

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP



VIGLACERA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
(TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP)
QUÝ I NĂM 2023



Tháng 04 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
		VND	VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		4.782.819.527.414	4.220.599.097.493
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.248.390.721.398	971.319.796.063
111 1. Tiền		801.490.970.907	533.593.680.058
112 2. Các khoản tương đương tiền		446.899.750.491	437.726.116.005
120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	2.500.000.000	2.500.000.000
123 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		2.500.000.000	2.500.000.000
130 II. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.321.962.381.471	1.167.864.133.440
131 1. Phải thu khách hàng	5	371.278.444.610	419.797.926.133
132 2. Trả trước cho người bán		283.813.388.946	201.134.159.887
136 4. Phải thu ngắn hạn khác	6	779.747.459.447	660.456.213.358
137 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	7	(112.876.911.532)	(113.524.165.938)
140 III. Hàng tồn kho	8	1.955.954.576.453	1.844.120.274.053
141 1. Hàng tồn kho		2.005.090.466.064	1.893.256.275.688
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(49.135.889.611)	(49.136.001.635)
150 IV. Tài sản ngắn hạn khác		254.011.848.092	234.794.893.937
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	22.461.187.832	18.895.237.210
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		210.906.327.814	196.089.917.811
154 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	17	20.644.332.446	19.809.738.916
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		9.845.734.557.801	9.915.182.507.987
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		262.466.315.954	261.864.705.954
216 1. Phải thu dài hạn khác	6	262.466.315.954	261.864.705.954
220 II. Tài sản cố định		1.713.525.362.796	1.763.355.126.573
221 1. Tài sản cố định hữu hình	10	1.561.879.781.732	1.610.236.713.369
222 - Nguyên giá		4.072.723.516.629	4.072.074.979.414
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(2.510.843.734.897)	(2.461.838.266.045)
224 2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	11.106.388.641	11.714.171.545
225 - Nguyên giá		16.154.329.364	16.154.329.364
226 - Giá trị hao mòn lũy kế		(5.047.940.723)	(4.440.157.819)
227 3. Tài sản cố định vô hình	12	140.539.192.423	141.404.241.659
228 - Nguyên giá		177.058.165.646	177.058.165.646
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(36.518.973.223)	(35.653.923.987)
230 III. Bất động sản đầu tư	13	1.921.620.458.180	1.938.324.598.052
231 - Nguyên giá		9.926.903.614.153	9.259.568.416.163
232 - Giá trị hao mòn lũy kế		(8.005.283.155.973)	(7.321.243.818.111)

240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	3.267.603.195.988	3.341.851.778.753
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		3.267.603.195.988	3.341.851.778.753
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	2.524.640.327.567	2.444.908.974.270
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.432.161.334.020	2.396.078.636.436
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		477.321.609.159	432.579.247.897
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		8.242.682.344	8.242.682.344
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(393.167.597.956)	(392.073.892.407)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		82.300.000	82.300.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		155.878.897.316	164.877.324.385
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	149.515.348.426	157.542.389.697
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		6.363.548.890	7.334.934.688
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		14.628.554.085.215	14.135.781.605.480

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
		VND	VND
300 A. NỢ PHẢI TRẢ		7.281.566.517.194	7.301.377.847.723
310 I. Nợ ngắn hạn		3.655.950.024.503	3.653.260.813.635
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	450.198.073.672	600.156.360.691
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.207.047.069.467	1.326.227.807.498
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	116.930.486.244	77.437.326.711
314 4. Phải trả người lao động		79.079.593.048	177.064.493.486
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	1.298.529.380.136	945.114.868.813
318 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	20	27.612.930.751	35.513.521.553
319 7. Phải trả ngắn hạn khác	19	247.027.058.914	284.697.873.498
320 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	136.614.908.038	98.887.876.116
321 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	21	14.434.201.598	12.471.763.634
322 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		78.476.322.635	95.688.921.635
330 II. Nợ dài hạn		3.625.616.492.691	3.648.117.034.088
333 1. Chi phí phải trả dài hạn	18	188.387.114.899	188.387.114.899
336 2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	20	2.682.447.698.429	2.703.976.927.078
337 3. Phải trả dài hạn khác	19	21.608.946.121	18.862.849.122
338 4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	8.502.280.300	15.422.754.559
342 5. Dự phòng phải trả dài hạn	21	405.484.859.308	401.474.694.017
343 6. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		319.185.593.634	319.992.694.413
400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		7.346.987.568.021	6.834.403.757.757
410 I. Vốn chủ sở hữu	22	7.306.901.509.818	6.793.558.920.229
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		4.483.500.000.000	4.483.500.000.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		931.212.247.586	931.212.247.586
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		429.193.496.627	429.193.496.627
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.462.995.765.605	949.653.176.016
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		949.653.176.016	-
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		513.342.589.589	949.653.176.016

430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	40.086.058.203	40.844.837.528
432	1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	40.086.058.203	40.844.837.528
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	14.628.554.085.215	14.135.781.605.480

Người lập biểu



Tổng Thị Thùy

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
			đến 31/03/2023	đến 31/03/2022
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.490.909.020.024	2.137.240.402.632
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	224.428.680
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	1.490.909.020.024	2.137.015.973.952
11	4. Giá vốn hàng bán	24	1.018.004.269.094	1.168.991.755.420
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		472.904.750.930	968.024.218.532
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	262.238.402.846	12.215.261.624
22	7. Chi phí tài chính	26	4.459.815.001	33.765.326.403
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		2.351.257.136	3.085.376.055
24	8. Chi phí bán hàng	27	44.331.484.071	63.729.334.718
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	98.523.628.554	176.980.831.373
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		587.828.226.150	705.763.987.662
31	11. Thu nhập khác		2.065.350.241	3.289.464.378
32	12. Chi phí khác		8.431.797.382	2.616.922.860
40	13. Lợi nhuận khác		(6.366.447.141)	672.541.518
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		581.461.779.009	706.436.529.180
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		67.147.803.622	140.263.613.408
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		971.385.798	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		513.342.589.589	566.172.915.772

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Tổng Thị Thùy

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán



Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Anh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

Theo phương pháp gián tiếp

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	581.461.779.009	706.436.529.180
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	732.747.089.615	547.495.156.011
03	- Các khoản dự phòng	6.418.942.374	20.558.155.190
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	601.167.347	(93.631.458)
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(261.818.661.825)	(12.062.214.929)
06	- Chi phí lãi vay	2.345.171.358	3.085.376.055
07	- Các khoản điều chỉnh khác	-	70.000.000.000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	1.061.755.487.878	1.335.419.370.049
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	(168.176.777.530)	13.112.527.867
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(111.834.190.376)	129.513.988.870
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	24.826.619.958	(214.468.466.543)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	5.432.476.447	28.915.591.083
14	- Tiền lãi vay đã trả	(2.150.234.560)	(2.878.035.077)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(59.411.293.158)	(79.915.473.225)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(17.813.511.448)	(21.840.518.525)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	732.628.577.211	1.187.858.984.499
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(666.401.537.624)	(506.068.544.732)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-	15.000.000.000
25	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(80.825.058.846)	(3.054.091.090)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	261.818.661.825	5.842.322.141
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(485.407.934.645)	(488.280.313.681)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	88.620.182.111	15.135.108.095
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	(57.556.593.448)	(38.518.722.058)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	(257.031.000)	(455.328.000)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-	(4.560.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	30.806.557.663	(23.843.501.963)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	278.027.200.229	675.735.168.855

60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		971.319.796.063	2.019.751.201.364
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(956.274.894)	(93.631.458)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>1.248.390.721.398</u>	<u>2.695.392.738.761</u>

Người lập biểu



Tống Thị Thùy

Kế toán trưởng



Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023***1 . THÔNG TIN CHUNG****Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Viglacera - CTCP (gọi tắt là “Tổng Công ty”), trước đây là Tổng Công ty Thủy tinh và Gốm Xây dựng, được thành lập theo Quyết định số 991/BXD-TCLĐ ngày 20 tháng 11 năm 1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Tổng Công ty đã thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước theo Văn bản số 903/TTg-ĐMDN ngày 07 tháng 6 năm 2011 của Thủ tướng Chính phủ và Quyết định số 491/HUD-HDTV ngày 30 tháng 6 năm 2011 của Hội đồng Thành viên Tập đoàn Phát triển Nhà và Đô thị. Ngày 02 tháng 12 năm 2013, Thủ tướng Chính phủ đã ban hành Quyết định số 2343/QĐ-TTg về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và chuyển Tổng Công ty Viglacera thành công ty cổ phần. Ngày 24 tháng 6 năm 2014, Bộ Xây dựng đã ban hành Quyết định số 716/QĐ-BXD về điều chỉnh lại phương án cổ phần hóa Tổng Công ty Viglacera. Ngày 22 tháng 7 năm 2014.

Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0100108173 đăng ký lần đầu ngày 01/10/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 23/09/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Ngày 18 tháng 6 năm 2020, Bộ Xây dựng đã ban hành Quyết định số 814/QĐ-BXD về giá trị thực tế vốn nhà nước tại thời điểm bàn giao Tổng Công ty Viglacera thành Tổng Công ty Viglacera - CTCP. Ngày 24 tháng 6 năm 2020, Bộ Xây dựng và Tổng Công ty đã ký biên bản bàn giao doanh nghiệp nhà nước sang công ty cổ phần.

Công ty mẹ trực tiếp của Tổng Công ty là Công ty Cổ phần Hạ tầng GELEX. Công ty mẹ của cả tập đoàn là Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Tầng 16 và 17 Tòa nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Phường Mỹ Trì, Quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 4.483.500.000.000 VND (Bốn nghìn bốn trăm tám mươi ba tỷ năm trăm triệu đồng).

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Đối với hoạt động kinh doanh bất động sản của Tổng Công ty, chu kỳ sản xuất kinh doanh được thực hiện theo thời gian triển khai các dự án đầu tư, kinh doanh bất động sản và thông thường hơn 12 tháng.

Đối với các hoạt động kinh doanh còn lại, chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty gồm:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Sản xuất khác: Sản xuất các chủng loại vật liệu xây dựng, nguyên liệu, nhiên liệu, vật tư, thiết bị, phụ tùng, phụ kiện máy móc, trang thiết bị phục vụ sản xuất vật liệu xây dựng, xây dựng và phát triển đô thị; các sản phẩm gạch, ngói đất sét nung, gạch ốp lát ceramic, gạch ốp lát granite, gạch clinker, gạch bê tông khí, gạch cotto và các loại vật liệu xây dựng khác, các sản phẩm kính xây dựng, kính trang trí, kính an toàn, các sản phẩm sứ vệ sinh và phụ kiện sứ vệ sinh, thiết bị vệ sinh, các loại van công nghiệp, các loại vật tư ngành nước, đồng hồ đo nước, gas, nhiệt và bồn tắm, bình nóng lạnh; Sản xuất kính tiết kiệm năng lượng;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính: Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);
- Bán buôn chuyên doanh khác: Kinh doanh nguyên liệu, nhiên liệu, vật tư, thiết bị, phụ tùng, phụ kiện máy móc, trang thiết bị phục vụ sản xuất vật liệu xây dựng, xây dựng và phát triển đô thị;
- Giáo dục khác: Đào tạo, bồi dưỡng cán bộ quản lý, cán bộ và công nhân kỹ thuật, công nhân sản xuất vật liệu xây dựng; đào tạo và giáo dục định hướng cho người lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; và
- Hoạt động vui chơi giải trí khác.

Hoạt động chính của Tổng Công ty là đầu tư kinh doanh bất động sản và sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Tổng Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera - Chi nhánh Tổng công ty Viglacera	Hà Nội	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera - Chi nhánh Tổng công ty Viglacera - CTCP	Hà Nam	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Kinh doanh Bất động sản Viglacera	Bắc Ninh	Kinh doanh bất động sản
Công ty Thi công Cơ giới Viglacera	Phú Thọ	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Xây dựng Viglacera	Bắc Ninh	Xây dựng và kinh doanh bất động sản
Công ty Kính nổi Viglacera - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Bình Dương	Sản xuất và kinh doanh kính nổi
Công ty Sứ Viglacera Bình Dương - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Bình Dương	Sản xuất, kinh doanh sứ vệ sinh và phụ kiện
Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, kinh doanh sứ vệ sinh và phụ kiện
Công ty Sen vòi Viglacera - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Hà Nội	Sản xuất và kinh doanh thiết bị vệ sinh
Viện nghiên cứu và phát triển Viglacera - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Hà Nội	Nghiên cứu và phát triển
Trường Cao đẳng Viglacera	Bắc Ninh	Đào tạo nghề
Ban quản lý các dự án Đầu tư Xây dựng - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Hà Nội	Đầu tư xây dựng và kinh doanh bất động sản
Ban quản lý các dự án Đầu tư Nhà máy Sứ Viglacera Mỹ Xuân - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Bà Rịa - Vũng Tàu	Đầu tư, xây dựng nhà máy sứ Viglacera Mỹ Xuân

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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

2.1 . Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 để thu thập các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong năm.

Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2.2 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 3 tháng), có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

2.4 . Các khoản đầu tư tài chính**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác..

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết*Đầu tư vào công ty con*

Công ty con là các công ty do Tổng Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thoả thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Tổng Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Tổng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Tổng Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Tổng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các Công ty con, Công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

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

2.5 . Các khoản phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và khó có khả năng thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

2.6 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm:

- Đối với hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Đối với hoạt động thương mại: chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho;
- Đối với hàng tồn kho bất động sản, xây dựng: tiền sử dụng đất, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, chi phí thi công xây dựng, chi phí lãi vay, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình xây dựng dự án.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền đối với vật tư, hàng hóa cho hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng và phương pháp đích danh đối với các vật tư phục vụ hoạt động xây dựng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang tại ngày kết thúc niên độ kế toán được thực hiện như sau:

- Đối với hoạt động xây dựng, đầu tư bất động sản: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang tại ngày kết thúc năm tài chính;
- Đối với hoạt động sản xuất vật liệu xây dựng: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	02 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	02 - 17 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 - 10 năm
- Các tài sản khác	05 - 08 năm

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Tổng Công ty là bên cho thuê

Tổng Công ty ghi nhận giá trị tài sản cho thuê tài chính là khoản phải thu bằng giá trị đầu tư thuần trong hợp đồng thuê tài chính. Doanh thu từ thuê tài chính được phân bổ vào các kỳ kế toán nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên tổng số dư đầu tư thuần cho thuê tài chính. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Tổng Công ty là bên đi thuê

Tổng Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Tổng Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán riêng như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Tổng Công ty về chi phí đi vay (xem trình bày dưới đây).

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Tổng Công ty. Tuy nhiên, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản thuê sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời hạn thuê hoặc thời gian sử dụng hữu ích của tài sản.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất, bản quyền, bằng sáng chế, phần mềm máy tính, chi phí đền bù, san lấp mặt bằng và tài sản cố định vô hình khác.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 50 năm.

Bản quyền, bằng sáng chế

Bản quyền, bằng sáng chế được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 12 năm.

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mới mà phần mềm máy tính này không phải là một bộ phận không thể tách rời với phần cứng có liên quan được vốn hóa và hạch toán là tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 03 đến 08 năm.

Chi phí đền bù, san lấp mặt bằng

Chi phí đền bù và san lấp mặt bằng được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất (từ 40 - 50 năm).

Tài sản cố định vô hình khác

Tài sản cố định vô hình khác được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 20 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà xưởng và quyền sử dụng đất, và cơ sở hạ tầng do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư bao gồm các chi phí bằng tiền hoặc giá trị hợp lý của tài sản mà Tổng Công ty bỏ ra để mua hoặc để xây dựng và phát triển bất động sản đầu tư tính đến thời điểm hoàn thành việc mua hoặc việc xây dựng bất động sản đầu tư đó.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Tổng Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| - Nhà xưởng và quyền sử dụng đất | 05 - 50 năm |
| - Cơ sở hạ tầng | 38 - 50 năm |

Phần cơ sở hạ tầng tại các dự án khu công nghiệp mà Tổng Công ty ghi nhận doanh thu một lần thì Tổng Công ty thực hiện trích khấu hao một lần vào giá vốn của dịch vụ cho thuê.



2.8 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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.

Các khoản chi phí trả trước phát sinh tại Tổng Công ty khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa theo hướng dẫn của Thông tư số 202/2011/TT-BTC ngày 30/12/2011 (Tiềm năng phát triển của doanh nghiệp được phân bổ trong thời gian 10 năm).

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 Tổng Công ty.

2.11 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

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

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

2.13 . 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 trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

Chi phí phải trả về Chi phí xây dựng các công trình bất động sản đã ghi nhận doanh thu là chênh lệch giữa chi phí ước tính căn cứ theo tỷ lệ lãi gộp dự kiến của dự án theo phương án đầu tư được phê duyệt và chi phí thực tế của công trình/dự án đã tập hợp được đến thời điểm ghi nhận doanh thu.

Chi phí phải trả về chi phí xây dựng các công trình đã hoàn thành bàn giao đưa vào sử dụng là chênh lệch giữa giá trị dự toán của công trình và chi phí xây dựng công trình đã tập hợp đến thời điểm hoàn thành đưa vào sử dụng.

Các chi phí phải trả về xây dựng này được điều chỉnh khi quyết toán công trình được Tổng Công ty phê duyệt.

2.14 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

2.15 . Người mua trả tiền trước

Các khoản tiền khách hàng ứng trước để thuê hạ tầng, mua nhà ở trong tương lai mà chưa đủ điều kiện để được ghi nhận là doanh thu trong năm được phản ánh trong tài khoản Người mua trả tiền trước trong phần nợ phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng.

2.16 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu nhận trước liên quan đến một hay nhiều kỳ kế toán cho dịch vụ cho thuê bất động sản chưa được cung cấp. Tổng Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Tổng Công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai. Khi các điều kiện ghi nhận doanh thu được thỏa mãn, doanh thu chưa thực hiện sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh riêng trong năm tương ứng với phần thỏa mãn điều kiện ghi nhận doanh thu đó.

2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Tổng Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ.

Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2.18 . Ghi nhận doanh thu*Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Tổng 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;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán riêng của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Tổng Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Doanh thu cho thuê bất động sản, hạ tầng

Tổng Công ty áp dụng quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp để ghi nhận doanh thu từ tiền cho thuê tài sản. Theo đó, đối với trường hợp thời gian cho thuê chiếm hơn 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Tổng Công ty ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước theo các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; và
- Giá vốn của hoạt động cho thuê được ước tính tương đối đầy đủ.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm. Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

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

2.19 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa dịch vụ đã tiêu thụ trong năm báo cáo nhưng đến năm sau mới phát sinh hàng bán bị trả lại, Tổng Công ty ghi giảm doanh thu ghi nhận trong năm báo cáo nếu các khoản giảm trừ doanh thu này phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng.

2.20 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.21 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.22 . Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.23 . Các khoản thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập tính thuế trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không tính thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Đối với thu nhập thực hiện dự án đầu tư, kinh doanh nhà ở xã hội để bán, cho thuê, Tổng Công ty được áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất 10%.

Công ty Kính nổi Viglacera - chi nhánh của Tổng Công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập của doanh nghiệp từ thực hiện dự án đầu tư mới tại khu công nghệ cao, theo đó, thu nhập của doanh nghiệp từ thực hiện dự án đầu tư mới thuộc lĩnh vực nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ được áp dụng thuế suất 10% trong 15 năm, được miễn thuế tối đa không quá 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp tối đa không quá 9 năm tiếp theo theo Khoản 7, Khoản 8, Điều 1 Luật Thuế Thu nhập doanh nghiệp số 32/2013/QH13 ngày 19 tháng 6 năm 2013. Từ tháng 7 năm 2021, Công ty Kính nổi Viglacera bắt đầu được giảm 50% số thuế phải nộp liên quan đến thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh sản phẩm kính tiết kiệm năng lượng.

Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân - Chi nhánh của Tổng Công ty được hưởng chính sách ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập chịu thuế phát sinh như sau: áp dụng thuế suất 17% trong vòng 10 năm kể từ năm đầu tiên dự án đầu tư của doanh nghiệp có thu nhập chịu thuế và thuế suất 20% trong các năm tiếp theo; miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 02 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 04 năm tiếp theo. Từ năm 2022, Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân - chi nhánh của Tổng Công ty phát sinh thu nhập chịu thuế và được hưởng ưu đãi miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

Ngoài các hoạt động được ưu đãi thuế nêu trên, Tổng Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% đối với các hoạt động kinh doanh khác có phát sinh thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

2.24 . Các bên liên quan

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

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tổng 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 Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Tổng 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 Tổng Công ty.

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

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	3.054.577.002	1.594.657.306
Tiền gửi ngân hàng	798.436.393.905	531.999.022.752
Các khoản tương đương tiền (i)	446.899.750.491	437.726.116.005
Tổng	1.248.390.721.398	971.319.796.063

(i) Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 01 đến 03 tháng tại các ngân hàng.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng đến dưới 12 tháng	2.500.000.000	2.500.000.000
Dài hạn		
- Các khoản đầu tư khác	82.300.000	82.300.000
Tổng	2.582.300.000	2.582.300.000

c) Đầu tư tài chính dài hạn

Xem chi tiết Phụ lục 1

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu khách hàng mua vật liệu xây dựng	130.325.879.675	137.287.078.314
Phải thu khách hàng thuê hạ tầng khu công nghiệp, nhà xưởng	116.566.793.065	135.252.148.509
Phải thu khách hàng mua nhà	39.117.614.509	43.528.778.568
Các khoản phải thu khách hàng khác	85.268.157.361	103.729.920.742
Tổng	371.278.444.610	419.797.926.133

6 . PHẢI THU KHÁC

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	779.747.459.447	660.456.213.358
Tiền thực hiện quyền mua cổ phiếu	482.729.780.000	482.729.780.000
Phải thu Công ty Cổ phần Bê tông khí Viglacera	39.823.223.266	38.722.339.105
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	31.851.436.963	31.851.436.963
Phải thu về tiền tạm ứng	133.012.099.819	26.394.888.572
Phải thu các đơn vị tiền lãi vay, thù lao, bảo hiểm và các khoản trả thay	9.260.927.922	16.931.089.820
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng sẽ được trừ vào tiền thuê đất phải nộp	11.940.960.216	11.940.960.216
Phải thu về tiền đền bù giải phóng mặt bằng tại Khu công nghiệp Phong Điền	7.079.919.400	7.079.919.400
Phải thu Công ty Cổ phần Phát triển và Kinh doanh nhà Vĩnh Phúc	5.192.067.839	5.192.067.839
Ký cược, ký quỹ	1.498.094.002	3.929.481.856
Phải thu khác	57.358.950.020	35.684.249.587
b) Dài hạn	262.466.315.954	261.864.705.954
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng sẽ được trừ vào tiền thuê đất phải nộp	260.963.147.995	260.963.147.995
Cầm cố, ký cược, ký quỹ dài hạn	1.503.167.959	901.557.959

7 . NỢ XẤU

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Bê tông khí Viglacera	36.852.699.655	3.279.269.682	37.207.253.062	4.075.827.202
Công ty Cổ phần Tư Vấn Viglacera	7.224.409.167	-	7.224.049.388	-
Công ty Cổ phần Phát triển và Kinh doanh nhà Vinh Phúc	6.276.862.862	-	6.276.862.862	-
Công ty Cổ phần Sado Germany Window	6.175.268.784	3.319.778.604	6.175.268.784	3.319.778.605
Công ty TNHH JUNA	5.191.824.617	-	5.191.824.617	-
Công ty Cổ phần Bá Hiến	4.908.189.208	-	4.908.189.208	-
Các đối tượng khác	65.686.115.262	12.839.409.737	67.414.828.861	13.478.505.037
Tổng	132.315.369.555	19.438.458.023	134.398.276.782	20.874.110.844
Tổng giá trị dự phòng đã trích lập		112.876.911.532		113.524.165.938

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	12.064.972.060		9.964.902.213	
Nguyên liệu, vật liệu	150.412.960.700		164.440.166.508	
Công cụ, dụng cụ	8.008.172.303		7.873.555.966	
Chi phí SXKD dở dang (i)	1.148.433.886.606		1.099.331.498.631	
- Kính, Sứ, sen vòi, khác	19.506.358.275		17.773.037.885	
- Bất động sản, xây dựng	1.128.927.528.331		1.081.558.460.746	
Thành phẩm	666.907.907.753		591.168.503.877	
- Kính, Sứ, sen vòi, khác	641.152.955.560		565.413.551.683	
- Bất động sản, xây dựng	25.754.952.193		25.754.952.194	
Hàng hóa	19.183.976.098		20.051.951.095	
- Kính, Sứ, sen vòi, khác	19.183.976.098		20.051.951.095	
Hàng gửi đi bán	78.590.544		425.697.398	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(49.135.889.611)		(49.136.001.635)
Tổng	2.005.090.466.064	(49.135.889.611)	1.893.256.275.688	(49.136.001.635)

(i) Chi tiết chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang hạng mục bất động sản, xây dựng theo công trình/dự án như sau:

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự án Tổ hợp Văn phòng Thương mại Khách sạn và Nhà ở - Số 1 Đại lộ Thăng Long	333.968.698.370	334.391.172.601
Dự án Khu nhà ở xã hội Đông Tiến	213.456.179.045	210.451.791.037
Dự án Đầu tư xây dựng Khu dịch vụ, nhà ở công nhân Khu công nghiệp Đồng Văn IV	156.579.304.955	156.566.334.475
Dự án Tòa nhà thương mại và Khu D15, D16 Khu Đô thị mới Đặng Xá	13.891.712.584	103.499.007.503
Dự án Khu nhà ở công nhân và chuyên gia Khu công nghiệp Đông Mai	63.548.204.760	58.780.666.680
Dự án Khu nhà ở xã hội cho cán bộ nhân viên Khu công nghiệp Phú Hà	84.138.022.445	40.969.277.845
Dự án Khu nhà ở thương mại hoàn trả vốn Tuyển đường số 1	39.006.588.800	39.006.588.800

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP**Tổng Công ty Viglacera - CTCP**

Tầng 16, 17 Toà nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

Dự án Khu nhà ở xã hội cho lao động làm việc trong Khu công nghiệp Yên Phong	67.942.011.826	22.822.344.598
Dự án Đầu tư xây dựng khu nhà ở xã hội tại ô đất CT3, CT4 Khu đô thị mới Kim Chung - Đông Anh	23.048.877.086	21.414.481.200
Dự án Khu nhà ở thấp tầng lô đất BT2, BT3 - Dự án đầu tư xây dựng Khu đô thị mới Đặng Xá 2	360.411.716	5.154.829.104
Các dự án khác	132.987.516.744	88.501.966.903
Tổng	1.128.927.528.331	1.081.558.460.746

9 . TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
Dự án Khu công nghiệp Yên Phong II-C	312.445.221.181	861.454.241.489
Dự án Khu công nghiệp Thuận Thành giai đoạn I	876.279.701.329	735.112.262.520
Dự án Khu công nghiệp Phú Hà giai đoạn I	655.667.685.274	614.866.707.975
Dự án Khu công nghiệp Tiên Hải - Thái Bình	347.865.926.277	336.860.571.492
Dự án Khu công nghiệp Phong Điền - Viglacera, Huế	240.231.801.338	236.137.311.515
Dự án Khu công nghiệp Hải Yên	112.743.549.583	111.697.564.906
Dự án Khu công nghiệp Yên Phong mở rộng	24.601.271.280	30.622.749.162
Công trình khác	697.768.039.726	415.100.369.694
Tổng	3.267.603.195.988	3.341.851.778.753

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 2

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	8.574.787.545	7.579.541.819	16.154.329.364
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.574.787.545	7.579.541.819	16.154.329.364
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1.476.585.809	2.963.572.010	4.440.157.819
- Khấu hao TSCĐ trong kỳ	346.727.254	261.055.650	607.782.904
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.823.313.063	3.224.627.660	5.047.940.723
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	7.098.201.736	4.615.969.809	11.714.171.545
Tại ngày cuối kỳ	6.751.474.482	4.354.914.159	11.106.388.641

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 3

13 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà và quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	1.251.707.621.398	8.007.860.794.765	9.259.568.416.163
Số tăng trong kỳ	6.405.000	667.328.792.990	667.335.197.990
- Đầu tư XDCB hoàn thành	6.405.000	667.328.792.990	667.335.197.990
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.251.714.026.398	8.675.189.587.755	9.926.903.614.153
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	406.458.304.079	6.914.785.514.032	7.321.243.818.111
Số tăng trong kỳ	8.405.342.468	675.633.995.394	684.039.337.862
- Khấu hao trong kỳ	8.167.050.814	675.872.287.048	684.039.337.862
- Phân loại lại	238.291.654	(238.291.654)	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	414.863.646.547	7.590.419.509.426	8.005.283.155.973
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	845.249.317.319	1.093.075.280.733	1.938.324.598.052
Tại ngày cuối kỳ	836.850.379.851	1.084.770.078.329	1.921.620.458.180

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	22.461.187.832	18.895.237.210
Chi phí môi giới, chiết khấu thanh toán	1.023.313.182	7.313.053.172
Chi phí công cụ, dụng cụ phân bổ	10.083.039.977	4.943.229.021
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	-	214.888.753
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	11.354.834.673	6.424.066.264
b) Dài hạn	149.515.348.426	157.542.389.697
Chi phí tiền thuê đất và cơ sở hạ tầng	81.229.483.326	75.913.576.310
Tiềm năng phát triển của doanh nghiệp	30.076.227.622	35.813.727.622
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	18.210.446.646	21.605.087.866
Chi phí công cụ, dụng cụ phân bổ	9.091.798.744	12.674.072.057
Phí bảo trì phần thương mại dự án 671 Hoàng Hoa Thám giai đoạn 2	5.936.664.386	5.974.062.006
Chi phí trả trước dài hạn khác	4.970.727.702	5.561.863.836

15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 4

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP**Tổng Công ty Viglacera - CTCP**

Tầng 16, 17 Toà nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Thiết bị Hệ thống L.P.G	40.880.057.683	40.880.057.683	42.621.511.925	42.621.511.925
Công ty TNHH Khai thác và Xây dựng công nghiệp Trung Nguyên	23.114.439.968	23.114.439.968	37.959.554.099	37.959.554.099
Công ty TNHH Xây dựng Tiên Du	13.480.771.606	13.480.771.606	26.203.441.550	26.203.441.550
Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Ninh	3.585.329.072	3.585.329.072	21.927.044.130	21.927.044.130
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Môi trường Dương Nhật	10.677.572.759	10.677.572.759	21.437.818.759	21.437.818.759
Công ty TNHH Ecoba Công nghệ Môi trường	11.208.231.655	11.208.231.655	19.121.489.654	19.121.489.654
Công ty TNHH MTV Thương mại, Dịch vụ và Xây dựng công nghệ môi trường Nước Xanh	1.211.815.633	1.211.815.633	13.269.469.471	13.269.469.471
Công ty TNHH Mitsui Việt Nam	14.424.643.202	14.424.643.202	12.769.718.325	12.769.718.325
Tổng Công ty Vật liệu xây dựng Số 1 - CTCP	9.338.610.589	9.338.610.589	10.849.587.168	10.849.587.168
Phải trả cho các đối tượng khác	322.276.601.505	322.276.601.505	393.996.725.610	393.996.725.610
Tổng	450.198.073.672	450.198.073.672	600.156.360.691	600.156.360.691

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 5

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.298.529.380.136	945.114.868.813
Chi phí các dự án, công trình xây dựng	1.199.073.018.544	908.195.268.963
Chi phí dịch vụ đào tạo, tư vấn	5.202.677.840	5.202.677.840
Tiền thuê đất tại các khu công nghiệp	4.440.975.752	4.440.975.752
Chi phí chiết khấu thanh toán và hỗ trợ lãi vay cho khách hàng	-	432.115.362
Chi phí lãi vay phải trả	194.936.798	802.337.550
Các khoản trích trước khác	89.617.771.202	26.041.493.346
b) Dài hạn	188.387.114.899	188.387.114.899
Chi phí các dự án, công trình xây dựng	188.387.114.899	188.387.114.899

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	247.027.058.914	284.697.873.498
Tiền đặt cọc thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp và mua đất, nhà, thuê mặt bằng của khách hàng	82.607.418.529	123.740.252.513
Phải trả các tổ đội thi công	76.277.130.569	74.503.362.350
Phải trả Bộ Xây dựng kinh phí nguồn sự nghiệp khoa học	38.743.400.841	38.743.400.841
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.406.864.802	4.424.396.947
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.249.843.500	2.249.843.500
Các khoản trích theo lương	916.815.882	1.887.314.680
Các khoản phải trả, phải nộp khác	41.825.584.791	39.149.302.667
b) Dài hạn	21.608.946.121	18.862.849.122
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	21.608.946.121	18.862.849.122

20 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	27.612.930.751	35.513.521.553
Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê bất động sản và doanh thu chưa thực hiện khác.	27.612.930.751	35.513.521.553
b) Dài hạn	2.682.447.698.429	2.703.976.927.078
Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê bất động sản.	2.682.447.698.429	2.703.976.927.078
Tổng	2.710.060.629.180	2.739.490.448.631

21 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	14.434.201.598	12.471.763.634
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	4.825.745.598	3.729.749.634
- Các khoản dự phòng khác	9.608.456.000	8.742.014.000
b) Dài hạn	405.484.859.308	401.474.694.017
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	280.834.000.000	280.834.000.000
- Chi phí bảo dưỡng hạ tầng khu công nghiệp	124.650.859.308	120.640.694.017

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 6.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2023	Tỷ lệ	01/01/2023	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Bộ Xây dựng	1.729.852.620.000	38,58	1.729.852.620.000	38,58
Công ty Cổ phần hạ tầng GELEX	2.251.056.800.000	50,21	2.251.056.800.000	50,21
Vốn góp của các đối tượng khác	502.590.580.000	11,21	502.590.580.000	11,21
Tổng	4.483.500.000.000	100,0	4.483.500.000.000	100,0

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP

Tổng Công ty Viglacera - CTCP

Tầng 16, 17 Toà nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

d) Cổ phiếu	31/03/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	448.350.000	448.350.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	448.350.000	448.350.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	448.350.000	448.350.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	448.350.000	448.350.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu		
23 . DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng	306.143.540.653	1.099.243.829.173
<i>Doanh thu bán hàng hóa bất động sản</i>	43.413.261.001	569.603.953.923
<i>Doanh thu bán các sản phẩm kính, gương</i>	184.780.716.990	383.283.673.843
<i>Doanh thu bán các sản phẩm sứ, sen vòi và phụ kiện</i>	77.949.562.662	146.356.201.407
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.184.765.479.371	1.037.772.144.779
<i>Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng</i>	1.085.540.765.004	927.920.832.122
<i>Doanh thu từ các dịch vụ liên quan tới quản lý, vận hành các khu công nghiệp, khu đô thị, chung cư</i>	85.042.970.774	91.746.740.315
<i>Dịch vụ khác</i>	14.181.743.593	18.104.572.342
Tổng	1.490.909.020.024	2.137.015.973.952
24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Giá vốn bán hàng	280.781.957.579	643.976.642.905
<i>Giá vốn hàng hóa bất động sản</i>	33.802.988.317	268.046.429.962
<i>Giá vốn bán các sản phẩm kính, gương</i>	176.503.879.113	253.275.157.987
<i>Giá vốn bán các sản phẩm sứ, sen vòi và phụ kiện</i>	70.475.090.149	122.655.054.956
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	737.222.311.515	525.015.112.515
<i>Giá vốn dịch vụ cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng</i>	667.430.209.772	437.946.954.119
<i>Giá vốn các dịch vụ liên quan tới quản lý, vận hành các khu công nghiệp, khu đô thị, chung cư</i>	57.610.833.951	72.425.535.311
<i>Giá vốn dịch vụ khác</i>	12.181.267.792	14.642.623.085
Tổng	1.018.004.269.094	1.168.991.755.420
25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.505.608.335	12.062.214.929
Cổ tức và lợi nhuận được chia	259.313.053.490	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	419.741.021	150.087.261
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	2.959.434
Tổng	262.238.402.846	12.215.261.624

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP**Tổng Công ty Viglacera - CTCP**

Tầng 16, 17 Toà nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.345.171.358	3.085.376.055
Chiết khấu thanh toán	-	26.393.134.180
Lỗi chênh lệch tỷ giá	1.020.908.368	414.875.603
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	1.093.705.549	3.870.540.127
Chi phí tài chính khác	29.726	1.400.438
Tổng	4.459.815.001	33.765.326.403

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	863.543.979	1.504.119.898
Chi phí nhân công	7.272.227.786	9.179.463.702
Chi phí khấu hao tài sản cố định	71.982.874	53.119.887
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.363.311.367	47.892.652.032
Chi phí khác	12.760.418.065	5.099.979.199
Tổng	44.331.484.071	63.729.334.718

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	1.166.960.654	1.668.959.378
Chi phí nhân công	36.333.040.321	36.714.907.100
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.271.428.567	2.396.608.183
Thuế, phí, lệ phí	311.618.987	575.579.480
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	(647.254.406)	4.187.615.063
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.256.253.033	8.977.492.078
Chi phí khác	43.831.581.398	52.459.670.091
Trích quỹ phát triển khoa học công nghệ	-	70.000.000.000
Tổng	98.523.628.554	176.980.831.373

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ đồ dùng	311.703.382.237	426.354.482.735
Chi phí nhân công	103.237.469.627	132.797.256.476
Chi phí khấu hao TSCĐ	63.038.055.272	66.192.464.856
Chi phí dịch vụ mua ngoài	103.551.824.633	136.311.699.850
Chi phí khác	87.423.104.113	130.212.152.596
Tổng	668.953.835.882	891.868.056.513

30 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

Xem chi tiết Phụ lục 7.

31 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, đã được Công ty TNHH Kiểm toán Deloitte Việt Nam kiểm toán. Số liệu so sánh 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 riêng quý I năm 2022 do Tổng công ty Viglacera - CTCP lập.

Người lập biểu

Tống Thị Thùy

Kế toán trưởng

Ngô Trọng Toán

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023
Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Anh Tuấn

Phụ lục 1 : ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	2.432.161.334.020	2.396.078.636.436
Công ty TNHH Kính nổi siêu trắng Phú Mỹ	660.100.000.000	660.100.000.000
Công ty CP Kính Đáp Cầu	280.645.000.000	280.645.000.000
Công ty CP Viglacera Vân Hải	281.981.631.563	281.981.631.563
Công ty CP Khoáng sản Viglacera	7.447.460.436	7.447.460.436
Công ty CP Việt Trì Viglacera	29.999.243.861	29.999.243.861
Công ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì	39.898.908.925	39.898.908.925
Công ty CP Thương mại Viglacera	22.171.173.381	22.171.173.381
Công ty CP Viglacera Thăng Long	21.420.000.000	21.420.000.000
Công ty CP Viglacera Tiên Sơn	245.248.800.000	245.248.800.000
Công ty CP Viglacera Hà Nội	28.560.000.000	28.560.000.000
Công ty CP Bê tông khí Viglacera	62.200.000.000	62.200.000.000
Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera	6.553.719.948	6.553.719.948
Công ty CP Viglacera Hạ Long	226.136.894.000	226.136.894.000
Công ty CP Từ Liêm	22.876.640.252	22.876.640.252
Công ty CP 382 Đông Anh	3.895.380.000	3.895.380.000
Công ty CP Gốm xây dựng Hữu Hưng	5.246.606.313	5.246.606.313
Công ty CP Tư vấn Viglacera	2.823.344.712	2.823.344.712
Công ty TNHH Chao - Viglacera	3.146.015.300	3.146.015.300
Công ty CP phát triển Khu CN Viglacera Yên Mỹ	180.000.000.000	180.000.000.000
Công ty ViMariel - CTCP	301.810.515.329	265.727.817.745
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	477.321.609.159	432.579.247.897
Công ty TNHH Kính nổi Việt Nam (VFG)	331.563.361.262	286.821.000.000
Công ty SanVig - CTCP	126.146.020.560	126.146.020.560
Công ty CP Gạch ngói Từ Sơn	4.837.506.400	4.837.506.400
Công ty CP Gốm xây dựng Yên Hưng	2.002.000.000	2.002.000.000
Công ty CP Gạch chịu lửa Cầu Đuống	3.482.862.617	3.482.862.617
Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	9.289.858.320	9.289.858.320
Đầu tư vào đơn vị khác	8.242.682.344	8.242.682.344
Công ty CP phát triển và kinh doanh nhà Vĩnh Phúc	1.305.017.929	1.305.017.929
Công ty CP Cầu Xây	1.184.497.242	1.184.497.242
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Viglacera Land	353.167.173	353.167.173
Công ty CP Visaho	5.400.000.000	5.400.000.000
	<u>2.917.725.625.523</u>	<u>2.836.900.566.677</u>

Tổng Công ty Viglacera - CTCP

Tầng 16, 17 Toà nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

Thông tin chi tiết về các công ty con, Công ty liên doanh liên kết của Tổng Công ty vào ngày 31/03/2023 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con trực tiếp				
Công ty CP Kinh Đắp Cầu	Bắc Ninh	86,41%	86,41%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty TNHH Kính nổi siêu trắng Phú Mỹ	Bà Rịa - Vũng Tàu	65,00%	65,00%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty CP Viglacera Vân Hải	Quảng Ninh	95,02%	95,02%	Khai thác và kinh doanh cát và dịch vụ du lịch
Công ty CP Khoáng sản Viglacera	Yên Bái	51,00%	51,00%	Khai thác và kinh doanh khoáng sản
Công ty CP Việt Trì Viglacera	Vĩnh Phúc	92,82%	92,82%	Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh
Công ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì	Hà Nội	59,96%	59,96%	Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh
Công ty CP Thương mại Viglacera (1)	Hà Nội	76,23%	85,95%	Kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty CP Viglacera Thăng Long	Vĩnh Phúc	51,07%	51,07%	Sản xuất và kinh doanh gạch ốp lát
Công ty CP Viglacera Tiên Sơn	Bắc Ninh	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch ốp lát
Công ty CP Viglacera Hà Nội	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch ốp lát
Công ty CP Bê tông khí Viglacera (1)	Hà Nội	96,19%	97,69%	Sản xuất và kinh doanh gạch ốp lát
Công ty CP Bao bì và Má phan Viglacera	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh bao bì, má phan
Công ty CP Viglacera Hạ Long	Quảng Ninh	50,48%	50,48%	Sản xuất và kinh doanh gạch ngói
Công ty CP Từ Liêm	Hà Nội	55,92%	55,92%	Sản xuất và kinh doanh gạch ngói
Công ty CP 382 Đông Anh	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch ngói
Công ty CP Gốm xây dựng Hữu Hưng	Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch ngói
Công ty CP Tư vấn Viglacera	Hà Nội	76,89%	76,89%	Sản xuất và kinh doanh gạch ngói
Công ty TNHH Chao - Viglacera	Hà Nội	100,00%	100,00%	Lập dự án, thiết kế các công trình
Công ty CP phát triển Khu CN Viglacera Yên Mỹ	Hung Yên	60,00%	60,00%	Dịch vụ, du lịch
Công ty ViMariel - CTCP (2)	Cuba	99,23%	99,95%	Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng khu CN
Công ty con gián tiếp				
Công ty TNHH MTV Thương mại Viglacera Hạ Long	Quảng ninh	50,48%	100,00%	Kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera	Quảng ninh	50,44%	99,92%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Kính doanh Gạch Ốp lát Viglacera	Hà Nội	51,02%	100,00%	Kinh doanh các sản phẩm gạch ốp lát
Công ty TNHH MTV Lắp dựng kính Viglacera	Bắc Ninh	86,41%	100,00%	Sản xuất, kinh doanh kính và các vật liệu thủy tinh
Công ty Cổ phần Viglacera Can Lộc	Hà Tĩnh	57,51%	100,00%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty TNHH Thi công Hạ tầng Viglacera Yên Mỹ	Hung Yên	60,00%	100,00%	Đầu tư xây dựng

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty liên doanh				
Công ty TNHH Kinh nội Việt Nam (VFG)	Bắc Ninh	35,29%	35,29%	Sản xuất và kinh doanh kính
Công ty San Vig -CTCP (2)	Cuba	21,43%	50,00%	Sản xuất và kinh doanh sứ vệ sinh, gạch ốp lát
Công ty liên kết trực tiếp				
Công ty CP Gạch ngói Từ Sơn	Bắc Ninh	24,93%	24,93%	Sản xuất và kinh doanh ngói đất sét nung
Công ty CP Gốm xây dựng Yên Hưng	Quảng Ninh	26,00%	26,00%	Sản xuất và kinh doanh ngói đất sét nung
Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Hà Nội	25,00%	25,00%	Kinh doanh xuất nhập khẩu
Công ty CP Gạch chịu lửa Cầu Đuống	Hà Nội	25,00%	25,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch chịu lửa
Công ty liên kết gián tiếp				
Công ty Magno GMBH	Cộng hòa Liên bang Đức	22,87%	30,00%	Thương mại
Công ty Cổ phần Vinafacade	Hà Nội	18,02%	20,86%	Kinh doanh, lắp dựng kính xây dựng
Công ty CP Viglacera Hạ Long II	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch ngói
Công ty CP Viglacera Đông Triều	Quảng Ninh	20,19%	40,00%	Sản xuất và kinh doanh gạch ngói

[1] Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết của các khoản đầu tư này khác nhau do Tổng Công ty đầu tư trực tiếp và gián tiếp bởi các Công ty con khác trong Tổng Công ty.

[2] Hiện công ty con đang trong giai đoạn góp vốn nên tỷ lệ lợi ích đang xác định theo tỷ lệ vốn góp thực tế, tỷ lệ quyền biểu quyết căn cứ vào thỏa thuận góp vốn của các bên.

Phụ lục 2 : 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	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	2.172.142.976.063	1.793.687.987.527	84.912.872.821	16.817.005.962	4.514.137.041	4.072.074.979.414
Số tăng trong kỳ	206.086.881	171.209.425	(122.100.000)	393.340.909	-	648.537.215
- <i>Mua trong kỳ</i>	46.629.881	171.209.425	-	271.240.909	-	489.080.215
- <i>Đầu tư XDCB hoàn thành</i>	159.457.000	-	-	-	-	159.457.000
- <i>Phân loại lại</i>	-	-	(122.100.000)	122.100.000	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2.172.349.062.944	1.793.859.196.952	84.790.772.821	17.210.346.871	4.514.137.041	4.072.723.516.629
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1.141.355.748.049	1.233.372.044.089	68.284.949.506	14.719.810.382	4.105.714.019	2.461.838.266.045
Số tăng trong kỳ	23.253.737.405	24.766.099.316	863.587.944	87.330.527	34.713.660	49.005.468.852
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	23.253.737.405	24.703.703.904	863.587.944	149.725.939	34.713.660	49.005.468.852
- <i>Phân loại lại</i>	-	62.395.412	-	(62.395.412)	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.164.609.485.454	1.258.138.143.405	69.148.537.450	14.807.140.909	4.140.427.679	2.510.843.734.897
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	1.030.787.228.014	560.315.943.438	16.627.923.315	2.097.195.580	408.423.022	1.610.236.713.369
Tại ngày cuối kỳ	1.007.739.577.490	535.721.053.547	15.642.235.371	2.403.205.962	373.709.362	1.561.879.781.732

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP

Tổng Công ty Viglacera - CTCP

Tầng 16, 17 Toà nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Hà Nội

Báo cáo tài chính

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

Phụ lục 3 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Chi phí đền bù san lấp mặt bằng	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	68.545.687.797	3.305.486.937	3.272.288.914	93.259.704.164	8.674.997.834	177.058.165.646
Số tăng trong kỳ						
Số giảm trong kỳ						
Số dư cuối năm	68.545.687.797	3.305.486.937	3.272.288.914	93.259.704.164	8.674.997.834	177.058.165.646
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	9.578.094.351	915.417.665	3.158.099.356	20.556.479.655	1.445.832.960	35.653.923.987
Số tăng trong kỳ	128.882.994	68.864.313	12.171.000	546.693.457	108.437.472	865.049.236
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	128.882.994	68.864.313	12.171.000	546.693.457	108.437.472	865.049.236
Số giảm trong kỳ						
Số dư cuối kỳ	9.706.977.345	984.281.978	3.170.270.356	21.103.173.112	1.554.270.432	36.518.973.223
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	58.967.593.446	2.390.069.272	114.189.558	72.703.224.509	7.229.164.874	141.404.241.659
Tại ngày cuối kỳ	58.838.710.452	2.321.204.959	102.018.558	72.156.531.052	7.120.727.402	140.539.192.423

Phụ lục 4 : VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Trong kỳ		31/03/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay Ngắn hạn						
- Vay Ngắn hạn	46.943.049.128	46.943.049.128	88.620.182.111	44.845.175.448	90.718.055.791	90.718.055.791
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	51.944.826.988	51.944.826.988	6.920.474.259	12.968.449.000	45.896.852.247	45.896.852.247
	98.887.876.116	98.887.876.116	95.540.656.370	57.813.624.448	136.614.908.038	136.614.908.038
Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	64.407.046.247	64.407.046.247	-	12.711.418.000	51.695.628.247	51.695.628.247
- Nợ thuế tài chính	2.960.535.300	2.960.535.300	-	257.031.000	2.703.504.300	2.703.504.300
	67.367.581.547	67.367.581.547	-	12.968.449.000	54.399.132.547	54.399.132.547
- Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(51.944.826.988)	(51.944.826.988)			(45.896.852.247)	(45.896.852.247)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	15.422.754.559	15.422.754.559			8.502.280.300	8.502.280.300

Phụ lục 5 : Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Phải thu đầu kỳ	Phải nộp đầu kỳ	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Phải thu cuối kỳ	Phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	7.311.521.664	6.245.678.801	84.664.353.961	54.795.147.278	12.706.756.625	41.510.120.445
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	148.809.368	148.809.368	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	247.612.715	269.203.590	21.590.875	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.743.754.088	54.726.214.724	67.318.827.484	59.411.293.158	5.659.006.973	58.549.001.935
Thuế thu nhập cá nhân	2.631.318.069	4.172.785.189	15.821.892.445	15.494.880.882	1.996.123.043	3.864.601.726
Thuế tài nguyên	-	36.150.804	4.688.574	129.146.422	88.307.044	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	60.145.095	-	549.632.746	381.824.601	60.145.095	167.808.145
Các loại thuế, phí, phải nộp khác	63.000.000	12.256.497.193	1.911.758.121	1.378.704.112	112.402.791	12.838.953.993
	19.809.738.916	77.437.326.711	170.667.575.414	132.009.009.411	20.644.332.446	116.930.486.244

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

	Vốn đầu tư của CSH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư cuối kỳ trước	4.483.500.000.000	931.212.247.586	429.193.496.627	949.653.176.016	6.793.558.920.229
Lãi/(lỗ) trong kỳ này	-	-	-	513.342.589.589	513.342.589.589
Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ KTPL	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	4.483.500.000.000	931.212.247.586	429.193.496.627	1.462.995.765.605	7.306.901.509.818

Tổng Công ty Viglacera - CTCP

Tầng 16, 17 Toà nhà Viglacera, Số 01 Đại lộ Thăng Long, Hà Nội

Báo cáo tài chính

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023

Phụ lục 7 : BÁO CÁO BỘ PHẬN

	Kinh doanh Bất động sản và xây dựng VND	Sản xuất và kinh doanh Kính VND	Sản xuất và kinh doanh Sứ, Sen vôi VND	Thương mại và dịch vụ khác VND	Tổng cộng các bộ phần VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng và dịch vụ	1.213.996.996.779	184.780.716.990	77.949.562.662	14.181.743.593	1.490.909.020.024		1.490.909.020.024
Giá vốn của hàng bán ra bên ngoài	758.844.032.040	176.503.879.113	70.475.090.149	12.181.267.792	1.018.004.269.094		1.018.004.269.094
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	455.152.964.739	8.276.837.877	7.474.472.513	2.000.475.801	472.904.750.930	-	472.904.750.930
Tài sản bộ phận	16.355.946.505.721	1.030.532.563.577	1.419.132.549.162	23.520.930.469	18.829.132.548.929	(6.725.218.791.281)	12.103.913.757.648
Tài sản không phân bổ							2.524.640.327.567
Tổng tài sản	16.355.946.505.721	1.030.532.563.577	1.419.132.549.162	23.520.930.469	18.829.132.548.929	(6.725.218.791.281)	14.628.554.085.215
Nợ phải trả của các bộ phận	11.649.932.197.604	923.165.304.807	1.394.366.637.783	20.998.458.468	13.988.462.598.662	(6.706.896.081.468)	7.281.566.517.194
Tổng nợ phải trả	11.649.932.197.604	923.165.304.807	1.394.366.637.783	20.998.458.468	13.988.462.598.662	(6.706.896.081.468)	7.281.566.517.194

