

Công ty CP Kính Đáp Cầu

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ IV NĂM 2022**

Năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		15.597.831.720	18.997.363.511
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.111.937.210	34.043.439
1. Tiền	111		470.600.223	34.043.439
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.641.336.987	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.987.651.703	3.309.804.731
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		14.171.612.158	14.123.522.462
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		410.190.750	410.190.750
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		851.715.831	2.266.958.555
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-13.445.867.036	-13.490.867.036
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		8.498.242.807	15.653.515.341
1. Hàng tồn kho	141		25.173.286.540	36.916.050.878
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-16.675.043.733	-21.262.535.537
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		88.774.897.835	101.172.943.269
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		23.560.739.609	30.776.978.156
1. Tài sản cố định hữu hình	221		23.560.739.609	30.776.978.156
- Nguyên giá	222		305.853.822.314	305.853.822.314
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-282.293.082.705	-275.076.844.158
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		65.214.158.226	70.395.965.113
1. Đầu tư vào công ty con	251		83.162.324.916	81.772.731.942
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		909.380.000	909.380.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.500.000.000	1.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-20.357.546.690	-13.786.146.829
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		0	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		0	0
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		104.372.729.555	120.170.306.780
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		70.081.903.147	72.469.314.621
I. Nợ ngắn hạn	310		63.081.903.147	72.469.314.621
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		37.619.855.408	51.058.904.973
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.376.127.940	1.215.082.538
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		9.125.870.078	8.101.724.742
4. Phải trả người lao động	314		1.329.997.869	507.247.630
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		156.668.293	170.762.507
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10.144.680.070	8.989.157.416
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2.328.703.489	2.426.434.815
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		0	0
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		7.000.000.000	0
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		7.000.000.000	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		34.290.826.408	47.700.992.159
I. Vốn chủ sở hữu	410		34.290.826.408	47.700.992.159
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		300.000.000.000	300.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300.000.000.000	300.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		43.118.293.083	43.118.293.083
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-308.827.466.675	-295.417.300.924
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-295.417.300.924	-260.824.030.097
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-13.410.165.751	-34.593.270.827

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		104.372.729.555	120.170.306.780

Ngày 12 tháng 01 năm 2023

Người lập/PT Kế toán



HOÀNG THỊ HẰNG



Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Hoàng Kim Bông

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG
Quý IV năm 2022

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		10.101.837.644	849.459.388	12.361.689.245	2.079.618.334
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		10.101.837.644	849.459.388	12.361.689.245	2.079.618.334
4. Giá vốn hàng bán	11		5.613.103.003	1.794.879.215	7.436.907.813	18.639.261.420
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4.488.734.641	-945.419.827	4.924.781.432	-16.559.643.086
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		48.300.826	106.058.645	65.022.044	160.881.193
7. Chi phí tài chính	22		2.256.844.954	2.750.876.282	7.706.117.858	8.404.700.464
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		255.885.328	197.956.365	706.250.164	455.889.948
9. Chi phí bán hàng	25		330.634.148	157.492.703	743.487.957	720.036.243
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.057.572.348	627.505.780	2.614.088.744	1.457.889.174
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		891.984.017	-4.375.235.947	-6.073.891.083	-26.981.387.774
12. Thu nhập khác	31		0	0	0	0
13. Chi phí khác	32		1.902.437.008	1.973.621.039	7.336.274.668	7.611.883.053
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-1.902.437.008	-1.973.621.039	-7.336.274.668	-7.611.883.053
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		-1.010.452.991	-6.348.856.986	-13.410.165.751	-34.593.270.827
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		-1.010.452.991	-6.348.856.986	-13.410.165.751	-34.593.270.827

Ngày 12 tháng 01 năm 2023

Người lập/PT Kế toán

Hoàng Thị Hằng



Tổng Giám đốc

Hoàng Kim Bông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		-13.410.165.751	-34.593.270.827
2. Điều chỉnh cho các khoản			10.269.842.557	32.356.707.105
- Khấu hao TSCĐ	02		7.216.238.547	7.517.174.184
- Các khoản dự phòng	03		1.983.908.057	24.544.524.166
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		428.467.833	-156.001.346
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-65.022.044	-4.879.847
- Chi phí lãi vay	06		706.250.164	455.889.948
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		-3.140.323.194	-2.236.563.722
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.322.153.028	-431.086.642
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		11.742.764.338	2.134.585.858
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		-10.422.129.471	-492.907.791
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		0	0
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	0
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-497.535.299	-1.025.972.297
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
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		-1.389.592.974	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		65.022.044	4.879.847
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-1.324.570.930	4.879.847
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		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		7.000.000.000	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-100.000.000	0
5. Tiền chi trả nợ gốc 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		6.900.000.000	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		5.077.893.771	-1.021.092.450
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		34.043.439	1.055.310.820
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-174.931
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		5.111.937.210	34.043.439

Người lập/PT Kế toán

Hoàng Kim Bình
Hoàng Kim Bình



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hoàng Kim Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV Năm 2022

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kính Đáp Cầu được cổ phần hóa từ Công ty Kính Đáp cầu theo Quyết định số 942/QĐ-BXD ngày 14/06/2004 của Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 2103000093 đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 02 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Ninh cấp. Công ty thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 11 ngày 19 tháng 07 năm 2021.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh vốn điều lệ của Công ty là **300.000.000.000 VND** (Ba trăm tỷ đồng chẵn).

Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng/cổ phần

2 Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp

3 Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất kính xây dựng và các sản phẩm gia công sau kính.

Địa chỉ: Phường Vũ Ninh, TP. Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh

Tel: 02223821369 Fax: 02223821507

4 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường bắt đầu từ 01/01 kết thúc 31/12 hàng năm.

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

6 Cấu trúc doanh nghiệp

Doanh nghiệp có 1 công ty liên kết :

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập	Tỉ lệ lợi ích(%)	Tỉ lệ biểu quyết(%)	Số tiền
Cty CP Vinafacade	671-Hoàng hoa Thám-Hà Nội	20,86	20,86	909.380.000

Doanh nghiệp có 1 công ty con :

Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera	Phường Vũ Ninh, TP Bắc Ninh, Tỉnh Bắc	100	100	83.162.324.916
---	---	-----	-----	----------------

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin

Thông tin trình bày trên báo cáo tài chính của công ty là thông tin có thể so sánh được

II Kỳ kế toán đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán áp dụng tại công ty

1 Kỳ kế toán

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

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số.

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ kế toán theo hình thức nhật ký chung trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán Fast Accounting.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1 Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ

Công ty lập báo cáo tài chính bằng VND

2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc. Đối với 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

3 Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế

Lãi suất thực tế được tính theo số dư nợ theo kế ước hoặc hợp đồng. Lãi suất bằng dư nợ* lãi suất*số ngày dư nợ/365 ngày

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND)

Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo tài chính, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

5 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết từ sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của công ty.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo trình bày trên báo cáo tài chính:

Khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty là khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng dưới 1 năm hoặc 1 chu kỳ sản xuất được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty là khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc lớn hơn một chu kỳ sản xuất

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm tài chính là số chênh lệch giữa số liệu ghi sổ lớn hơn giá trị khoản đầu tư theo giá thị trường tại thời điểm lập dự phòng.

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

6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu 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 lập dự phòng phải thu khó đòi.

7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

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.

- **Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Phương pháp bình quân gia quyền cuối tháng
- **Phương pháp hạch toán hàng tồn kho :** Phương pháp kê khai thường xuyên
- **Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho vào thời điểm cuối năm theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp.

8 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, TT200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; , Thông tư số 203/2009/QĐ - BTC ngày 20/10/2009 sửa đổi theo TT số 45/2013/TT-BTC về việc Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa vật kiến trúc (*)	50
Máy móc, thiết bị (*)	06-20
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	9

9 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ. Chi phí trả trước liên quan đến hơn một chu kỳ sản xuất được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn

12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải trả khách hàng và phải trả khác.

13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

14 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

15 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm: chi phí bán hàng phải trả cho hàng đã tiêu thụ và cước vận chuyển được ghi nhận dựa trên Giấy đề nghị thanh toán tiền chiết khấu giảm giá và Hợp đồng kinh tế, Bảng kê vận chuyển kính; khoản trích trước chi phí lãi vay đối với các hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, khế ước vay và thời gian vay thực tế. Chi phí khác liên quan đến doanh thu trong kỳ.

16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả của công ty là giá trị ước tính hợp lý về các khoản chi phí sẽ phải chi,

17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện của công ty được ghi nhận khi các khoản doanh thu nhận trước phát sinh phản ánh cho cả kỳ kế toán nhưng được phân bổ vào từng kỳ theo nguyên tắc phù hợp.

18 Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu của công ty được ghi nhận theo phương pháp giá gốc khi phát sinh lãi được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính, khi lỗ phản ánh vào chi phí tài chính,

19 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty 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 giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm từ sản xuất kính, doanh thu bán hàng hoá, doanh thu bán vật tư, doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê văn phòng, cho thuê mặt bằng, cho thuê xe, doanh thu lắp dựng kính và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi trái phiếu, lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái, cở tức lợi nhuận được chia.

Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt nam số 14 - " Doanh thu và thu nhập khác".

-

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua.

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.

- 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 cho thuê văn phòng được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

- 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 theo công việc đã hoàn thành

Do các hợp đồng lắp dựng kính của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng nên doanh thu lắp dựng kính được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 15 – "Hợp đồng xây dựng".

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

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

Doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức căn cứ vào Biên bản họp Hội đồng cổ đông phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu chiết khấu thương mại giảm giá hàng bán hàng bán trả lại được xác định theo hợp đồng hoặc chính sách bán hàng theo thời điểm và thời kỳ. Được ghi nhận trên sổ kế toán khi có chứng từ gốc hợp lệ.

22 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn hoạt động lắp dựng kính được ghi nhận theo chi phí thực tế đã tập hợp để hoàn thành công trình, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

23 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm chi phí lãi vay được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính; chi phí đánh giá lại chênh lệch tỉ giá cuối kỳ được bù trừ với lãi hoạt động tài chính. chi phí tài chính bao gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- Chi phí đi vay và cho vay vốn.

- Các khoản lỗ do thay đổi tỉ giá hối đoái của các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến ngoại tệ giao dịch trong kỳ.
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

24 Nguyên tắc kế toán bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí phát sinh trong kỳ.

25 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế Thuế thu nhập hiện hành

Các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền phải nộp từ cơ quan thuế, dựa trên mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty được miễn thuế 2 năm đầu tiên kể từ khi có lãi, giảm 50% trong 3 năm tiếp theo theo qui định ưu đãi tại điều 36, Nghị định 187/2004/NĐ-CP của chính phủ ngày 16/11/2004 về việc chuyển đổi công ty nhà nước thành công ty cổ phần. Năm 2007 là năm đầu tiên công ty hoạt động có lãi được hưởng ưu đãi thuế. Năm 2008 công ty hoạt động kinh doanh không có lãi và đăng ký chuyển lỗ từ năm 2009.

Thuê Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với hoạt động bán hàng hoá, vật tư ngành kính, kinh doanh dịch vụ, 0% đối với các lô hàng xuất khẩu.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

26 Nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1 Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	15.432.854	16.035.182
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	455.167.369	18.008.257
Tiền gửi VND	443.814.999	6.703.013
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Ninh	1.019.445	1.019.445
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Ninh	-	33.018
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Bắc Ninh	440.772.241	3.919.245
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Bắc Ninh	-	-
Ngân hàng Sacombank CN Bắc Ninh	554.708	-
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Thăng Long	-	-
Chi nhánh Ngân hàng Liên doanh Lào - Việt tại Hà Nội	-	-
Ngân hàng Liên Việt	-	-
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT TP. Hà Nội	1.206.624	1.469.324
Ngân hàng TMCP Hàng hải	261.981	261.981
Tiền gửi ngoại tệ (USD)	11.352.370	-
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Ninh	6.254.284	6.359.926
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Ninh	5.098.086	4.945.318
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Bắc Ninh	-	-
Các khoản tương đương tiền	4.641.336.987	-
Ngân hàng Ngoại thương Bắc Ninh	500.000.000	-
Ngân hàng Sacombank- CN Bắc Ninh	4.141.336.987	-
Tổng	5.111.937.210	34.043.439

2 Các khoản đầu tư tài chính

a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị gốc (VND)	Dự phòng	Giá trị gốc (VND)	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty liên kết	909.380.000	-96.029.228	909.380.000	-96.029.228
Đầu tư góp vốn bằng tài sản (*)				
Công ty Cổ phần Vinafacade	909.380.000	-96.029.228	909.380.000	-96.029.228

Đầu tư vào Công ty con	83.162.324.916	-19.484.676.555	81.772.731.942	-12.973.568.260
<i>Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera</i>	<i>83.162.324.916</i>	<i>-19.484.676.555</i>	<i>81.772.731.942</i>	<i>-12.973.568.260</i>
Đầu tư dài hạn khác	1.500.000.000	(776.840.907)	1.500.000.000	(716.549.341)
<i>Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera</i>	<i>1.000.000.000</i>	<i>(776.840.907)</i>	<i>1.000.000.000</i>	<i>(716.549.341)</i>
<i>Công ty Cổ phần Viglacera Delta</i>	<i>500.000.000</i>		<i>500.000.000</i>	
Cuối năm	85.571.704.916	-20.357.546.690	84.182.111.942	-13.786.146.829

3 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Công ty Cổ phần Vinafacade</i>	<i>1.965.805.871</i>	<i>-1.965.805.871</i>	<i>1.965.805.871</i>	<i>-1.965.805.871</i>
<i>Công ty TNHH Nhật Trang</i>	<i>1.906.898.389</i>	<i>-1.906.898.389</i>	<i>1.906.898.389</i>	<i>-1.906.898.389</i>
<i>Công ty TNHH Viglacera Glasskote</i>	<i>1.754.289.128</i>	<i>-1.754.289.128</i>	<i>1.754.289.128</i>	<i>-1.754.289.128</i>
<i>Các khoản phải thu khách hàng khác</i>	<i>8.544.618.770</i>	<i>-7.198.473.536</i>	<i>8.496.529.074</i>	<i>-7.243.473.536</i>
	14.171.612.158	-12.825.466.924	14.123.522.462	-12.870.466.924

4 Trả trước cho người bán

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Công ty Cổ phần CFTD sáng tạo</i>	<i>150.000.000</i>		<i>150.000.000</i>	<i>0</i>
<i>Công ty CP định giá và DV Tài chính Việt Nam</i>	<i>48.000.000</i>		<i>48.000.000</i>	
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>212.190.750</i>	<i>-55.000.000</i>	<i>212.190.750</i>	<i>-55.000.000</i>
	410.190.750	-55.000.000	410.190.750	-55.000.000

Căn cứ đánh giá lại các khoản nợ phải thu khách hàng dựa vào tuổi nợ và khả năng thu hồi các khoản nợ để trích lập dự phòng.

4 Các khoản phải thu khác

a Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu người lao động	0	0	-	0
Phải thu khác	697.595.192	-565.400.112	2.087.188.166	-565.400.112
Hiệp hội kính	37.048.000	0	37.048.000	0
Ngô Thế Quỳnh	278.051.415	-278.051.415	278.051.415	-278.051.415
Nguyễn Đức Cường	239.347.397	-239.347.397	239.347.397	-239.347.397
Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính	0		1.389.592.974	
Các đối tượng khác	143.148.380	-48.001.300	143.148.380	-48.001.300
<i>Tạm ứng</i>	<i>154.120.639</i>	<i>0</i>	<i>179.770.389</i>	<i>0</i>
Tổng cộng	851.715.831	-565.400.112	2.266.958.555	-565.400.112

Tổng giá trị phải thu cho vay quá hạn khó có khả năng thu hồi

Đối tượng	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị cơ thể thu		Giá trị cơ thể thu	
	Giá gốc VND	hồi VND	Giá gốc VND	hồi VND
Công ty CP Vinafacade	1.965.805.871		1.965.805.871	
Công ty TNHH Nhật Trang	1.906.898.389	0	1.906.898.389	0
Thân Hoàng Hải	988.838.287	0	988.838.287	0
Công ty TNHH Viglacera Glasskote	1.754.289.128	0	1.754.289.128	0
Các đối tượng khác	6.830.035.361	0	6.875.035.361	0
	13.445.867.036	0	13.490.867.036	0

7 Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.837.892.138	(4.700.713.921)	6.846.292.138	(4.709.113.921)
Công cụ, dụng cụ	2.293.032.640	(1.970.822.522)	2.293.032.640	(1.970.822.522)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.181.585.311	-3.181.585.311	3.181.585.311	-3.181.585.311
Thành phẩm	12.035.999.660	-6.581.591.284	23.770.363.998	-11.160.683.088
Hàng gửi đi bán	824.776.791	-240.330.695	824.776.791	-240.330.695
Cộng tồn kho	25.173.286.540	(16.675.043.733)	36.916.050.878	(21.262.535.537)
Cộng hàng tồn kho	8.498.242.807			

9 Phải trả người bán ngắn hạn	31/12/2022	01/01/2022
a Phải trả người bán có số dư lớn		
	Giá trị	Giá trị
Chi nhánh xăng dầu Bắc Ninh	13.812.047.586	27.812.047.586
Công ty CP Viglacera Vân hải	1.905.678.922	1.905.678.922
Công ty CP đầu tư và XNK Viglacera	12.562.925.640	12.134.102.642
Cộng	28.280.652.148	41.851.829.150
Đối tượng khác	9.339.203.260	9.207.075.823
Tổng cộng	37.619.855.408	51.058.904.973
b Các khoản phải trả người bán dài hạn		
Đối tượng khác		
c Số nợ quá hạn chưa thanh toán		

10 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	31/12/2022	01/01/2022
DN tư nhân Tuấn Tân Thành	850.143.850	850.143.850
Công ty CP cửa nhựa Châu Âu	158.347.681	158.347.681
Nguyễn Chí Tân	209.146.316	
Công ty TNHH SX TM DV Phú Lạc Khang	904.868.386	
Các đối tượng khác	253.621.707	206.591.007
Cộng	2.376.127.940	1.215.082.538

11 Chi phí phải trả ngắn hạn	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí chiết khấu phải trả cho hàng đã tiêu thụ, chi phí bán hàng	116.576.975	116.576.975
Chi phí thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát	-	-
Chi phí khác	40.091.318	54.185.532
Tổng cộng	156.668.293	170.762.507

12 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2022	01/01/2022
a Ngắn hạn	VND	VND
Kinh phí công đoàn	45.482.168	36.658.328
Bảo hiểm xã hội	18.750.660	116.398.096
Bảo hiểm y tế	3.308.940	3.308.940
Bảo hiểm thất nghiệp	1.470.640	735.320
Phải trả về tạm ứng	11.865.713	6.388.866
Các khoản phải trả phải nộp khác	10.063.801.949	- 8.825.667.866
Tổng cộng	10.144.680.070	8.989.157.416
Chi tiết Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.063.801.949	8.825.667.866
<i>Bảo hiểm xã hội tỉnh Bắc Ninh</i>	<i>1.970.003.453</i>	<i>2.351.772.107</i>
<i>Tổng Công ty Viglacera -CTCP</i>	<i>1.198.802.778</i>	<i>1.198.802.778</i>
<i>Công ty CP Viglacera hạ long</i>	<i>3.004.169.000</i>	<i>3.004.169.000</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>3.890.826.718</i>	<i>2.270.923.981</i>
Tổng cộng	10.063.801.949	8.825.667.866

b Phải trả dài hạn khác		
Cộng	0	0

13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước					
					Đơn vị tính: VND
	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm

Thuế GTGT đầu ra	214.710.650	941.096.017	583.753.687	572.052.980
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	552.320	113.434	-	665.754
Thuế tài nguyên	113.332.500	26.280.000	-	139.612.500
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.186.671.331	439.248.391	-	1.625.919.722
Các loại thuế khác	6.586.457.941	201.161.181	-	6.787.619.122
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	-	-	-	-
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	8.101.724.742	1.607.899.023	583.753.687	9.125.870.078

14 Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2022		31/12/2022		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a Vay ngắn hạn					
Vay ngân hàng	2.331.924.446	2.331.924.446	2.231.924.446	2.231.924.446	
Vay các đối tượng khác	94.510.369	94.510.369	96.779.043	96.779.043	
Tổng cộng	2.426.434.815	2.426.434.815	2.328.703.489	2.328.703.489	
<i>Chi tiết các khoản vay ngắn hạn</i>	<i>2.426.434.815</i>	<i>2.426.434.815</i>	<i>2.328.703.489</i>	<i>2.328.703.489</i>	
Ngân hàng TMCP Công thương Vi	0	0	0	0	
Vay ngân hàng đầu tư Việt Nam	0	0	0	0	
Vay ngân hàng Sài Gòn SHB	2.331.924.446	2.331.924.446	2.231.924.446	2.231.924.446	
Các đối tượng khác (5)	94.510.369	94.510.369	96.779.043	96.779.043	
Tổng cộng	2.426.434.815	2.426.434.815	2.328.703.489	2.328.703.489	
b Vay dài hạn					
	01/01/2022		31/12/2022		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP ĐTPT KCN Yên Mỹ - Hưng Yên	0	0	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
	0	0	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000

15 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND		VND	
Số dư đầu năm trước	300.000.000.000	43.118.293.083	-260.824.030.097	82.294.262.986
Tăng vốn trong năm trước				-
Lỗi trong năm trước			-34.593.270.827	(34.593.270.827)
Chi phí phát hành tăng vốn				-
Tăng khác				-
Số dư cuối năm trước	300.000.000.000	43.118.293.083	(295.417.300.924)	47.700.992.159
Số dư đầu năm nay	300.000.000.000	43.118.293.083	-295.417.300.924	47.700.992.159
Lỗi trong kỳ này			-13.410.165.751	(13.410.165.751)
Số dư cuối kỳ này	300.000.000.000	43.118.293.083	(308.827.466.675)	34.290.826.408

b, Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2022	Tỷ lệ	01/01/2022	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng công ty Viglacera -CTCP	259.225.000.000	86,41	259.225.000.000	86,41
Các cổ đông khác	40.775.000.000	13,59	40.775.000.000	13,59

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300.000.000.000	300.000.000.000
Vốn góp đầu năm	300.000.000.000	300.000.000.000
Vốn góp cuối năm	300.000.000.000	300.000.000.000

d, Cổ phiếu

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.000.000	30.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000	30.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.000.000	30.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000	30.000.000
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>1/1-31/12/2022</u>	<u>1/1-31/12/2021</u>
	VND	VND
Doanh thu bán các thành phẩm kính	11.736.638.771	1.132.984.872
Doanh thu cung cấp dịch vụ	625.050.474	462.933.462
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa		483.700.000
Doanh thu lắp dựng	0	
Tổng cộng	12.361.689.245	2.079.618.334

2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>1/1-31/12/2022</u>	<u>1/1-31/12/2021</u>
	VND	VND
Chiết khấu thương mại của sản phẩm từ sản xuất kính	-	-
Chiết khấu thương mại hàng hóa		-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại		
Tổng cộng	0	0

Doanh thu thuần

	<u>1/1-31/12/2022</u>	<u>1/1-31/12/2021</u>
	VND	VND
Doanh thu bán các thành phẩm kính	11.736.638.771	1.132.984.872
Doanh thu cung cấp dịch vụ	625.050.474	462.933.462
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa	-	483.700.000
Doanh thu lắp dựng kính	-	-
Tổng cộng	12.361.689.245	2.079.618.334

3 Giá vốn hàng bán

	<u>1/1-31/12/2022</u>	<u>1/1-31/12/2021</u>
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm kính	11.438.359.579	1.529.337.802
Giá vốn cung cấp dịch vụ	281.635.279	96.760.784

Giá vốn bán vật tư, hàng hóa		417.449.184
Giá vốn xây lắp		-
Dự phòng hàng tồn kho	(4.587.491.804)	16.595.713.650
Các khoản giảm Giá vốn khác	304.404.759	-
Tổng cộng	7.436.907.813	18.639.261.420
4 Doanh thu hoạt động tài chính	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	65.022.044	4.879.847
Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	
Lãi chênh lệch tỷ giá		156.001.346
Tổng cộng	65.022.044	160.881.193
5 Chi phí tài chính	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	706.250.164	455.889.948
Lãi trả chậm tiền hàng		
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái PS		
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại số dư cuối kỳ	428.467.833	
Dự phòng đầu tư tài chính	6.571.399.861	7.948.810.516
Tổng cộng	7.706.117.858	8.404.700.464
Lợi nhuận khác	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
	(7.336.274.668)	(7.611.883.053)
6 Thu nhập khác	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
	VND	VND
Nhượng bán thanh lý tài sản cố định	-	-
Chi phí dự án 250T/ngày được miễn giảm		
Miễn giảm tiền thuê đất		
Thu nhập khác	-	
Miễn giảm lãi, nợ		-
Tổng cộng	-	-
7 Chi phí khác	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
	VND	VND
Các khoản bị phạt, bị bồi thường		
Nhượng bán thanh lý tài sản cố định	-	-
Chi thù lao Hội đồng quản trị và ban kiểm soát		
Trích thưởng tiết kiệm vật tư thu hồi	-	-
Chi phí khấu hao TSCĐ dùng SX lò 120, 80 Tấn	7.116.158.456	7.370.868.936
Tiền phạt chậm nộp bảo hiểm, thuế	203.608.845	150.324.117
Chi phí khác	16.507.367	90.690.000
Tổng cộng	7.336.274.668	7.611.883.053
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
a Chi phí bán hàng	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
	VND	VND
Chi phí nhân viên	527.126.604	387.941.004
Chi phí vật liệu, bao bì	42.960.182	116.438.350

Chi phí dụng cụ, đồ dùng	33.214.556	71.360.522
Chi phí khấu hao TSCĐ	45.576.727	61.735.625
Chi phí vận chuyển		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	41.034.448	58.837.833
Chi phí bằng tiền khác	53.575.440	23.722.909
Tổng cộng	743.487.957	720.036.243
b Chi phí quản lý doanh nghiệp	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	904.240.408	594.865.316
Chi phí vật liệu quản lý	38.734.365	15.565.363
Chi phí đồ dùng văn phòng	48.262.704	10.128.001
Chi phí khấu hao TSCĐ	45.576.720	61.735.625
Thuế, phí và lệ phí	352.565.325	337.743.205
Chi phí hoàn nhập dự phòng		-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	84.195.039	67.895.902
Chi phí bằng tiền khác	1.140.514.183	369.955.760
Tổng cộng	2.614.088.744	1.457.889.172

	Năm 2022	Năm 2021
9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	-13.410.165.751	-34.593.270.827
Các khoản điều chỉnh tăng	7.336.274.668	7.521.193.053
Khấu hao TSCĐ không dùng cho hoạt động SXKD	7.116.158.456	7.370.868.936
Các khoản tiền phạt thuế, BHXH	203.608.845	100.324.117
Chi phí không được trừ khác	16.507.367	50.000.000
Thu nhập chịu thuế TNDN	-6.073.891.083	-27.072.077.774
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)		

10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	81.694.547	142.131.714
Chi phí nhân công	1.431.367.012	982.806.302
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	48.262.704	71.360.522
Chi phí khấu hao TSCĐ	91.153.447	146.305.248
Thuế, phí và lệ phí	352.565.325	337.743.205
Chi phí dịch vụ mua ngoài	406.864.766	200.660.523
Chi phí bằng tiền	1.194.089.623	506.166.308
Cộng	3.605.997.424	2.387.173.822

11 Công cụ tài chính

Công cụ tài chính

Các loại công cụ tài chính công ty

Tài sản tài chính

	Giá trị sổ kế toán		Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2022	01/01/2022	31/12/2022	01/01/2022
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.111.937.210		34.043.439	
Phải thu khách hàng phải thu khác	15.023.327.989	(13.390.867.036)	16.390.481.017	(13.435.867.036)
Các khoản cho vay	0		0	
Cộng	20.135.265.199	(13.390.867.036)	16.424.524.456	(13.435.867.036)

Nợ phải trả tài chính

Giá trị sổ kế toán
31/12/2022

01/01/2022

Vay và nợ	9.328.703.489	2.426.434.815
Phải trả khách hàng phải trả khác	47.764.535.478	60.048.062.389
Chi phí phải trả	156.668.293	170.762.507
Cộng	57.249.907.260	62.645.259.711

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 210/2009/TT-BTC và các qui 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 các 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 lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại 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 độ hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí 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 giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá

Công ty chịu sự 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 chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, Tại thời điểm kết thúc năm tài chính công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

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

Rủi ro về lãi suất

Công ty chịu sự 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 các 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 chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích cạnh tranh để có được 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 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)

	Giá trị số kế toán			Cộng VND
	Từ 1 năm trở xuống VND	Từ 1 đến 5 năm VND	TRên 5 Năm VND	
Tại ngày 31/12/2022				
tiền	5.111.937.210			5.111.937.210
Phải thu khách hàng phải thu khác	1.632.460.953			1.632.460.953
Các khoản cho vay	0			-
				-
Cộng	6.744.398.163	0	0	6.744.398.163
Tại ngày 01/01/2022				
tiền	34.043.439			34.043.439
Phải thu khách hàng phải thu khác	2.954.613.981			2.954.613.981
Các khoản cho vay	-			-
				-
Cộng	2.988.657.420	0	0	2.988.657.420

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 tài sản 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 dòng tiền cơ sở các khoản gốc) Như sau :

	Giá trị số kế toán			Cộng VND
	Từ 1 năm trở xuống VND	Từ 1 đến 5 năm VND	TRên 5 Năm VND	
Tại ngày 31/12/2022				
Vay và nợ	9.328.703.489			9.328.703.489
Phải trả khách hàng phải trả khác	47.764.535.478	0		47.764.535.478
Chi phí trả trước	156.668.293			156.668.293
Cộng	57.249.907.260	0	0	57.249.907.260
Tại ngày 01/01/2022				
Vay và nợ	2.426.434.815			2.426.434.815
Phải trả khách hàng phải trả khác	60.048.062.389	0		60.048.062.389
Chi phí trả trước	170.762.507			170.762.507
Cộng	62.645.259.711	0	0	62.645.259.711

12 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

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

13 NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Năm 2022	Năm 2021
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		8.926.644	8.926.644
Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera	Công ty con	8.926.644	8.926.644
Mua hàng hóa, dịch vụ		343.628.415	135.858.185
Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera	Công ty con	343.628.415	135.858.185
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán			
	Mối quan hệ	31/12/2022	01/01/2022
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		2.469.335.258	2.442.603.104
Công ty Đầu tư PT Hạ tầng Viglacera-CN Tổng công ty	Cùng Tổng công ty	209.814.166	209.814.166
Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera	Công ty con	272.540.221	245.808.067
Công ty thi công cơ giới Viglacera	Cùng Tổng công ty	21.175.000	21.175.000

Công ty CP Vinafacade	Công ty liên kết	1.965.805.871	1.965.805.871
Phải thu ngắn hạn khác			1.389.592.974

Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera	Công ty con		1.389.592.974
--	-------------	--	---------------

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán(tiếp theo):

	Mối quan hệ	31/12/2022	01/01/2022
Phải trả cho người bán ngắn		15.427.841.565	14.727.461.130
Công ty cổ phần Viglacera Vân	Cùng Tổng công ty	1.905.678.922	1.905.678.922
Công ty cổ phần khoáng sản Viglacera	Cùng Tổng công ty	638.235.561	638.235.561
Công ty cổ phần đầu tư và XNK Viglacera	Cùng Tổng công ty	12.562.925.640	12.134.102.642
Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera	Công ty con	321.001.442	49.444.005
Phải trả phải nộp khác		4.202.971.778	4.202.971.778
Công ty CP Viglacera Hạ long	Cùng Tổng công ty	3.004.169.000	3.004.169.000
Tổng công ty Viglacera	Công ty mẹ	1.198.802.778	1.198.802.778

Ngoài giao dịch với các bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

14 Số liệu so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính riêng năm 2021 của Công ty Cổ phần Kính Đáp Cầu đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán (AASC).

Bắc ninh , ngày 12 tháng 01 năm 2023

Người lập/ Phụ trách kế toán

Hoàng Kim Hằng

Tổng giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC
Hoàng Kim Bông