

Mẫu số B01 - DN
 Ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			231.962.355.958	232.711.471.153
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		67.029.229.558	66.876.576.636
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8.641.395.416	4.826.569.304
1. Tiền	111	V,01	8.641.395.416	4.826.569.304
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V,02	100.000.000	100.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		100.000.000	100.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.881.401.662	6.013.544.286
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.147.367.976	6.371.331.592
2. Trả trước cho người bán	132		788.634.518	740.134.621
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	V,03		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4.299.687.901	3.948.043.248
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.354.288.733)	(5.045.965.175)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		51.364.156.479	53.981.807.489
1. Hàng tồn kho	141	V,04	51.364.156.479	53.981.807.489
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.042.276.001	1.954.655.557
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		973.071.376	169.613.433
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		69.204.625	1.785.042.124
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V,05		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		164.933.126.400	165.834.894.517
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V,06	-	-
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214	V,07	-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215			
6. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		135.503.646.797	137.931.747.211
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V,08	135.476.021.801	137.901.197.215



- Nguyên giá	222		230.295.970.872	224.513.203.548
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(94.819.949.071)	(86.612.006.333)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V,09	-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V,10	27.624.996	30.549.996
- Nguyên giá	228		39.000.000	39.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(11.375.004)	(8.450.004)
III. Bất động sản đầu tư	230	V,12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		23.730.257.638	23.446.313.287
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		23.730.257.638	23.446.313.287
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		110.000.000	110.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	V,13	110.000.000	110.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.589.221.965	4.346.834.019
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V,14	5.589.221.965	4.346.834.019
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V,21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		231.962.355.958	232.711.471.153
NGUỒN VỐN			231.962.355.958	232.711.471.153
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		256.486.017.493	265.920.187.833
I. Nợ ngắn hạn	310		172.954.780.902	187.337.298.242
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V,15	27.873.761.638	35.554.594.485
2. Người mua trả tiền trước	312		26.264.498.193	19.534.373.223
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		1.162.433.032	11.038.889.931
4. Phải trả người lao động	314	V,16	10.975.515.693	9.921.819.733
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		12.438.912.932	16.893.423.681
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V,17		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		19.531.683.732	21.427.770.455
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V,18	73.061.282.073	71.992.510.404
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.615.248.937	942.471.658
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		31.444.672	31.444.672
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		83.531.236.591	78.582.889.591
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332	V,19	-	-

3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334	V,20		
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335	V,21	-	-
6. Phải trả dài hạn khác	336		20.000.000.000	20.000.000.000
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337		63.531.236.591	58.582.889.591
8. Trái phiếu chuyển đổi	338		-	-
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
12. Cổ phiếu ưu đãi	342		-	-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(24.523.661.535)	(33.208.716.680)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V,22	(24.523.661.535)	(33.208.716.680)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		320.000.000	320.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.000.000.000	1.000.000.000
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		14.263.899.746	14.263.899.746
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		286.504.300	286.504.300
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(80.394.065.581)	(89.079.120.726)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(85.853.950.500)	(95.080.291.615)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.459.884.919	6.001.170.889
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V,23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		- 231.962.355.958	232.711.471.153

Đông Triều, Ngày 11, tháng 10, năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc công ty





Lưu Quỳnh Thơ

Dương Đức Vi



GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Trần Thành

Mẫu số B02 - DN

Ban hành theo thông tư số 200/2014TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chi tiêu	MCT	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI,25	59.187.884.760	50.791.079.588	169.538.964.898	138.601.610.045
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				0	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		59.187.884.760	50.791.079.588	169.538.964.898	138.601.610.045
4. Giá vốn hàng bán	11	VI,27	45.594.885.894	41.890.343.650	137.880.170.411	114.405.351.508
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		13.592.998.866	8.900.735.938	31.658.794.487	24.196.258.537
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI,26	27.881.955	4.220.440	76.870.434	128.582.678
7. Chi phí tài chính	22	VI,28	3.449.933.737	3.444.678.131	9.969.079.864	10.652.077.981
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		336.094.864	280.138.562	954.906.837	830.630.317
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.620.478.626	2.250.524.615	8.340.303.822	7.394.794.050
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		7.214.373.594	2.929.615.070	12.471.374.398	5.447.338.867
11. Thu nhập khác	31		30.553.500	4.838.700	69.448.750	19.224.700
12. Chi phí khác	32		1.785.042.175	993.742.935	3.855.768.003	1.268.786.029
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-1.754.488.675	-988.904.235	-3.786.319.253	-1.249.561.329
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		5.459.884.919	1.940.710.835	8.685.055.145	4.197.777.538
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI,30			0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI,30	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		5.459.884.919	1.940.710.835	8.685.055.145	4.197.777.538
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		0	0	0	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		0	0	0	0

Lập biểu

[Signature]

Lưu Quỳnh Thơ

Kế toán trưởng

[Signature]

Dương Đức Vĩ

Đồng Triều, Ngày 14, tháng 10, năm 2016



GIAM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thành

04/10/2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu Quý đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu Quý đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.459.884.919	1.940.710.835
2. Điều chỉnh cho các khoản			6.751.485.128	5.791.050.398
- Khấu hao TSCĐ	02		2.929.956.170	2.558.453.824
- Các khoản dự phòng	03		399.477.176	-207.861.117
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-27.881.955	-4.220.440
- Chi phí lãi vay	06		3.449.933.737	3.444.678.131
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		12.211.370.047	7.731.761.233
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.272.204.659	244.571.683
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-1.484.462.862	1.758.140.886
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7.476.926.120	-632.756.447
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-775.233.501	370.523.652
- Tiền lãi vay đã trả	13		-4.511.321.216	-3.710.289.476
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		30.553.500	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		0	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		15.220.036.747	5.761.951.531
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-3.226.121.176	-1.259.724.764
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		27.881.955	4.220.440
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-3.198.239.221	-1.255.504.324
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		51.516.615.395	45.313.690.625
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-60.403.637.853	-49.521.964.267
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-8.887.022.458	-4.208.273.642
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3.134.775.068	298.173.565
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.506.620.348	3.350.767.981
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		8.641.395.416	3.648.941.546

Người lập biểu

Lưu Quỳnh Thơ

Lưu Quỳnh Thơ

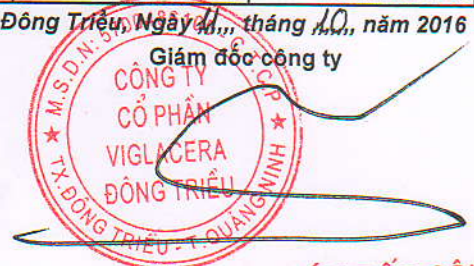
Kế toán trưởng

Dương Đức Vĩ

Dương Đức Vĩ

Đông Triều, Ngày 10, tháng 10, năm 2016

Giám đốc công ty



GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thành

3670
 CTY
 HÂN
 CEF
 TRI
 -T-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều tiền thân là Công ty Gốm Xây dựng Đông Triều thuộc Tổng Công ty Thủy tinh và Gốm Xây dựng (nay là Tổng Công ty Viglacera - CTCP) được chuyển đổi thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 90/QĐ-BXD ngày 14 tháng 01 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Phường Xuân Sơn, Thị xã Đông Triều, Tỉnh Quảng Ninh.

Vốn điều lệ của Công là 40.000.000.000 VND (Bằng chữ: Bốn mươi tỷ đồng). Tương đương 4.000.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND.

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3. 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 cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.5. 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, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư 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.

2.6. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng 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.

2.7. 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 tháng.

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

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

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

2.8. 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.

Trong kỳ, Công ty thực hiện phương pháp khấu hao tài sản cố định đối với các tài sản là máy móc thiết bị liên quan trực tiếp đến sản xuất theo phương pháp khấu hao theo sản lượng. Theo đó, chi phí khấu hao được xác định dựa trên số lượng sản phẩm sản xuất trong kỳ và tổng công suất thiết kế của các dây chuyền sản xuất hiện có của Công ty.

Các tài sản còn lại được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Phần mềm kế toán	10 năm

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

2.12. 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.

2.13. 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 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.

2.14. Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

2.15. Vốn chủ sở hữu

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

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư 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/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 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.

2.16. 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.

2.17. Giá vốn hàng bán

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

2.18. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn. Khoản này được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

2.20. 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 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.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	158.711.176	18.974.878
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.482.684.240	4.807.594.426
	<u>8.641.395.416</u>	<u>4.826.569.304</u>

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại ngày 30/09/2016 là giá trị trái phiếu Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam với số tiền là 100.000.000 VND, kỳ hạn 10 năm từ năm 2006 đến 2016. Lãi suất 9,5%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác dài hạn

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác tại ngày 30/09/2016 là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cầu Xây với giá trị 110.000.000 VND, tương ứng với 11.000 cổ phần.

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.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Nguyễn Quốc Huynh	1.054.249.565	1.068.466.965
- Vũ Thái Sơn	886.003.555	886.003.555
- Nguyễn Văn Tường	2.201.760.126	2.301.760.126
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.005.354.730	2.115.100.946
	6.147.367.976	6.371.331.592
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	41.323.440	-

6. TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyễn Hữu Dũng	240.343.234	240.343.234	240.343.234	240.343.234
- Nguyễn Ngọc Rồng	209.592.763	209.592.763	209.592.763	209.592.763
- Công ty Công nghiệp Tàu thủy Ngô Quyền	99.999.965	99.999.965	99.999.965	99.999.965
- Các đối tượng khác	190.198.659	-	190.198.659	176.198.556
	740.134.621	549.935.962	740.134.621	726.134.518

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	656.609.000	-	568.480.460	-
Phải thu khác	3.643.078.901	2.146.907.984	3.379.562.788	2.149.207.984
- Phan Anh Phong	467.591.205	-	467.591.205	-
- Hồ Ngọc Tuấn	345.007.670	345.007.670	345.007.670	345.007.670
- Nguyễn Hữu Dũng	267.893.280	267.893.280	267.893.280	267.893.280
- Phạm Văn Hùng	133.355.663	133.355.663	133.355.663	133.355.663
- BHXH thu người lao động	359.565.443	-	-	-
- Các khoản phải thu khác	2.069.665.640	1.400.651.371	2.165.714.970	1.402.951.371
	4.299.687.901	2.146.907.984	3.948.043.248	2.149.207.984

8. NỢ XẤU

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

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Vũ Thái Sơn	886.003.555	-	886.003.555	-
- Nguyễn Hữu Dũng	508.236.514	-	508.236.514	-
- Hồ Ngọc Tuấn	345.007.670	-	345.007.670	-
- Nguyễn Ngọc Rồng	209.592.763	-	209.592.763	-
- Các đối tượng khác	3.405.448.231	-	3.097.124.673	-
	5.354.288.733	-	5.045.965.175	-

9. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	32.218.595.045	-	28.748.283.174	-
Công cụ, dụng cụ	1.109.199.530	-	1.085.262.683	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.934.550.619	-	4.546.230.029	-
Thành phẩm	14.101.811.285	-	19.602.031.603	-
	51.364.156.479	-	53.981.807.489	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	973.071.376	169.613.433
	973.071.376	169.613.433
b) Dài hạn		
- Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Trảng An	2.786.176.567	3.132.597.290
- Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Đầm Hà	1.119.435.311	1.178.900.411
- Chi phí công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ	1.683.610.087	35.336.318
	5.589.221.965	4.346.834.019

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Nguyên giá									
Số dư đầu kỳ	86.607.737.227	136.021.597.534	1.239.106.164	644.762.623	224.513.203.548				
- Mua trong kỳ	-	2.809.286.907	-	-	2.809.286.907				
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2.144.094.327	829.386.090	-	-	2.973.480.417				
Số dư cuối kỳ	88.751.831.554	139.660.270.531	1.239.106.164	644.762.623	230.295.970.872				
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu kỳ	31.759.264.808	53.189.376.900	1.239.106.164	424.258.461	86.612.006.333				
- Khấu hao trong kỳ	3.103.909.621	5.083.164.526	-	20.868.591	8.207.942.738				
Số dư cuối kỳ	34.863.174.429	58.272.541.426	1.239.106.164	445.127.052	94.819.949.071				
Giá trị còn lại									
Tại ngày đầu kỳ	54.848.472.419	82.832.220.634	-	220.504.162	137.901.197.215				
Tại ngày cuối kỳ	53.888.657.125	81.387.729.105	-	199.635.571	135.476.021.801				

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tại ngày 30/09/2016, tài sản cố định vô hình chỉ còn phần mềm kế toán có nguyên giá 39 triệu đồng, đã được trích khấu hao trong kỳ là 2.925.000 đồng và hao mòn lũy kế là 11.375.004 đồng.

13. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	23.143.355.301	23.143.355.301
- Chi phí lắp hồ Nhà máy Đông Triều 1 ⁽ⁱ⁾	7.690.521.827	7.690.521.827
- Chi phí chạy thử đầu tư chiều sâu Nhà máy Đông Triều 1 ⁽ⁱ⁾	15.367.710.347	15.367.710.347
- Các công trình khác	85.123.127	85.123.127
Mua sắm tài sản cố định	20.000.000	-
- Chi phí Tư vấn cải tạo bể ủ + bán mái nhà bao che	20.000.000	-
Sửa chữa lớn tài sản cố định	566.902.337	302.957.986
	23.730.257.638	23.446.313.287

⁽ⁱ⁾ Các chi phí lắp hồ, chạy thử liên quan đến dự án đầu tư chiều sâu Nhà máy Đông Triều 1 đã đưa vào sử dụng từ năm 2012. Tuy nhiên, các chi phí này chưa được quyết toán nên tạm thời Công ty vẫn theo dõi trên khoản mục Chi phí xây dựng cơ bản dở dang.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÁN HẠN

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Sản xuất, Thương mại Giang Trí Dũng	3.580.820.396	3.580.820.396	3.827.596.466	3.827.596.466
- Công ty TNHH thương mại Ánh tuyết	599.658.969	599.658.969	2.460.236.921	2.460.236.921
- Phải trả cho các đối tượng khác	23.693.282.273	23.561.154.502	29.266.761.098	29.266.761.098
	27.873.761.638	27.741.633.867	35.554.594.485	35.554.594.485

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGÁN HẠN

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người mua trả tiền trước				
- Công ty TNHH MTV Thương mại Viglacera Hạ Long	24.262.487.088	24.262.487.088	17.532.362.118	17.532.362.118
- Công ty CP Viglacera Hạ Long	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
- Các đối tượng khác	2.011.105	2.011.105	2.011.105	2.011.105
	26.264.498.193	26.264.498.193	19.534.373.223	19.534.373.223

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ		Số phải nộp đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND	
Thuế giá trị gia tăng	-		4.618.652.538		17.950.228.294		21.678.778.429		-			890.102.403
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-		3.682.112.594		-		3.682.112.594		-			-
Thuế thu nhập cá nhân	-		275.057.842		90.135.681		358.572.372		-			6.621.151
Thuế tài nguyên	-		1.572.503.000		473.083.136		2.022.040.696		-			23.545.440
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-		146.799.457		1.159.509.083		1.071.992.982		-			234.315.558
Các loại thuế khác	-		-		1.159.509.083		5.000.000		-			-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		743.764.500		292.799.360		1.028.715.380		-			7.848.480
	-		11.038.889.931		21.125.264.637		29.847.212.453		-			1.162.433.032

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	10.825.466.451	15.915.715.432
- Phí duy trì thương hiệu Viglacera	593.238.232	-
- Chi phí phải trả khác	1.020.208.249	977.708.249
	12.438.912.932	16.893.423.681

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	2.035.432.169	1.906.646.169
Bảo hiểm xã hội	224.993.000	1.494.523.986
Bảo hiểm y tế	-	720.830.580
Các khoản phải trả, phải nộp khác	17.271.258.563	17.305.769.720
- Tổng Công ty Viglacera - CTCP	11.080.298.614	11.032.778.614
- Tạm trích tiền phạt chậm nộp thuế	5.113.115.628	4.260.825.714
- Phải trả hoàn vượt tạm ứng	737.190.814	819.907.988
- Phải trả, phải nộp khác	340.653.507	1.192.257.404
	19.531.683.732	21.427.770.455
b) Dài hạn		
- Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long ⁽ⁱ⁾	20.000.000.000	20.000.000.000
	20.000.000.000	20.000.000.000

⁽ⁱ⁾ Là khoản tiền Công ty góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2012/HĐHTKD ngày 15/05/2012 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long. Hai bên thỏa thuận cùng góp vốn và đồng kiểm soát hoạt động sản xuất kinh doanh tại Nhà máy Đông Triều 1. Trong đó, Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long góp 20 tỷ đồng tương đương 10,2 % vốn và Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều góp 176,835 tỷ đồng tương đương 89,8% và tỷ lệ phân chia lợi nhuận là 50% cho mỗi bên góp vốn tại thời điểm cuối mỗi năm tài chính khi hoạt động hợp tác kinh doanh có lãi.

19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2016		Trong kỳ		30/09/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	58.744.810.404	58.744.810.404	135.312.260.584	(133.219.063.915)	60.838.007.073	60.838.007.073
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	13.247.700.000	13.247.700.000	9.233.850.000	(10.258.275.000)	12.223.275.000	12.223.275.000
	<u>71.992.510.404</u>	<u>71.992.510.404</u>	<u>144.546.110.584</u>	<u>(143.477.338.915)</u>	<u>73.061.282.073</u>	<u>73.061.282.073</u>
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn	71.830.589.591	71.830.589.591	27.896.194.000	(23.972.272.000)	75.754.511.591	75.754.511.591
	<u>71.830.589.591</u>	<u>71.830.589.591</u>	<u>27.896.194.000</u>	<u>(23.972.272.000)</u>	<u>75.754.511.591</u>	<u>75.754.511.591</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(13.247.700.000)	(13.247.700.000)	(9.233.850.000)	10.258.275.000	(12.223.275.000)	(12.223.275.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>58.582.889.591</u>	<u>58.582.889.591</u>			<u>63.531.236.591</u>	<u>63.531.236.591</u>

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

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

Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/09/2016	01/01/2016
			VND	VND
Vay ngắn hạn				
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Đông Triều	VND Theo từng khế ước nhận nợ	Thế chấp ⁽ⁱ⁾	60.838.007.073	58.744.810.404
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Uông Bí	VND Theo từng khế ước nhận nợ	Thế chấp ⁽ⁱ⁾	8.344.861.651	9.959.005.094
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Nam Quảng Ninh	VND Theo từng khế ước nhận nợ	Thế chấp ⁽ⁱ⁾	5.740.631.196	6.463.000.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh	VND Theo từng khế ước nhận nợ	Thế chấp ⁽ⁱ⁾	9.947.153.760	11.023.198.083
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà nội - Chi nhánh Quảng Ninh	VND Theo từng khế ước nhận nợ	Thế chấp ⁽ⁱ⁾	14.284.981.034	6.149.194.070

⁽ⁱ⁾ Các khoản vay ngắn hạn được đảm bảo bằng các hợp đồng thế chấp tại Ngân hàng và được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

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	VND	
					30/09/2016	01/01/2016
Vay dài hạn						
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Đông Triều						
-	Hợp đồng tín dụng số 01/2008- TDTH/HĐTD ngày 20/06/2008 và phụ lục kế hoạch trả nợ ngày 25/03/2013	VND Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp ⁽¹⁾	75.754.511.591	71.830.589.591
-	Hợp đồng tín dụng số 01.2009/HĐTD ngày 23/11/2009 và phụ lục kế hoạch trả nợ ngày 25/03/2013	VND Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp ⁽¹⁾	10.728.125.000	12.365.000.000
-	Hợp đồng tín dụng số 01/1/2013 ngày 09/01/2013	VND Theo chế độ lãi suất	2019	Thế chấp ⁽¹⁾	806.250.000	1.290.000.000
-	Hợp đồng tín dụng số 01/1/2013 ngày 09/01/2013	VND Theo chế độ lãi suất	2019	Thế chấp ⁽¹⁾	1.921.875.000	3.075.000.000
-	Hợp đồng tín dụng số 01/1/2013 ngày 09/01/2013	VND Theo chế độ lãi suất	2019	Thế chấp ⁽¹⁾	8.000.000.000	8.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ưông Bi						
-	Hợp đồng tín dụng số 11.03.VD01/HĐTD ngày 25/03/2011	VND Theo chế độ lãi suất	2016	Tài sản hình thành trong tương lai từ nguồn vốn vay trị giá 25.695.000.000 VND	4.210.200.000	7.452.600.000
-	Hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2010/HĐ ngày 19/07/2010	VND Theo chế độ lãi suất	2021	Thế chấp ⁽¹⁾	4.210.200.000	7.452.600.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Nam Quảng Ninh						
-	Hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2011/HD ngày 01/03/2011 và Văn bản sửa đổi, bổ sung HĐ số 06/2012/HD ngày 04/07/2012	VND Theo chế độ lãi suất	2021	Thế chấp ⁽¹⁾	16.905.740.080	19.049.740.080
-	Hợp đồng tín dụng trung hạn số 07/2012/HD ngày 14/12/2012	VND Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp ⁽¹⁾	2.801.795.000	2.981.795.000
-	Hợp đồng tín dụng trung hạn số 07/2012/HD ngày 14/12/2012	VND Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp ⁽¹⁾	11.941.945.080	12.606.945.080
-	Hợp đồng tín dụng trung hạn số 07/2012/HD ngày 14/12/2012	VND Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp ⁽¹⁾	2.162.000.000	3.461.000.000

⁽¹⁾ Các khoản vay ngắn hạn được đảm bảo bằng các hợp đồng thế chấp tại Ngân hàng và được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	30/09/2016	01/01/2016
				VND	VND
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Quảng Ninh					
- Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số VND 10.13.605.838880.TD ngày 05/02/2013	Theo chế độ lãi suất	2017	Tài sản hình thành từ vốn vay thuộc dự án "Đầu tư bổ sung để hoàn thiện công nghệ, phát huy tối đa năng lực thiết bị đầu tư tại Nhà máy Đông Triều 1". Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 26.200.000.000 VND.	700.000.000 700.000.000	2.800.000.000 2.800.000.000
Vay cá nhân, tổ chức khác				43.210.446.511	30.163.249.511
				12.223.275.000	13.247.700.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng				63.531.236.591	58.582.889.591
20. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN					
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ				893.879.852	333.207.028
- Dự phòng phải trả khác				721.369.085	609.264.630
				1.615.248.937	942.471.658

WANG 1/11

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng
	VND	VND		VND	VND			VND	VND	
Số dư đầu năm trước	40.000.000.000	320.000.000	1.000.000.000	14.263.899.746	286.504.300	(95.080.291.615)	6.001.170.889	(39.209.887.569)	6.001.170.889	
Lãi trong năm trước										
Số dư cuối năm trước	40.000.000.000	320.000.000	1.000.000.000	14.263.899.746	286.504.300	(89.079.120.726)		(33.208.716.680)		
Số dư đầu kỳ này	40.000.000.000	320.000.000	1.000.000.000	14.263.899.746	286.504.300	(89.079.120.726)		(33.208.716.680)		
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	8.685.055.145		8.685.055.145		
Số dư cuối kỳ này	40.000.000.000	320.000.000	1.000.000.000	14.263.899.746	286.504.300	(80.394.065.581)		(24.523.661.535)		

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2016	Tỷ lệ	01/01/2016	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Tổng Công ty Viglacera - CTCP	26.933.020.000	67,33%	26.933.020.000	67,33%
Vốn góp của cổ đông khác	13.066.980.000	32,67%	13.066.980.000	32,67%
- Cổ đông Đoàn Văn Sinh	2.040.400.000	5,10%	2.040.400.000	5,10%
- Các cổ đông khác	11.026.580.000	27,57%	11.026.580.000	27,57%
Cộng	40.000.000.000	100%	40.000.000.000	100%

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

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	40.000.000.000	40.000.000.000
- Vốn góp đầu năm	40.000.000.000	40.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	40.000.000.000	40.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000

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

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

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	59.187.884.760	50.791.079.588
- Doanh thu bán gạch, ngói	59.187.884.760	50.791.079.588
	59.187.884.760	50.791.079.588

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	45.594.885.894	41.890.343.650
	45.594.885.894	41.890.343.650

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27.881.955	4.220.440
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
	27.881.955	4.220.440

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	3.449.933.737	3.444.678.131
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
	3.449.933.737	3.444.678.131

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	128.937.268	102.581.586
Chi phí khác bằng tiền	-	-
Phí duy trì và phát triển thương hiệu	207.157.596	177.556.976
	336.094.864	280.138.562

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	119.258.210	116.837.067
Chi phí nhân công	1.151.983.642	1.152.783.901
Chi phí khấu hao tài sản cố định	15.267.030	15.267.030
Thuế, phí và lệ phí	242.758.398	91.457.479
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.000.000	24.000.000
Chi phí khác bằng tiền	1.067.211.346	850.179.138
	2.620.478.626	2.250.524.615

28. THU NHẬP KHÁC

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Các khoản khác	30.553.500	4.838.700
	30.553.500	4.838.700

29. CHI PHÍ KHÁC

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Các khoản bị phạt hành chính	1.785.042.175	993.742.935
Các khoản khác	-	-
	1.785.042.175	993.742.935

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	5.459.884.919	1.940.710.835
Các khoản điều chỉnh tăng	1.785.042.175	993.742.935
- Các khoản tiền phạt, chi phí không được trừ khác	1.785.042.175	993.742.935
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	7.244.927.094	2.934.453.770
- Chuyển lỗ các năm trước	(7.244.927.094)	(2.934.453.770)
Thu nhập tính thuế TNDN	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	-	5.723.199.450
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	(1.867.495.260)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	-	3.855.704.190

31. 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:

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	5.459.884.919	1.940.710.835
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	5.459.884.919	1.940.710.835
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	4.000.000	4.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.365	485

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý III năm 2016	Quý III năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19.699.399.792	17.369.479.467
Chi phí nhân công	15.565.182.807	12.395.133.875
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.929.956.170	2.558.453.824
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	1.725.000.000	2.277.881.000
Thuế, phí và lệ phí	242.758.398	91.457.479
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.389.902.573	2.816.183.581
Chi phí khác bằng tiền	6.984.313.220	6.017.391.931
	50.536.512.960	43.525.981.157

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.641.395.416	-	4.826.569.304	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	10.447.055.877	(5.354.288.733)	10.319.374.840	(5.045.965.175)
Đầu tư ngắn hạn	100.000.000	-	100.000.000	-
Đầu tư dài hạn	110.000.000	-	110.000.000	-
	19.298.451.293	(5.354.288.733)	15.355.944.144	(5.045.965.175)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	136.592.518.664	130.575.399.995
Phải trả người bán, phải trả khác	67.405.445.370	76.982.364.940
Chi phí phải trả	12.438.912.932	16.893.423.681
	216.436.876.966	224.451.188.616

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 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 và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán 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 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
Tại ngày 30/09/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.641.395.416	-	-	8.641.395.416
Phải thu khách hàng, phải thu khác	5.092.767.144	-	-	5.092.767.144
Đầu tư ngắn hạn	100.000.000	-	-	100.000.000
Đầu tư dài hạn	-	110.000.000	-	110.000.000
Cộng	13.834.162.560	110.000.000	-	13.944.162.560
Tại ngày 01/01/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.826.569.304	-	-	4.826.569.304
Phải thu khách hàng, phải thu khác	5.273.409.665	-	-	5.273.409.665
Đầu tư ngắn hạn	100.000.000	-	-	100.000.000
Đầu tư dài hạn	-	110.000.000	-	110.000.000
Cộng	10.199.978.969	110.000.000	-	10.309.978.969

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 30/09/2016				
Vay và nợ	73.061.282.073	63.531.236.591	-	136.592.518.664
Phải trả người bán, phải trả khác	47.405.445.370	20.000.000.000	-	67.405.445.370
Chi phí phải trả	12.438.912.932	-	-	12.438.912.932
	132.905.640.375	83.531.236.591	-	216.436.876.966
Tại ngày 01/01/2016				
Vay và nợ	71.992.510.404	58.582.889.591	-	130.575.399.995
Phải trả người bán, phải trả khác	56.982.364.940	20.000.000.000	-	76.982.364.940
Chi phí phải trả	16.893.423.681	-	-	16.893.423.681
	145.868.299.025	78.582.889.591	-	224.451.188.616

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) Số tiền đi vay thực thu trong năm

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

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

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

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. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng. Đồng thời, toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam. Do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

36. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên

báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2015 đến ngày 30/09/2015.

Đông Triều, Ngày 11 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu



Lưu Quỳnh Thơ

Kế toán trưởng



Dương Đức VI



GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Trần Thành

