



**VIGLACERA**

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP  
CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA TIÊN SƠN

Khu công nghiệp Tiên Sơn, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>948.390.839.792</b>	<b>951.453.675.858</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>8.366.273.938</b>	<b>23.246.253.548</b>
111	1. Tiền		8.366.273.938	23.246.253.548
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>61.681.506.183</b>	<b>51.434.849.555</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	60.867.001.263	50.261.790.629
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	2.719.933.754	4.425.034.598
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	9.530.335.364	8.183.788.526
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(11.435.764.198)	(11.435.764.198)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>8</b>	<b>741.966.476.583</b>	<b>748.185.133.840</b>
141	1. Hàng tồn kho		750.174.931.312	757.435.452.582
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(8.208.454.729)	(9.250.318.742)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>136.376.583.088</b>	<b>128.587.438.915</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	12.888.130.337	2.144.135.696
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		122.831.702.252	125.653.906.580
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	656.750.499	789.396.639
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>1.216.962.770.779</b>	<b>1.308.062.441.388</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>5.678.560.000</b>	<b>4.599.440.000</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	5.678.560.000	4.599.440.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>1.161.168.021.812</b>	<b>1.245.210.105.475</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	1.084.730.928.323	1.134.134.874.932
222	- Nguyên giá		1.846.311.123.567	1.815.140.075.297
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(761.580.195.244)	(681.005.200.365)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	66.151.381.219	100.585.703.589
225	- Nguyên giá		111.840.844.990	144.187.938.715
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(45.689.463.771)	(43.602.235.126)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	10.285.712.270	10.489.526.954
228	- Nguyên giá		21.146.948.640	21.146.948.640
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10.861.236.370)	(10.657.421.686)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>780.419.682</b>	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		780.419.682	-
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>13</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>12.239.782.984</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		12.000.000.000	12.000.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.300.000.000	1.300.000.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(1.300.000.000)	(1.060.217.016)
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>37.335.769.285</b>	<b>46.013.112.929</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	37.335.769.285	46.013.112.929
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>2.165.353.610.571</b>	<b>2.259.516.117.246</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1.599.261.489.679</b>	<b>1.681.388.714.336</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>1.091.321.462.581</b>	<b>1.064.238.408.484</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	226.578.674.950	195.408.073.878
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	2.532.157.135	7.757.566.018
314	3. Phải trả người lao động		19.029.386.233	13.295.324.591
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	8.858.458.820	4.183.866.053
318	5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	1.887.992.046	1.887.992.046
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	5.215.607.838	6.977.424.618
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	819.683.420.366	826.386.346.087
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		7.535.765.193	8.341.815.193
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>507.940.027.098</b>	<b>617.150.305.852</b>
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	17	1.025.212.863	1.604.989.863
337	2. Phải trả dài hạn khác	18	251.000.000	251.000.000
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	506.663.814.235	615.294.315.989
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>566.092.120.892</b>	<b>578.127.402.910</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	20	<b>566.092.120.892</b>	<b>578.127.402.910</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		500.000.000.000	500.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		500.000.000.000	500.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(3.361.823.052)	(3.361.823.052)
415	3. Cổ phiếu quỹ		(3.360.000)	(3.360.000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		81.407.219.855	81.407.219.855
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(11.949.915.911)	85.366.107
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		85.366.107	-
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(12.035.282.018)	85.366.107
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>2.165.353.610.571</b>	<b>2.259.516.117.246</b>

Vũ Xuân Tùng  
Người lập biểu

Bắc Ninh, ngày 16 tháng 07 năm 2024

Nguyễn Thị Thuý Hà  
Kế toán trưởng




Quách Hữu Thuận  
Giám đốc



## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2/2024		Quý 2/2023		6 tháng ĐN2024		6 tháng ĐN2023	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND		
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	508.890.823.418	527.044.118.487	888.277.973.721	872.884.565.240				
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23	3.603.255.092	1.172.746.825	4.025.201.319	1.922.040.584				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	505.287.568.326	525.871.371.662	884.252.772.402	870.962.524.656				
11	4. Giá vốn hàng bán	25	458.011.157.149	489.286.223.484	826.521.369.586	805.995.415.228				
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		47.276.411.177	36.585.148.178	57.731.402.816	64.967.109.428				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	17.963.793	250.105.294	21.099.001	716.278.525				
22	7. Chi phí tài chính	27	21.665.278.544	27.539.480.806	50.719.255.458	55.278.832.254				
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		22.929.443.896	26.784.312.315	48.773.472.847	54.053.354.914				
25	8. Chi phí bán hàng	28	1.345.324.437	12.675.172.427	8.099.965.411	17.269.013.764				
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	4.243.295.659	5.825.167.577	11.179.896.641	11.886.769.150				
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		20.404.476.330	(9.204.567.338)	(12.246.615.693)	(18.751.227.215)				
31	11. Thu nhập khác	30	211.732.202	861.240.456	211.732.202	1.006.422.282				
32	12. Chi phí khác	31	398.527	547.672.445	398.527	548.234.235				
40	13. Lợi nhuận khác		211.333.675	313.568.011	211.333.675	458.188.047				
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		20.251.810.005	(8.890.999.327)	(12.035.282.018)	(18.293.039.168)				
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	-	1.632.881.817	-	1.632.881.817				
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		20.251.810.005	(10.523.881.144)	(12.035.282.018)	(19.925.920.985)				
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	33	405	(210)	(241)	(399)				

  
Vũ Xuân Tùng  
Người lập biểu

Bắc Ninh, ngày 16 tháng 07 năm 2024

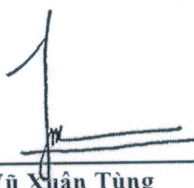
  
Nguyễn Thị Thuý Hà  
Kế toán trưởng





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(12.035.282.018)	(18.293.039.168)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		131.953.676.290	121.181.206.050
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		84.042.083.663	69.068.554.211
03	- Các khoản dự phòng		(802.081.029)	(1.164.781.933)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		138.492.056	(270.670.267)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(198.291.247)	(505.250.875)
06	- Chi phí lãi vay		48.773.472.847	54.053.354.914
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		119.918.394.272	102.888.166.882
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(8.370.044.563)	(11.861.069.232)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		7.260.521.270	(228.070.787.025)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		40.602.554.792	42.285.533.939
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(2.066.650.997)	1.004.653.062
14	- Tiền lãi vay đã trả		(49.337.906.917)	(54.069.872.953)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4.999.062.017)	(3.282.811.839)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		200.000.000	500.000.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(749.000.000)	(1.988.880.251)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		102.458.805.840	(152.595.067.417)
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2.205.540.774)	(110.271.901.241)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		194.178.813	527.054.546
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4.112.434	13.469.056
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2.007.249.527)	(109.731.377.639)
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	1. Tiền thu từ đi vay		696.738.201.690	951.172.555.982
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(793.858.824.935)	(706.681.347.334)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(18.212.804.230)	(9.227.168.008)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(115.333.427.475)	235.264.040.640
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(14.881.871.162)	(27.062.404.416)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		23.246.253.548	45.283.304.200
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		1.891.552	(4.996.774)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		8.366.273.938	18.215.903.010

  
Vũ Xuân Tùng

Người lập biểu

Bắc Ninh, ngày 16 tháng 07 năm 2024



Nguyễn Thị Thủy Hà

Kế toán trưởng



Quách Hữu Thuận

Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
*Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024*

## 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn trước đây là Công ty Granite Tiên Sơn (doanh nghiệp Nhà nước) được cổ phần hóa theo Quyết định số 1309/QĐ-BXD ngày 19/10/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển đổi Công ty Granite Tiên Sơn trực thuộc Tổng Công ty Thủy tinh và Gốm xây dựng (nay là Tổng Công ty Viglacera - CTCP) thành Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn.

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu công nghiệp Tiên Sơn, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là 500.000.000.000 VND, tương đương 50.000.000 CP.

**Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất vật liệu xây dựng.

### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh các loại gạch ốp lát ceramic, granite và các loại vật liệu xây dựng khác;
- Kinh doanh nguyên vật liệu xây dựng.

### Cấu trúc doanh nghiệp

<b>Công ty có 03 nhà máy trực thuộc</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Nhà máy Viglacera Thái Bình	KCN Tiên Hải, Thái Bình	Sản xuất, kinh doanh gạch ốp lát
Nhà máy Viglacera Mỹ Đức	KCN Mỹ Xuân A, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, kinh doanh gạch ốp lát
Nhà máy Gạch Viglacera EuroTile	KCN Mỹ Xuân A, Bà Rịa - Vũng Tàu	Sản xuất, kinh doanh gạch ốp lát

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

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

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

### 2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

### 2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.



## 2.4. Công cụ tài chính

### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

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

#### Nợ phải trả tài chính

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

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

## 2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

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

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

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

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

## 2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

## 2.7. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.



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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể Đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

## 2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

## 2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: 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 được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

Khấu hao tài sản cố định theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	05 năm
- Quyền sử dụng đất	49 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm



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

Trong năm, Công ty áp dụng khấu hao nhanh (với mức khấu hao không vượt quá 2 lần so với phương pháp khấu hao theo đường thẳng) đối với một số máy móc thiết bị để nhanh chóng thu hồi vốn và đổi mới công nghệ.

### **2.11. Chi phí trả trước**

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

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

### **2.12. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

### **2.13. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

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

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

### **2.14. Chi phí đi vay**

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

### **2.15. Chi phí phải trả**

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

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

### **2.16. Các khoản dự phòng phải trả**

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

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

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

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

## **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 CP 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).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

## **2.18. Doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **2.19. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là hàng bán bị trả lại được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.



## 2.20. Giá vốn hàng bán

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

## 2.21. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

## 2.22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

## 2.23. Các bên liên quan

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

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

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

## 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	43.603.000	113.547.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.322.670.938	23.132.706.548
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<b>8.366.273.938</b>	<b>23.246.253.548</b>

## 4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	47.450.368.577	37.475.447.901
Công ty CP Viglacera Thăng Long	367.200.000	354.332.539
Công ty CP Thương mại Viglacera	2.696.765.738	2.069.205.034
Các khoản phải thu khách hàng khác	10.352.666.948	10.362.805.155
	<b>60.867.001.263</b>	<b>50.261.790.629</b>
Trong đó:		
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	50.514.334.315	39.898.985.474

**5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Sacmi (Singapore) PTE LTD	664.124.323	839.137.075
Chi nhánh Công ty Cổ phần Phân phối Khí thấp áp Dầu khí Việt Nam	1.371.171.920	3.302.248.920
- Xí nghiệp phân phối khí thấp áp miền Bắc		
Các khoản trả trước khác	684.637.511	283.648.603
	<b>2.719.933.754</b>	<b>4.425.034.598</b>
Trong đó:		
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-

**6. PHẢI THU NGẮN KHÁC**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>9.530.335.364</b>	<b>8.183.788.526</b>
- Phải thu người lao động	449.061.238	509.037.708
- Tạm ứng	-	9.569.900
- Ký cược, ký quỹ	859.900.000	884.900.000
- Công ty cho thuê Tài chính - VietinBank	3.193.482.520	4.382.004.566
- Công ty TNHH cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	3.465.201.176	678.837.752
- Phải thu khác	1.562.690.430	1.719.438.600
<b>b) Dài hạn</b>	<b>5.678.560.000</b>	<b>4.599.440.000</b>
- Ký cược, ký quỹ	5.678.560.000	4.599.440.000
	<b>15.208.895.364</b>	<b>12.783.228.526</b>

**7. NỢ XẤU**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
CTCP Đầu tư Sản xuất Thương mại	1.579.191.158	1.579.191.158	1.579.191.158	1.579.191.158
Xuất nhập khẩu Quảng Tây				
Công ty CP Đầu tư Cơ khí và Xây dựng Hà Nội	1.244.495.487	1.244.495.487	1.244.495.487	1.244.495.487
Các đối tượng khác	8.612.077.553	8.612.077.553	8.612.077.553	8.612.077.553
	<b>11.435.764.198</b>	<b>11.435.764.198</b>	<b>11.435.764.198</b>	<b>11.435.764.198</b>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	3.354.943.233	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	87.678.739.519	-	104.543.068.595	-
Công cụ, dụng cụ	33.763.043.811	-	42.894.497.042	-
CPSX kinh doanh dở dang	26.718.628.427	-	17.729.821.245	-
Thành phẩm	598.659.576.322	(8.208.454.729)	592.268.065.700	(9.250.318.742)
	<b>750.174.931.312</b>	<b>(8.208.454.729)</b>	<b>757.435.452.582</b>	<b>(9.250.318.742)</b>

Toàn bộ hàng tồn kho được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn tại các ngân hàng trong nước.



## 9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>12.888.130.337</b>	<b>2.144.135.696</b>
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	4.955.894.236	2.077.983.206
- Phí sử dụng hạ tầng, thuê đất	7.932.236.101	-
- Chi phí thuê Showroom, chi phí bán hàng khác chờ phân bổ	-	66.152.490
<b>b) Dài hạn</b>	<b>37.335.769.285</b>	<b>46.013.112.929</b>
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	37.335.769.285	45.743.925.847
- Các khoản khác	-	269.187.082
	<b><u>50.223.899.622</u></b>	<b><u>48.157.248.625</u></b>

## 10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem tại phụ lục số 01

## 11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	140.511.376.535	3.676.562.180	144.187.938.715
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(31.592.774.635)	(754.319.090)	(32.347.093.725)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>108.918.601.900</u></b>	<b><u>2.922.243.090</u></b>	<b><u>111.840.844.990</u></b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	42.241.177.852	1.361.057.274	43.602.235.126
- Khấu hao trong kỳ	17.475.149.742	264.473.566	17.739.623.308
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(15.264.758.465)	(387.636.198)	(15.652.394.663)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>44.451.569.129</u></b>	<b><u>1.237.894.642</u></b>	<b><u>45.689.463.771</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	98.270.198.683	2.315.504.906	100.585.703.589
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b><u>64.467.032.771</u></b>	<b><u>1.684.348.448</u></b>	<b><u>66.151.381.219</u></b>

## 12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	19.973.839.140	1.173.109.500	21.146.948.640
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>19.973.839.140</u></b>	<b><u>1.173.109.500</u></b>	<b><u>21.146.948.640</u></b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	9.484.312.186	1.173.109.500	10.657.421.686
- Khấu hao trong kỳ	203.814.684	-	203.814.684
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>9.688.126.870</u></b>	<b><u>1.173.109.500</u></b>	<b><u>10.861.236.370</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	10.489.526.954	-	10.489.526.954
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b><u>10.285.712.270</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>10.285.712.270</u></b>

- Giá trị còn lại của Tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 30/06/2024 là: 10.489.526.954 đồng



### 13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>12.000.000.000</b>	-	<b>12.000.000.000</b>	-
- Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	12.000.000.000	-	12.000.000.000	-
<b>Các khoản đầu tư khác</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>(1.300.000.000)</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>(1.060.217.016)</b>
- Công ty CP Thương mại Viglacera	1.300.000.000	(1.300.000.000)	1.300.000.000	(1.060.217.016)
	<b>13.300.000.000</b>	<b>(1.300.000.000)</b>	<b>13.300.000.000</b>	<b>(1.060.217.016)</b>

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Tên Công ty đầu tư	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	40%	40%	Kinh doanh gạch ốp lát
Công ty CP Thương mại Viglacera	4,57%	4,57%	Kinh doanh vật liệu xây dựng

### 14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Công nghệ TOHOKU	15.139.680.393	15.139.680.393	18.058.958.315	18.058.958.315
Công ty CP phân phối khí thấp áp dầu khí Việt Nam - Xí nghiệp phân phối khí thấp áp Vũng Tàu	27.253.719.999	27.253.719.999	10.921.096.485	10.921.096.485
Công ty Cổ phần Sản xuất và Đầu tư Hải Anh	15.932.967.143	15.932.967.143	15.524.196.665	15.524.196.665
Công ty TNHH Fritta Việt Nam	10.191.914.755	10.191.914.755	9.884.815.728	9.884.815.728
Phải trả cho các đối tượng khác	158.060.392.660	158.060.392.660	141.019.006.685	141.019.006.685
	<b>226.578.674.950</b>	<b>226.578.674.950</b>	<b>195.408.073.878</b>	<b>195.408.073.878</b>
Trong đó:				
Phải trả người bán các bên liên quan	12.607.857.399	12.607.857.399	11.683.326.559	11.683.326.559

### 15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem tại phụ lục số 02

### 16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2.487.044.429	3.051.478.499
Trích trước chi phí bán hàng	4.401.399.260	963.582.169
Chi phí thuê đất và cơ sở hạ tầng KCN Tiên Sơn	127.689.755	168.805.385
Trích trước chi phí khác	1.842.325.376	-
	<b>8.858.458.820</b>	<b>4.183.866.053</b>

**17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.887.992.046</b>	<b>1.887.992.046</b>
- Chênh lệch từ bán và thuê lại tài sản thuê tài chính	1.887.992.046	1.887.992.046
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1.025.212.863</b>	<b>1.604.989.863</b>
- Chênh lệch từ bán và thuê lại tài sản thuê tài chính	1.025.212.863	1.604.989.863
	<b><u>2.913.204.909</u></b>	<b><u>3.492.981.909</u></b>

**18. PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>5.215.607.838</b>	<b>6.977.424.618</b>
- Kinh phí công đoàn	854.368.320	854.658.036
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.494.247.876	1.092.140.738
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	207.000.000	507.000.000
- Phải trả về tạm ứng	501.964.082	289.668.641
- Lương HĐQT và BKS	316.200.000	166.101.600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.841.827.560	4.067.855.603
<b>b) Dài hạn</b>	<b>251.000.000</b>	<b>251.000.000</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	251.000.000	251.000.000
	<b><u>5.466.607.838</u></b>	<b><u>7.228.424.618</u></b>

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2024	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/06/2024
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>				
- VietinBank - CN KCN Tiên Sơn	342.603.089.640	435.588.288.855	399.148.245.399	379.043.133.096
- TPBank - CN Bắc Ninh	10.002.222.788	12.294.175.902	16.047.776.848	6.248.621.842
- VietinBank - CN Ba Đình, HN	239.092.675.641	217.057.359.283	249.842.171.456	206.307.863.468
- BIDV - CN Trảng Tiễn, HN	53.620.944.682	27.480.200.419	53.620.944.682	27.480.200.419
	<b><u>645.318.932.751</u></b>	<b><u>692.420.024.459</u></b>	<b><u>718.659.138.385</u></b>	<b><u>619.079.818.825</u></b>
<b>b) Vay dài hạn</b>				
<b>Vay dài hạn</b>	<b>729.048.441.123</b>	<b>2.595.145.652</b>	<b>75.199.686.550</b>	<b>656.443.900.225</b>
- TPBank - CN Từ Sơn, BN	58.398.746.183	-	14.599.686.550	43.799.059.633
- VietinBank - CN Ba Đình, HN	661.773.919.074	-	60.600.000.000	601.173.919.074
- Vay cá nhân	8.875.775.866	2.595.145.652	-	11.470.921.518
<b>Nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>67.313.288.202</b>	<b>1.723.031.579</b>	<b>18.212.804.230</b>	<b>50.823.515.551</b>
- Công ty cho thuê Tài chính - VietinBank	59.843.898.757	-	15.340.635.809	44.503.262.948
- Công ty TNHH cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	7.469.389.445	1.723.031.579	2.872.168.421	6.320.252.603
	<b><u>796.361.729.325</u></b>	<b><u>4.318.177.231</u></b>	<b><u>93.412.490.780</u></b>	<b><u>707.267.415.776</u></b>
Khoản đến hạn trả dưới 12 tháng	181.067.413.336			200.603.601.541
<b>Khoản đến hạn trả sau 12 tháng</b>	<b><u>615.294.315.989</u></b>			<b><u>506.663.814.235</u></b>



## 20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem tại phụ lục số 03

### b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2024	Tỷ lệ	01/01/2024	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Viglacera	255.000.000.000	51%	255.000.000.000	51%
Các cổ đông khác	245.000.000.000	49%	245.000.000.000	49%
	<b>500.000.000.000</b>	<b>49%</b>	<b>500.000.000.000</b>	<b>49%</b>

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

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	500.000.000.000	500.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	500.000.000.000	500.000.000.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	500.000.000.000	500.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	-	-

### d) Cổ phiếu

	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.000.000	50.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50.000.000	50.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	50.000.000	50.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	336	336
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	336	336
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.999.664	49.999.664
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	49.999.664	49.999.664
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

### f) Các quỹ công ty

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	81.407.219.855	81.407.219.855
	<b>81.407.219.855</b>	<b>81.407.219.855</b>

## 21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>a) Ngoại tệ các loại</b>		
USD	270,09	3.592,32
EUR	3.278,37	4.886,58



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

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	888.277.973.721	872.884.565.240
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch ốp lát	887.085.772.528	872.167.248.484
- Doanh thu bán các sản phẩm và dịch vụ khác	1.192.201.193	717.316.756
	<b>888.277.973.721</b>	<b>872.884.565.240</b>

## 23. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	3.227.059.870	1.172.746.825
Hàng bán bị trả lại	798.141.449	749.293.759
Giảm giá hàng bán	-	-
	<b>4.025.201.319</b>	<b>1.922.040.584</b>

## 24. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	884.252.772.402	870.962.524.656
- Doanh thu bán các sản phẩm gạch ốp lát	883.060.571.209	870.245.207.900
- Doanh thu bán các sản phẩm và dịch vụ khác	1.192.201.193	717.316.756
	<b>884.252.772.402</b>	<b>870.962.524.656</b>

## 25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	827.563.233.599	806.573.488.955
- Giá vốn bán các sản phẩm gạch ốp lát	826.986.691.090	806.204.272.149
- Giá vốn bán các sản phẩm và dịch vụ khác	576.542.509	369.216.806
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.041.864.013)	(578.073.727)
	<b>826.521.369.586</b>	<b>805.995.415.228</b>

## 26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.112.434	13.469.056
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	16.986.567	432.139.202
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	270.670.267
	<b>21.099.001</b>	<b>716.278.525</b>

## 27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng ĐN2024 VND	6 tháng ĐN2023 VND
Lãi tiền vay	48.773.472.847	54.053.354.914
Phí thanh toán thư tín dụng UPAS L/C	-	812.754.165
Chi phí dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	239.782.984	(80.104.786)
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	531.275.567	492.827.961
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	138.492.056	-
Chi phí tài chính khác	1.036.232.004	-
	<b>50.719.255.458</b>	<b>55.278.832.254</b>

## 28. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng ĐN2024 VND	6 tháng ĐN2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	530.229.932	2.073.460.698
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.596.341.573	3.545.105.045
Chi phí khác bằng tiền	4.973.393.906	11.650.448.021
	<b>8.099.965.411</b>	<b>17.269.013.764</b>

## 29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng ĐN2024 VND	6 tháng ĐN2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	17.827.130	9.586.000
Chi phí nhân viên quản lý	4.490.683.973	4.429.434.521
Chi phí khấu hao tài sản cố định	285.904.094	242.552.507
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	-	(506.603.420)
Thuế, phí, lệ phí	22.690.967	22.690.967
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.153.567.563	1.990.503.065
Chi phí khác bằng tiền	3.209.222.914	5.698.605.510
	<b>11.179.896.641</b>	<b>11.886.769.150</b>

## 30. THU NHẬP KHÁC

	6 tháng ĐN2024 VND	6 tháng ĐN2023 VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	194.178.813	491.781.819
Thu từ miễn giảm tiền thuê đất	16.690.967	150.218.704
Thu nhập khác	862.422	364.421.759
	<b>211.732.202</b>	<b>1.006.422.282</b>

## 31. CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng ĐN2024 VND	6 tháng ĐN2023 VND
Các khoản phạt, lãi chậm nộp thuế, BHXH	-	547.669.441
Chi phí khác	398.527	564.794
	<b>398.527</b>	<b>548.234.235</b>



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

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(12.035.282.018)	(18.293.039.168)
Các khoản điều chỉnh tăng	168.000.000	23.448.391.443
- Các khoản tiền phạt, lãi chậm nộp	-	547.669.441
- Chi phí lãi vay không được trừ	-	22.732.722.002
- Lương HĐQT không trực tiếp điều hành	168.000.000	168.000.000
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Khác	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(11.867.282.018)	5.155.352.275
- Thu nhập không được hưởng ưu đãi (thuế suất 20%)	(11.867.282.018)	5.155.352.275
- Thu nhập được hưởng ưu đãi (thuế suất 20% và được giảm 50% số thuế phải nộp năm 2021, 2022, 2023, 2024)	-	-
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>1.031.070.455</b>
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước	-	601.811.362
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	4.998.180.420	2.085.497.902
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(4.999.062.017)	(2.756.600.823)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh</b>	<b>(881.597)</b>	<b>961.778.896</b>

**33. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

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

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(12.035.282.018)	(19.925.920.985)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(12.035.282.018)	(19.925.920.985)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	49.999.664	49.999.664
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(241)</b>	<b>(399)</b>

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

	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	609.420.085.953	805.773.450.616
Chi phí nhân công	85.892.977.540	103.227.860.187
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	30.384.676.098	27.275.709.594
Chi phí khấu hao tài sản cố định	84.042.083.663	69.068.554.211
Thuế, phí và lệ phí	3.176.258.530	27.839.366
Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng	(1.041.864.013)	(1.084.677.147)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.231.109.136	6.124.866.374
Chi phí khác	44.118.485.075	36.583.639.958
<b>Tổng chi phí sản xuất kinh doanh</b>	<b>862.223.811.982</b>	<b>1.046.997.243.159</b>

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

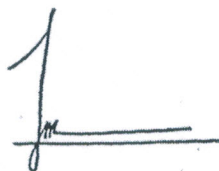
Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng ĐN2024	6 tháng ĐN2023
		VND	VND
<b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>			
Công ty CP Viglacera Thăng Long	Cùng Công ty mẹ	878.912.000	204.000.000
Công ty CP Thương mại Viglacera	Cùng Công ty mẹ	-	-
Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty liên kết	876.532.220.492	869.393.556.817
Công ty Sứ Viglacera Bình Dương - Chi nhánh Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	84.836.294	35.179.822
Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân - Chi nhánh Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	97.800.655	135.192.600
<b>Mua nguyên vật liệu, dịch vụ</b>			
Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty liên kết	4.246.559.900	16.147.985.694
Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera	Cùng Công ty mẹ	9.106.688.220	11.089.252.510
Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera - CN Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	3.105.439.949	2.050.470.616
Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân - CN Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	916.456.250	-
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera - CN Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	639.487.522	639.487.522
Trường Cao đẳng nghề Viglacera	Cùng Công ty mẹ	135.000.000	255.500.000
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Công ty mẹ	84.916.000	82.713.000
Công ty CP Viglacera Thăng Long	Cùng Công ty mẹ	470.912.000	329.207.328
Công ty CP Thương mại Viglacera	Cùng Công ty mẹ	-	-

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	30/06/2024	01/01/2024
		VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>			
Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Cùng Công ty mẹ	47.450.368.577	37.475.447.901
Công ty CP Viglacera Thăng Long	Cùng Công ty mẹ	367.200.000	354.332.539
Công ty CP Thương mại Viglacera	Cùng Công ty mẹ	2.696.765.738	2.069.205.034
<b>Phải trả cho người bán ngắn hạn</b>			
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	-	411.804.671
Công ty CP Đầu tư và Xuất nhập khẩu Viglacera	Cùng Công ty mẹ	956.997.017	956.997.017
Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera - CN Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	5.059.593.350	3.821.966.054
Công ty CP Bao bì và Má phanh Viglacera	Cùng Công ty mẹ	5.259.605.140	5.188.628.492
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera - CN Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	703.436.274	-
Trường Cao đẳng nghề Viglacera	Cùng Công ty mẹ	135.000.000	254.000.000
Công ty Sứ Viglacera Mỹ Xuân - CN Tổng công ty Viglacera - CTCP	Cùng Công ty mẹ	493.225.618	1.049.930.325



**Vũ Xuân Tùng**  
 Người lập biểu

Bắc Ninh, ngày 16 tháng 07 năm 2024



**Nguyễn Thị Thuý Hà**  
 Kế toán trưởng



**Quách Hữu Thuận**  
 Giám đốc



**Phụ lục số 01**

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	565.565.557.142	1.239.884.548.139	5.916.761.878	1.901.787.468	1.871.420.670	1.815.140.075.297
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	31.592.774.635	754.319.090	-	-	32.347.093.725
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.176.045.455)	-	-	(1.176.045.455)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>565.565.557.142</b>	<b>1.271.477.322.774</b>	<b>5.495.035.513</b>	<b>1.901.787.468</b>	<b>1.871.420.670</b>	<b>1.846.311.123.567</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	172.167.957.063	500.685.297.554	4.545.403.103	1.735.121.975	1.871.420.670	681.005.200.365
- Khấu hao trong kỳ	16.292.928.144	49.438.090.738	335.935.578	31.691.211	-	66.098.645.671
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	15.264.758.465	387.636.198	-	-	15.652.394.663
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.176.045.455)	-	-	(1.176.045.455)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>188.460.885.207</b>	<b>565.388.146.757</b>	<b>4.092.929.424</b>	<b>1.766.813.186</b>	<b>1.871.420.670</b>	<b>761.580.195.244</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	393.397.600.079	739.199.250.585	1.371.358.775	166.665.493	-	1.134.134.874.932
Tại ngày cuối kỳ	<b>377.104.671.935</b>	<b>706.089.176.017</b>	<b>1.402.106.089</b>	<b>134.974.282</b>	-	<b>1.084.730.928.323</b>

- Giá trị còn lại của Tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 30/06/2024 là: 1.083.193.847.952 đồng  
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2024 là: 322.563.831.373 đồng

**Phụ lục số 02**

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	2.510.963.951	10.360.381.197	10.632.467.840	-	2.238.877.308
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	11.470.149	-	145.220.907	145.220.907	11.470.149	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	4.998.180.420	-	4.999.062.017	881.597	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	248.421.647	1.162.312.852	1.206.473.163	-	204.261.336
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	133.527.737	-	461.783.423	239.237.195	-	89.018.491
Các loại thuế khác	644.398.753	-	70.313.905	70.313.905	644.398.753	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
	<b>789.396.639</b>	<b>7.757.566.018</b>	<b>12.200.012.284</b>	<b>17.292.775.027</b>	<b>656.750.499</b>	<b>2.532.157.135</b>



Phụ lục số 03

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
<b>Số dư đầu kỳ trước</b>	<b>500.000.000.000</b>	<b>(3.361.823.052)</b>	<b>(3.360.000)</b>	<b>74.832.266.075</b>	<b>50.911.906.283</b>	<b>622.378.989.306</b>
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	85.366.107	85.366.107
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	(40.000.000.000)	(40.000.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(4.072.952.503)	(4.072.952.503)
Trích Quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	6.574.953.780	(6.574.953.780)	-
Trả thù lao của Hội đồng quản trị	-	-	-	-	(264.000.000)	(264.000.000)
Trích lập quỹ thưởng HĐQT và BDH	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>500.000.000.000</b>	<b>(3.361.823.052)</b>	<b>(3.360.000)</b>	<b>81.407.219.855</b>	<b>85.366.107</b>	<b>578.127.402.910</b>
<b>Số dư đầu kỳ này</b>	<b>500.000.000.000</b>	<b>(3.361.823.052)</b>	<b>(3.360.000)</b>	<b>81.407.219.855</b>	<b>85.366.107</b>	<b>578.127.402.910</b>
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	(12.035.282.018)	(12.035.282.018)
Trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	-	-
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Trích Quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-
Trả thù lao của Hội đồng quản trị	-	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ thưởng HĐQT và BDH	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>500.000.000.000</b>	<b>(3.361.823.052)</b>	<b>(3.360.000)</b>	<b>81.407.219.855</b>	<b>(11.949.915.911)</b>	<b>566.092.120.892</b>

