

2.7 . Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

2.8 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc

10 - 40 năm

| | |
|---------------------------|-------------|
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 20 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 10 năm |
| - Tài sản cố định vô hình | 03 năm |

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

2.9 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết mua trong kỳ bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết”. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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

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

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con, đơn vị góp vốn tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.10 . Chi phí đi vay

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

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

2.11 . Chi phí trả trước

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

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

2.12 . Chi phí phải trả

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

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

2.13 . Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

2.14 . **Vốn chủ sở hữu**

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

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

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

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

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

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

2.15 . **Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

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

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

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

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

2.16 . **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền 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.

2.17 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.18 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

2.19 . Các bên liên quan

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

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

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 239.110.425 | 766.040.088 |
| Tiền gửi ngân hàng | 22.357.521.231 | 80.874.848.620 |
| Các khoản tương đương tiền | 45.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| | 67.596.631.656 | 131.640.888.708 |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| - Các khoản đầu tư khác | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |

a) Đầu tư góp vốn vào Công ty con

- -

Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long ^[1]
 Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera ^[2]

| | | |
|---|------------------------|-----------------------|
| b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 90.347.318.250 | 92.851.686.259 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II | 23.145.345.411 | 25.090.120.474 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều | 65.201.972.839 | 65.761.565.785 |
| Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Can Lộc | | |
| c) Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | (1.434.948.615) | (282.943.579) |
| | 88.912.369.635 | 92.568.742.680 |

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 13.918.926.528 | 6.540.131.118 |
| Công ty EUTO INC- Hàn Quốc | 700.051.610 | 637.722.132 |
| Công ty CP Thương mại Viglacera | 1.493.226.380 | |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II | 8.811.569.499 | |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều | 2.201.949.698 | 3.919.896.800 |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 712.129.341 | 1.982.512.186 |
| | 13.918.926.528 | 6.540.131.118 |

6 . PHẢI THU KHÁC

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| a) Ngắn hạn | 42.059.748.734 | 22.408.737.391 | 43.688.556.224 | 20.588.455.042 |
| Lãi tiền gửi dự thu | 286.150.684 | | | |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận đư | | | | |
| Phải thu người lao động | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | 2.028.531.481 | | 280.781.720 | |
| Các khoản chi hộ | | | | |
| Phải thu khác | 39.745.066.569 | 22.408.737.391 | 43.407.774.504 | 20.588.455.042 |
| Lãi vay phải thu Công ty CP Viglacera Đông Triều | | - | 2.018.103.336 | 2.018.103.336 |
| Lãi vay phải thu Công ty CP Viglacera Đáp Cầu | 1.004.169.000 | 1.004.169.000 | 1.004.169.000 | 1.004.169.000 |
| Lãi tiền gửi dự thu | | | 300.890.373 | |
| Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Từ Liên | 704.925.000 | 704.925.000 | 1.001.925.000 | 1.001.925.000 |
| Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Đông Triều | 750.952.000 | 750.952.000 | 750.952.000 | 750.952.000 |
| Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Hữu Hung | 200.691.000 | 200.691.000 | 200.691.000 | 200.691.000 |
| Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Bá Hiển | 500.000.000 | 500.000.000 | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Phải thu tiền BHXH, BHYT | 4.881.763 | | - | |
| Phải thu Cty đầu tư xây lắp và thương mại Constrexim | 839.581.386 | 839.581.386 | 839.581.386 | 839.581.386 |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tạm ứng của cán bộ công nhân viên | 207.777.670 | | 608.396.694 | |
| Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi phí khác dự án 28ha Hoàn Bô (ii) | 33.642.634.419 | 16.754.634.419 | 33.642.634.419 | 12.673.150.299 |
| Các khoản phải thu khác | 1.889.454.331 | 1.653.784.586 | 2.540.431.296 | 1.599.883.021 |
| b) Dài hạn | 3.487.377.749 | - | 5.265.448.331 | - |
| Phải thu về cổ phần hóa | | | | |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| Phải thu người lao động | | | | |
| Ký cược, ký quỹ | 3.256.239.300 | | 4.925.066.100 | |
| Cho mượn | | | | |
| Các khoản chi hộ | | | | |
| Phải thu khác | 231.138.449 | - | 340.382.231 | - |
| | 45.547.126.483 | 22.408.737.391 | 48.954.004.555 | 20.588.455.042 |



7 . TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ

| 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|------------|---------|------------|---------|
| Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |

8 . NỢ XẤU

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 48.532.943.898 | 20.208.040.524 | 48.458.779.233 | 22.271.421.308 |
| (Chi tiết đối tượng >=10%) | | | | |
| - Lãi cho vay, phí chuyển giao công nghệ và tiền ứng trước - Công ty CP Voglacera Đông Triều | 6.669.895.407 | 3.320.040.524 | 6.669.895.407 | 1.301.937.188 |
| Chi phí bốc xúc vận chuyển, san gạt mặt bằng, chi phí thẩm tra và các chi phí khác dự án Dự án Khu tái định cư và nhà Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu | 33.642.634.419 | 16.888.000.000 | 33.642.634.419 | 20.969.484.120 |
| - Các đối tượng khác | 3.004.169.000 | | 3.004.169.000 | |
| | 5.216.245.072 | | 5.142.080.407 | |
| | 48.532.943.898 | 20.208.040.524 | 48.458.779.233 | 22.271.421.308 |

9 . HÀNG TỒN KHO

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | - | | | |
| Nguyên liệu, vật liệu | 218.015.312.172 | | 254.016.967.304 | |

| | | | | |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 545.616.281 | | 601.860.991 | |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dài | 11.952.722.136 | | 13.139.985.689 | |
| Thành phẩm | 196.059.609.115 | 13.607.252.719 | 147.119.460.664 | 9.650.643.541 |
| Hàng hóa | 7.267.771.630 | | 3.037.611.388 | |
| Hàng gửi đi bán | - | | - | |
| Hàng hóa kho bảo thuế | - | | - | |
| | 433.841.031.334 | 13.607.252.719 | 417.915.886.036 | 9.650.643.541 |

* Dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại ngày cuối kỳ tăng so với đầu kỳ do trích lập dự thêm một số các loại thành phẩm tồn kho lâu ngày không bán được.

10 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí SXKD dở dang dài hạn

| 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|------------|----------|------------|----------|
| Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| VND | VND | VND | VND |

b) Xây dựng cơ bản dở dang

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|--|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 166.533.637 | 2.842.332.183 |
| - Công trình NM Tiêu Giao - Cảng xuất hàng | | 321.131.273 |
| - Công trình NM Tiêu Giao - Đướng đầu nối ra cảng xuất hàng | | |
| - Công trình NM Hoàn Bò - Hệ nghiền khô nguyên liệu | | |
| - Công trình NM Tiêu Giao - Dự án chuyển đổi ngôi lợp 100% | | |
| - Công trình NM Tiêu Giao - Trạm rửa xe | | |
| - Công trình Nhà tập thể đổi C1 - Nhà máy Gạch Cotto | | |
| - Dự án Khu dân cư, tái định cư giải phóng mặt bằng mỏ sét Xích Thổ ⁽¹⁾ | | 2.354.667.273 |
| - Công trình khác | 166.533.637 | 166.533.637 |
| Mua sắm TSCĐ | - | - |
| - Mua sắm TSCĐ NM gạch Tiêu Giao (Chuyển đổi 100% ngôi GD I) | | |
| - Mua sắm TSCĐ NM gạch Hoàn Bò | | |
| - Mua sắm TSCĐ NM gạch Cotto Giếng Đáy | | |
| - Đầu tư phần mềm quản trị mới | | |
| Sửa chữa lớn TSCĐ | - | - |
| - Nhà máy Tiêu Giao | | |
| - Nhà máy Cotto | | |
| - Nhà máy Hoàn Bò | | |
| - Công ty Clinker | | |
| | 166.533.637 | 2.842.332.183 |

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 1

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 2

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 3

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|------------|------------|
| VND | VND |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 327.908.915 | 541.453.235 |
| Các khoản khác | 327.908.915 | 541.453.235 |
| b) Dài hạn | 19.986.527.571 | 18.582.622.667 |
| Chi phí ban đầu của các mô sét | 18.567.166.802 | 18.406.368.604 |
| Giá trị thương hiệu Viglacera và lợi thế mô sét | | |
| Chi phí thuê nhà xưởng, máy móc gia công sa mốt | | - |
| Chi phí thuê xe dài hạn và chi phí khác | 1.419.360.769 | 176.254.063 |
| | 20.314.436.486 | 19.124.075.902 |

15 . TÀI SẢN KHÁC

| | | |
|--|------------|------------|
| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
| | VND | VND |
| | - | - |

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Chi tiết tại Phụ lục số 4

17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|-----------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| | Giá trị VND | Số có khả năng trả nợ VND | Giá trị VND | Số có khả năng trả nợ VND |
| a) Phải trả người bán Ngắn hạn | 91.006.676.287 | 91.006.676.287 | 102.091.507.488 | 102.091.507.488 |
| <i>Công ty TNHH Dịch vụ vận tài Đào Vũ</i> | 1.205.364.333 | 1.205.364.333 | 1.842.882.500 | 1.842.882.500 |
| <i>Công ty CP Thiết bị Quốc tế TPT</i> | 1.863.164.216 | 1.863.164.216 | 4.452.075.634 | 4.452.075.634 |
| <i>Công ty TNHH Đông Thiên Phú HD</i> | - | - | 6.180.875.250 | 6.180.875.250 |
| <i>Công ty TNHH Long Đại Thắng</i> | 13.701.032.070 | 13.701.032.070 | 24.556.517.920 | 24.556.517.920 |
| <i>Công ty CP Mỹ thuật Sáng tạo Việt</i> | 1.893.100.000 | 1.893.100.000 | 2.696.100.000 | 2.696.100.000 |
| <i>Công ty TNHH TM Đầu tư phát triển Phương Anh</i> | - | - | 12.465.392.500 | 12.465.392.500 |
| <i>Công ty cổ phần thương mại dầu khí An Dương</i> | 3.750.410.949 | 3.750.410.949 | - | - |
| <i>Công ty CP xây lắp Hạ Long II</i> | 2.380.758.942 | 2.380.758.942 | 2.533.032.264 | 2.533.032.264 |
| <i>Công ty CP vận tải biển và XNK Quảng Ninh</i> | 1.580.369.909 | 1.580.369.909 | 998.588.682 | 998.588.682 |
| <i>Công Ty TNHH Thương Mại Xuất Nhập Khẩu Đông Á</i> | 2.009.666.954 | 2.009.666.954 | 853.455.600 | 853.455.600 |
| <i>Công ty TNHH thương mại Hoàng Dũng</i> | 1.492.774.683 | 1.492.774.683 | 2.841.953.976 | 2.841.953.976 |
| <i>Công ty TNHH đầu tư phát triển xây dựng Thành Lâm</i> | 4.046.420.163 | 4.046.420.163 | - | - |
| <i>- Phải trả đối tượng khác</i> | 57.083.614.068 | 57.083.614.068 | 42.670.633.162 | 42.670.633.162 |
| b) Phải trả người bán dài hạn | | | | |
| c) Nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |
| | 91.006.676.287 | 91.006.676.287 | 102.091.507.488 | 102.091.507.488 |

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC (Xem chi tiết ở Phụ lục 5)

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|---|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 8.380.106.143 | 11.701.067.591 |
| Chi phí lãi vay phải trả | 3.299.792.643 | 3.882.122.137 |
| Chi phí hỗ trợ tiêu thụ, KSTT, hội nghị KH, quảng cáo, cấp mẫu... | 4.271.400.000 | 7.387.400.000 |
| Chi phí thuê kho | | |
| Chi phí phải trả khác | 808.913.500 | 431.545.454 |
| | 8.380.106.143 | 11.701.067.591 |

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 8.347.153.262 | 8.777.352.842 |
| Tài sản thừa chờ xử lý | - | - |
| Kinh phí công đoàn | - | 3.260.188 |
| Bảo hiểm xã hội | 234.389.800 | 271.045.046 |
| Bảo hiểm y tế | 363.068.875 | 244.038.606 |
| Phải trả về cổ phần hóa | - | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 944.268.000 | 793.968.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 6.805.426.587 | 7.465.041.002 |
| - Cổ tức phải trả | 1.212.533.377 | 1.137.218.762 |
| - Kinh phí đào tạo | 661.178.496 | 661.178.496 |
| - Quỹ công ích | 463.648.354 | 275.010.444 |
| - Hoàn tạm ứng thừa của CBCNV | 1.834.650.724 | 2.289.631.695 |
| - Tiền chi thưởng cho Ban điều hành và người lao động | 2.035.567.745 | 2.035.374.730 |
| - Phải trả, phải nộp khác | 597.847.891 | 1.066.626.875 |
| b) Dài hạn | - | - |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | - | - |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | - | - |
| c) Nợ quá hạn chưa thanh toán | - | - |
| | 8.347.153.262 | 8.777.352.842 |

21 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 639.800.000 | 639.800.000 |
| Doanh thu nhận trước | 639.800.000 | 639.800.000 |
| b) Dài hạn | 11.199.835.935 | 11.839.635.935 |
| Doanh thu nhận trước | 11.199.835.935 | 11.839.635.935 |
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng | - | - |
| | 11.839.635.935 | 12.479.435.935 |

22 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|----------------------------------|-----------------------|------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 21.089.045.176 | - |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | - | - |
| - Chi phí hoàn nguyên môi trường | 21.089.045.176 | - |
| - Dự phòng phải trả khác | - | - |
| - | - | - |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| b) Dài hạn | 2.750.000.000 | 12.828.104.522 |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá | - | - |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | - | - |
| - Dự phòng tái cơ cấu | - | - |
| - Chi phí hoàn nguyên môi trường | 2.750.000.000 | 12.828.104.522 |
| | 23.839.045.176 | 12.828.104.522 |

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 6.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/12/2021 VND | Tỷ lệ % | 01/01/2021 VND | Tỷ lệ % |
|------------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Vốn góp của Tổng Công ty Viglacera | 126.192.500.000 | 50,48 | 126.192.500.000 | 50,48 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 123.807.500.000 | 49,52 | 123.807.500.000 | 49,52 |
| - | | | | |
| - Các đối tượng khác | 123.807.500.000 | 49,52 | 123.807.500.000 | 49,52 |
| | 250.000.000.000 | 100,00 | 250.000.000.000 | 100,00 |

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

(chỉ áp dụng với Công ty Cổ phần)

| | Năm 2021 VND | Năm 2020 VND |
|---|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu năm | 250.000.000.000 | 250.000.000.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | | - |
| - Vốn góp giảm trong năm | | - |
| - Vốn góp cuối năm | 250.000.000.000 | 250.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | | - |

d) Cổ phiếu

(chỉ áp dụng với Công ty Cổ phần)

| | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 25.000.000 | 25.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 25.000.000 | 25.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 25.000.000 | 25.000.000 |

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

e) Các quỹ của Công ty

(chỉ áp dụng với Công ty Cổ phần)

| | 31/12/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 259.771.051.706 | 244.600.890.220 |
| Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | - | - |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 11.811.512.409 | 11.811.512.409 |
| | 271.582.564.115 | 256.412.402.629 |

24 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 31/12/2021 | 01/01/2021 |
|------------|------------|
|------------|------------|

| | VND | VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| c) Ngoại tệ các loại | 55.374,81 | 44.217,21 |
| 25 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ | | |
| | Năm 2021 | Năm 2020 |
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm | 1.622.957.451.575 | 1.901.296.205.178 |
| Doanh thu bán đất sét, vật tư và các sản phẩm khác | 14.211.621.652 | 3.431.811.059 |
| | 1.637.169.073.227 | 1.904.728.016.237 |
| 26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU | | |
| | Năm 2021 | Năm 2020 |
| | VND | VND |
| Chiết khấu thương mại | - | 6.419.469.091 |
| Hàng bán bị trả lại | 148.794.232 | - |
| Giảm giá hàng bán | - | - |
| Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp) | - | - |
| Thuế TTĐB | - | - |
| Thuế xuất khẩu | - | - |
| | 148.794.232 | 6.419.469.091 |
| 27 . DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ | | |
| | Năm 2021 | Năm 2020 |
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm | 1.622.808.657.343 | 1.894.876.736.087 |
| Doanh thu bán đất sét và các sản phẩm khác | 14.211.621.652 | 3.431.811.059 |
| | 1.637.020.278.995 | 1.898.308.547.146 |
| 28 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN | | |
| | Năm 2021 | Năm 2020 |
| | VND | VND |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 1.365.311.011.467 | 1.556.551.669.315 |
| Giá vốn bán đất sét và các sản phẩm khác | 14.211.621.652 | 3.431.811.059 |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 3.956.609.178 | (1.072.663.839) |
| | 1.383.479.242.297 | 1.558.910.816.535 |
| 29 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | |
| | Năm 2021 | Năm 2020 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.926.023.210 | 2.458.632.719 |
| Lãi bán các khoản đầu tư | - | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 2.340.000.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 85.251.763 | 135.572.221 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm | - | - |
| | 2.011.274.973 | 4.934.204.940 |
| 30 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | |

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 16.621.679.595 | 19.254.130.922 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | - | - |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | - | - |
| Lỗ do bán ngoại tệ | - | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 194.431.579 | 84.945.152 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | - | 17.353.989 |
| Dự phòng/ Hoàn nhập giảm giá chứng khoán KD và tổn thất đầu tư | 1.152.005.036 | 282.943.579 |
| Chi phí tài chính khác | - | - |
| | 17.968.116.210 | 19.639.373.642 |

31 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 5.760.347.000 | 5.146.810.000 |
| Chi phí nhân công | 14.204.242.152 | 13.594.319.649 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 391.310.904 | 391.310.904 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 25.275.631.782 | 75.584.282.119 |
| Chi phí khác bằng tiền khác, phí duy trì thương hiệu... | 85.759.679.511 | 72.107.750.212 |
| | 131.391.211.349 | 166.824.472.884 |

32 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 357.896.229 | 250.977.861 |
| Chi phí nhân công | 27.864.910.400 | 25.854.217.810 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.218.410.494 | 1.214.302.049 |
| Thuế, phí, lệ phí | 483.706.696 | 585.006.046 |
| Chi phí dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng | 1.820.282.349 | 12.113.192.198 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.822.225.579 | 586.180.210 |
| Chi phí khác bằng tiền | 21.306.201.391 | 27.690.769.173 |
| | 54.873.633.138 | 68.294.645.347 |

33 . THU NHẬP KHÁC

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, nhượng quyền công nghệ | 788.690.569 | 1.143.379.818 |
| Tiền đền bù làm đường | 1.406.534.000 | |
| Thu nhập do chuyển TSCĐ hình thành từ Quỹ PT KHCN | | 9.462.655.061 |
| Thu nhập từ cho CBCNV thuê nhà, điện nước.. | 826.670.647 | 1.029.332.921 |
| Các khoản khác | 684.556.808 | 1.105.372.538 |
| | 3.706.452.024 | 12.740.740.338 |

34 . CHI PHÍ KHÁC

| | Năm 2021 | Năm 2020 |
|---|-------------|----------------|
| | VND | VND |
| Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| Các khoản bị phạt | 42.894.464 | 4.198.869.698 |
| Các khoản chi phí khác | 355.249.098 | 192.513.525.23 |

| | 398.143.562 | 4.391.383.223 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 35 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ | | |
| | Năm 2021 | Năm 2020 |
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 596.547.959.135 | 622.473.045.226 |
| Chi phí nhân công | 310.810.534.161 | 333.590.147.956 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ + sửa chữa lớn TSCĐ | 98.730.896.594 | 101.636.326.227 |
| Thuế phí, lệ phí | 228.061.546 | 585.006.046 |
| Chi phí dự phòng | 1.820.282.349 | 12.113.192.198 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 124.274.954.051 | 172.333.265.978 |
| Chi phí khác bằng tiền | 125.314.322.338 | 138.863.798.816 |
| | 1.257.727.010.174 | 1.381.594.782.447 |
| 36 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH | | |
| 36.1 Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| | Năm 2021 | Năm 2020 |
| | VND | VND |
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i> | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN | 56.323.291.428 | 104.738.337.452 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 963.431.656 | 8.116.060.800 |
| <i>Các khoản tiền phạt, trích lập lỗ góp vóp liên kết</i> | 242.689.019 | 3.914.795.746 |
| <i>Hoàn nhập dự phòng đầu tư vào Công ty liên kết</i> | | |
| <i>Chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i> | 467.022.511 | 60.287.727 |
| <i>Các khoản chi phí không được trừ khác</i> | 253.720.126 | 4.140.977.327 |
| Các khoản điều chỉnh giảm | (1.695.631.991) | (1.323.761.113) |
| <i>Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN</i> | | |
| <i>Phần lợi nhuận từ Công ty liên kết đã tính thuế</i> | (1.695.631.991) | (1.323.761.113) |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm khác</i> | | |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | 55.591.091.092 | 111.530.637.139 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 11.118.218.218 | 22.306.127.428 |
| Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | - | - |
| Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ | 8.513.093.229 | 15.249.845.533 |
| Thuế TNDN đã nộp trong kỳ | (12.702.634.890) | (29.042.879.732) |
| Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động kinh doanh chính | 6.928.676.557 | 8.513.093.229 |
| Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ | 6.928.676.557 | 8.513.093.229 |
| Chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 321.276.981 | 1.511.766.296 |
| Lỗ tính thuế chưa sử dụng | - | - |
| Ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | - | - |
| Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | - | - |
| | 321.276.981 | 1.511.766.296 |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| Chênh lệch tạm thời chịu thuế | 321.276.981 | 376.054.020 |
| Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | - | - |
| | 321.276.981 | 376.054.020 |
| Chi phí thuế thu nhập hoãn lại tính vào Báo cáo kết quả kinh | | |
| Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | (93.404.503) | (1.511.766.296) |
| Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 1.283.893.818 | - |

| | | |
|---|----------------------|------------------------|
| Chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*) | - | - |
| Lỗi tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*) | - | - |
| Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*) | - | - |
| | 1.190.489.315 | (1.511.766.296) |

37 . 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 2021 | Năm 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận thuần sau thuế | 44.014.583.893 | 83.943.976.320 |
| Các khoản điều chỉnh: | (146.474.000) | (147.086.160) |
| - <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i> | (146.474.000) | (147.086.160) |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 43.868.109.893 | 83.796.890.160 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 25.000.000 | 25.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 1.755 | 3.352 |

38 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

| | Giá trị sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | 31/12/2021 | | 01/01/2021 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 67.596.631.656 | | 131.640.888.708 | |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 59.466.053.011 | (21.187.357.925) | 55.494.135.673 | (21.187.357.925) |
| Các khoản cho vay | - | | - | |
| Đầu tư ngắn hạn | 10.000.000.000 | - | 10.000.000.000 | - |
| Đầu tư dài hạn | 90.347.318.250 | (1.434.948.615) | 92.851.686.259 | (282.943.579) |
| | 227.410.002.917 | (22.622.306.540) | 289.986.710.640 | (21.470.301.504) |
| | | | Giá trị sổ kế toán | |
| | | | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
| | | | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | | 134.443.732.940 | | 221.179.008.455 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | | 97.876.633.585 | | 110.868.860.330 |
| Chi phí phải trả | | 8.380.106.143 | | 11.701.067.591 |
| | | 240.700.472.668 | | 343.748.936.376 |

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

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo

Rủi ro tín dụng



Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Tại ngày 31/12/2021 | | | | |
| Tiền và tương đương tiền | 67.596.631.656 | | | 67.596.631.656 |
| Phải thu khách hàng, phải thu | 37.399.520.426 | 18.579.154.836 | | 55.978.675.262 |
| Các khoản cho vay | - | | | - |
| | 104.996.152.082 | 18.579.154.836 | - | 123.575.306.918 |
| Tại ngày 01/01/2021 | | | | |
| Tiền và tương đương tiền | 131.640.888.708 | | | 131.640.888.708 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 31.649.532.506 | 18.579.154.836 | | 50.228.687.342 |
| Các khoản cho vay | 10.000.000.000 | | | 10.000.000.000 |
| Tổng | 173.290.421.214 | 18.579.154.836 | - | 191.869.576.050 |

Rủi ro thanh khoản

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

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

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Tại ngày 31/12/2021 | | | | |
| Vay và nợ | 115.105.997.177 | 19.337.735.763 | | 134.443.732.940 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 97.876.633.585 | - | | 97.876.633.585 |
| Chi phí phải trả | 8.380.106.143 | | | 8.380.106.143 |
| | 221.362.736.905 | 19.337.735.763 | - | 240.700.472.668 |
| Tại ngày 01/01/2021 | | | | |
| Vay và nợ | 158.823.921.259 | 62.355.087.196 | | 221.179.008.455 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 110.868.860.330 | - | | 110.868.860.330 |
| Chi phí phải trả | 11.701.067.591 | | | 11.701.067.591 |
| | 281.393.849.180 | 62.355.087.196 | - | 343.748.936.376 |

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

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

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

40 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

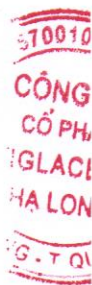
Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản. Đồng thời, hoạt động của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, hoạt động xuất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

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

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

| Mối quan hệ | Năm 2021 VND | Năm 2020 VND |
|-------------|-----------------|-----------------|
|-------------|-----------------|-----------------|

Bán sản phẩm gạch ngói, nguyên liệu



| | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Tổng Công ty Viglacera | Công ty mẹ | 5.147.599.082 | 4.556.389.514 |
| Công ty CP Viglacera Đông Triều | Công ty liên kết | 546.463.297 | 364.980.368 |
| Công ty CP Viglacera Hạ Long II | Công ty liên kết | 14.102.445.718 | |
| Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera | Cùng Tổng Công ty | 9.863.946.666 | 1.682.921.852 |
| Công ty CP kinh doanh gạch ốp lát | Cùng Tổng Công ty | 107.152.320 | 147.644.200 |
| | Cùng Tổng Công ty | | |
| Mua hàng hóa, dịch vụ | | | |
| Tổng Công ty Viglacera | Công ty mẹ | 3.451.361.000 | 1.991.071.000 |
| Công ty CP bao bì má phanh Viglacera | Cùng Tổng Công ty | 6.492.501.800 | 1.833.450.000 |
| Công ty CP kinh doanh gạch ốp lát | Cùng Tổng Công ty | 1.470.205.250 | 3.217.234.750 |
| Công ty CP Viglacera Từ Liêm | | 270.000.000 | - |
| Công ty CP Viglacera Hạ Long II | Công ty liên kết | 76.779.935.410 | 69.561.746.580 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều | Công ty liên kết | 274.150.651.056 | 257.008.139.686 |
| Trường cao đẳng nghề Viglacera | Cùng Tổng Công ty | 53.250.000 | |
| | | - | - |
| Lợi nhuận được chia | | | |
| Công ty CP Viglacera Đông Triều | Công ty liên kết | 2.000.000.000 | - |

12/12/2021
CÔNG TY
SHIN RA
3
HANG

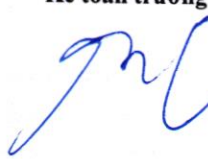
| Công ty CP Viglacera Hạ Long II | | Công ty liên kết | 2.200.000.000 | 2.200.000.000 |
|---|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau: | | | | |
| | | Mối quan hệ | 31/12/2021 | 01/01/2021 |
| | | | VND | VND |
| Phải thu, ứng trước tiền mua hàng | | | | |
| Công ty CP Thương mại Viglacera | Cùng Tổng Công ty | | | |
| Viện Nghiên cứu Viglacera | | | - | - |
| Công ty Cổ phần XNK Viglacera | Cùng Tổng Công ty | | 59.812.304 | 59.812.304 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Viglac | Cùng Tổng Công ty | | | - |
| Trường Trung cấp Nghề Viglacera | Cùng Tổng Công ty | | | - |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II | Công ty liên kết | | 9.343.523.941 | 5.188.762.593 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều | Công ty liên kết | | 5.845.252.100 | 14.867.961.970 |
| - Phí chuyển giao công nghệ | | | 750.952.000 | 750.952.000 |
| - Tiền bán vật tư, ứng trước tiền mua hàng | | | 5.094.300.100 | 12.098.906.634 |
| - Tiền lãi phải thu | | | | 2.018.103.336 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội | Cùng Tổng Công ty | | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Bá Hiến | Cùng Tổng Công ty | | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Công ty cổ phần Viglacera Từ Liêm | Cùng Tổng Công ty | | 704.925.000 | 1.001.925.000 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hữu Hưng | Cùng Tổng Công ty | | 200.691.000 | 200.691.000 |
| Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu | Cùng Tổng Công ty | | 3.004.169.000 | 3.004.169.000 |
| Tổng Công ty Viglacera | Công ty mẹ | | | 516.628.966 |
| Phải trả | | | 5.037.443.222 | 3.315.923.920 |
| Công ty Cổ phần Bao bì Má phanh Viglac | Cùng Tổng Công ty | | 1.820.840.216 | 567.203.656 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều | Cùng Tổng Công ty | | | |
| Công ty CP Kinh doanh gạch ốp lát Vi | Cùng Tổng Công ty | | | 272.077.464 |
| Tổng Công ty Viglacera | Công ty mẹ | | 3.216.603.006 | 2.476.642.800 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II | Công ty liên kết | | | - |
| Công ty cổ phần Viglacera Từ Liêm | | | | |
| Công ty CP cơ khí và xây dựng Viglacera | | | 19.308.000 | 19.308.000 |

Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Phạm Minh Tuấn

Quảng Ninh, ngày 19 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc



Trần Hồng Quang

Phụ lục 1 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (HỢP NHẤT)

| Mã cột chỉ tiêu --> | 2111 | 2112 | 2113 | 2114 | 2115 | 2118 | Cong |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | súc vật làm việc và cho | TSCĐ hữu hình khác | Cộng |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 550.233.034.543 | 1.013.628.471.529 | 69.396.339.546 | 1.407.609.389 | - | - | 1.634.665.455.007 |
| Số tăng trong năm | 11.381.818 | 20.713.855.667 | - | 39.090.909 | - | - | 20.764.328.394 |
| - <i>Mua trong năm</i> | - | 130.000.000 | - | 39.090.909 | - | - | 169.090.909 |
| - <i>Đầu tư XDCB hoàn thành</i> | - | 448.656.283 | - | - | - | - | 448.656.283 |
| - <i>Tặng khác</i> | 11.381.818 | 20.135.199.384 | - | - | - | - | 20.146.581.202 |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Chuyển sang BĐS đầu tư</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Giảm khác</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 550.244.416.361 | 1.034.342.327.196 | 69.396.339.546 | 1.446.700.298 | - | - | 1.655.429.783.401 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 341.613.637.488 | 738.260.452.725 | 52.449.437.527 | 1.296.319.229 | - | - | 1.133.619.846.969 |
| Số tăng trong năm | 29.044.741.363 | 58.623.794.640 | 3.879.205.680 | 49.006.663 | - | - | 91.596.748.347 |
| - <i>Khấu hao trong năm</i> | 29.044.741.363 | 44.978.483.328 | 3.879.205.680 | 49.006.663 | - | - | 77.951.437.035 |
| - <i>Tặng khác</i> | - | 13.645.311.312 | - | - | - | - | 13.645.311.312 |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Chuyển sang BĐS đầu tư</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Giảm khác</i> | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 370.658.378.851 | 796.884.247.365 | 56.328.643.208 | 1.345.325.892 | - | - | 1.225.216.595.316 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 208.619.397.055 | 275.368.018.804 | 16.946.902.019 | 111.290.160 | - | - | 501.045.608.038 |
| Tại ngày cuối năm | 179.586.037.510 | 237.458.079.831 | 13.067.696.338 | 101.374.406 | - | - | 430.213.188.085 |



Phụ lục 2 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH (HỢP NHẤT)

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | TSCĐ vô hình | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 16.203.695.169 | 6.363.814.545 | - | - | - | 22.567.509.714 |
| Số tăng trong năm | - | 1.890.000.000 | - | - | - | - | 1.890.000.000 |
| - Thuế tài chính trong năm | - | 1.890.000.000 | - | - | - | - | 1.890.000.000 |
| - Mua lại TSCĐ thuế tài chính | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong năm | - | (11.268.980.624) | - | - | - | - | (11.268.980.624) |
| - Trả lại TSCĐ thuế tài chính | - | (11.268.980.624) | - | - | - | - | (11.268.980.624) |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | 6.824.714.545 | 6.363.814.545 | - | - | - | 13.188.529.090 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 5.244.811.686 | 1.206.931.367 | - | - | - | 6.451.743.053 |
| Số tăng trong năm | - | 1.790.341.542 | 967.174.524 | - | - | - | 2.757.516.066 |
| - Khấu hao trong năm | - | 1.790.341.542 | 967.174.524 | - | - | - | 2.757.516.066 |
| - Mua lại TSCĐ thuế tài chính | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tặng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong năm | - | (4.779.092.552) | - | - | - | - | (4.779.092.552) |
| - Trả lại TSCĐ thuế tài chính | - | (4.779.092.552) | - | - | - | - | (4.779.092.552) |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | 2.256.060.676 | 2.174.105.891 | - | - | - | 4.430.166.567 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | 10.958.883.483 | 5.156.883.178 | - | - | - | 16.115.766.661 |
| Tại ngày cuối năm | - | 4.568.653.869 | 4.189.708.654 | - | - | - | 8.758.362.523 |

001
 CÔNG
 CỔ
 VIGL
 HÀ
 LONG

Phụ lục 3 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH (HỢP NHẤT)

| | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy vi tính, Trang Web | Giấy phép và giấy nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Cộng |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 7.869.559.466 | | 8.866.218.760 | | 584.890.909 | | | 17.320.669.135 |
| Số tăng trong năm | | | | | | | | |
| - Mua trong năm | | | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất KD | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | (8.866.218.760) | | | | | (8.866.218.760) |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | (8.866.218.760) | | | | | (8.866.218.760) |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 7.869.559.466 | | | | 584.890.909 | | | 8.454.450.375 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 965.332.623 | | 6.157.096.350 | | 323.651.764 | | | 7.446.080.737 |
| Số tăng trong năm | 157.391.184 | | 2.709.122.410 | | 133.630.374 | | | 3.000.143.968 |
| - Khấu hao trong năm | 157.391.184 | | 2.709.122.410 | | 133.630.374 | | | 3.000.143.968 |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | (8.866.218.760) | | | | | (8.866.218.760) |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | (8.866.218.760) | | | | | (8.866.218.760) |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 1.122.723.807 | | | | 457.282.138 | | | 1.580.005.945 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 6.904.226.843 | | 2.709.122.410 | | 261.239.145 | | | 9.874.588.398 |
| Tại ngày cuối năm | 6.746.835.659 | | | | 127.608.771 | | | 6.874.444.430 |



Phụ lục 6 : BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn đầu tư của CSH | | Thặng dư vốn cổ phần | | Vốn khác của CSH | | Quỹ đầu tư phát triển | | Quỹ khác thuộc vốn CSH | | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | | Cộng VND |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----|------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|-----|-------------------------------------|------------------|----------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | |
| Số dư đầu kỳ trước | 250.000.000.000 | 49.171.810.665 | - | - | - | 206.800.890.220 | 11.811.512.409 | 161.164.395.197 | 145.000.000 | 679.093.608.491 | - | - | - | - | |
| Tăng vốn trong năm nay | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Lãi/(lỗ) trong kỳ trước | - | - | - | - | - | - | - | 83.943.976.320 | - | 83.943.976.320 | - | - | - | 83.943.976.320 | |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - | - | (67.500.000.000) | - | (67.500.000.000) | - | - | - | (67.500.000.000) | |
| Phân phối quỹ | - | - | - | - | - | 37.800.000.000 | - | (37.800.000.000) | - | (37.800.000.000) | - | - | - | - | |
| Trả thù lao Hội đồng quản trị | - | - | - | - | - | - | - | (6.158.000.000) | - | (6.158.000.000) | - | - | - | (6.158.000.000) | |
| Trích Quỹ khen thưởng phúc | - | - | - | - | - | - | - | (15.601.421.179) | - | (15.601.421.179) | - | - | - | (15.601.421.179) | |
| Trả cổ tức cho cổ đông không | - | - | - | - | - | - | - | (14.500.000) | - | (14.500.000) | - | - | - | (14.500.000) | |
| Số dư cuối kỳ trước | 250.000.000.000 | 49.171.810.665 | - | - | - | 244.600.890.220 | 11.811.512.409 | 118.034.450.338 | 145.000.000 | 673.763.663.632 | - | - | - | - | |
| Số dư đầu kỳ này | 250.000.000.000 | 49.171.810.665 | - | - | - | 244.600.890.220 | 11.811.512.409 | 118.034.450.338 | 145.000.000 | 673.763.663.632 | - | - | - | - | |
| Lãi/(lỗ) trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - | 44.014.583.893 | - | 44.014.583.893 | - | - | - | 44.014.583.893 | |
| Trả cổ tức bằng tiền mặt | - | - | - | - | - | - | - | (55.008.700.000) | - | (55.008.700.000) | - | - | - | (55.008.700.000) | |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | - | - | 15.170.161.486 | - | (23.308.612.571) | - | (8.138.451.085) | - | - | - | (8.138.451.085) | |
| Trả thù lao Hội đồng quản trị | - | - | - | - | - | - | - | (958.000.000) | - | (958.000.000) | - | - | - | (958.000.000) | |
| Trích thưởng Ban điều hành, | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Số dư cuối kỳ này | 250.000.000.000 | 49.171.810.665 | - | - | - | 259.771.051.706 | 11.811.512.409 | 82.773.721.660 | 145.000.000 | 653.673.096.440 | - | - | - | - | |

