

Công ty cổ phần Viglacera Đông Triều
Địa chỉ: Phường Xuân Sơn, Đông Triều, Quảng Ninh

Báo cáo tài chính
Quý II Năm 2017

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

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/6/2017	01/01/2017
TÀI SẢN			243,004,889,773	231,737,299,924
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		76,339,323,121	68,218,324,766
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,567,148,307	3,764,533,753
1. Tiền	111	3	11,567,148,307	3,764,533,753
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6,801,515,146	3,674,313,045
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	6,023,481,460	6,047,782,107
2. Trả trước cho người bán	132	5	4,894,495,368	710,134,518
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	5,014,563,037	5,248,435,255
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,131,024,719)	(8,332,038,835)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		57,140,167,120	60,008,241,565
1. Hàng tồn kho	141	8	57,140,167,120	60,008,241,565
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		830,492,548	771,236,403
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	815,792,270	771,236,403
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		14,700,278	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		166,665,566,652	163,518,975,158
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215			
6. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		134,089,408,814	135,753,986,931
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	134,064,708,818	135,727,336,935
- Nguyên giá	222		238,131,044,297	233,530,424,509

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(104,066,335,479)	(97,803,087,574)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	24,699,996	26,649,996
- Nguyên giá	228		39,000,000	39,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(14,300,004)	(12,350,004)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		27,946,423,513	23,143,355,301
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	27,946,423,513	23,143,355,301
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		110,000,000	110,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	13	110,000,000	110,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4,519,734,325	4,511,632,926
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	4,519,734,325	4,511,632,926
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		243,004,889,773	231,737,299,924
NGUỒN VỐN			243,004,889,773	231,737,299,924
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		250,368,745,210	251,795,625,376
I. Nợ ngắn hạn	310		189,951,061,930	194,152,253,785
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	25,277,159,477	29,800,904,928
2. Người mua trả tiền trước	312	15	19,504,368,854	21,010,788,597
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	16	536,909,442	693,762,039
4. Phải trả người lao động	314		12,919,102,260	13,055,279,465
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	7,944,615,491	10,032,204,851
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	38,521,052,734	38,734,732,435
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	80,385,285,525	80,603,136,798
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	20	4,831,123,475	190,000,000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		31,444,672	31,444,672
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		60,417,683,280	57,643,371,591
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332		-	-
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			

4. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335			-
6. Phải trả dài hạn khác	336			-
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	19	60,417,683,280	57,643,371,591
8. Trái phiếu chuyển đổi	338			-
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
12. Cổ phiếu ưu đãi	342			-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(7,363,855,437)	(20,058,325,452)
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	(7,363,855,437)	(20,058,325,452)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		40,000,000,000	40,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			320,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			1,000,000,000
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			14,263,899,746
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			286,504,300
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(47,363,855,437)	(75,928,729,498)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(60,058,325,452)	(89,079,120,726)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12,694,470,015	13,150,391,228
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		243,004,889,773	231,737,299,924

Người lập biểu

RP

Lưu Quỳnh Thơ

Kế toán trưởng

ĐH

Dương Đức Vĩ

Đông Triều, Ngày 10 tháng 07 năm 2017

Giám đốc công ty



GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thành

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	MCT	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI,25	62,095,326,836	60,226,005,688	133,682,716,673	110,351,080,138
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		62,095,326,836	60,226,005,688	133,682,716,673	110,351,080,138
4. Giá vốn hàng bán	11	VI,27	49,248,742,511	49,877,018,779	108,297,930,375	92,285,284,517
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		12,846,584,325	10,348,986,909	25,384,786,298	18,065,795,621
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI,26	83,760,073	41,733,806	90,196,719	48,988,479
7. Chi phí tài chính	22	VI,28	3,257,656,205	3,314,482,766	6,412,335,177	6,519,146,127
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,143,825,705	3,303,271,766	6,298,504,677	6,507,935,127
8. Chi phí bán hàng	24		398,666,288	332,884,483	774,889,258	618,811,973
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,627,411,510	3,121,346,621	5,631,475,367	5,719,825,196
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		6,646,610,395	3,622,006,845	12,656,283,215	5,257,000,804
11. Thu nhập khác	31		18,002,000	10,549,500	38,186,800	38,895,250
12. Chi phí khác	32		0	1,392,886,859		2,070,725,828
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		18,002,000	-1,382,337,359	38,186,800	(2,031,830,578)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		6,664,612,395	2,239,669,486	12,694,470,015	3,225,170,226
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI,30				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI,30	0	0		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		6,664,612,395	2,239,669,486	12,694,470,015	3,225,170,226
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,666	560	3,174	806
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		0	0	0	0

Người lập biểu



Lưu Quỳnh Thơ

Kế toán trưởng



Dương Đức Vi

M.S.D.N. 31.Đông Triều, Ngày 10 tháng 07 năm 2017



GIÁM ĐỐC CÔNG TY





DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu quý đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu quý đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		0	0
2. Điều chỉnh cho các khoản			6,664,612,395	2,239,669,486
- Khấu hao TSCĐ	02		8,702,744,716	6,804,315,982
- Các khoản dự phòng	03		3,154,883,499	2,822,464,139
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		2,373,965,085	709,102,883
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		113,830,500	11,211,000
- Chi phí lãi vay	06		(83,760,073)	(41,733,806)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15,367,357,111	9,043,985,468
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2,392,956,683)	128,520,894
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,135,027,917)	4,601,662,917
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(5,466,718,587)	(10,262,338,482)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(259,304,824)	(1,215,178,487)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3,706,604,683)	(4,339,769,102)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		18,002,000	(3,682,112,594)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(75,000,000)	10,549,500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		349,746,417	(5,714,679,886)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7,421,834,000)	(2,043,119,302)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		83,760,073	41,733,806
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(7,338,073,927)	(2,001,385,496)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		62,800,765,995	54,692,610,591
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(55,492,824,603)	(44,183,295,885)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		7,307,941,392	10,509,314,706
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		319,613,882	2,793,249,324
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11,247,534,425	2,713,371,024
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		11,567,148,307	5,506,620,348

Người lập biểu

[Signature]

Lưu Quỳnh Thơ

Kế toán trưởng

[Signature]

Dương Đức Vĩ

Đông Triều, Ngày 10 tháng 07 năm 2017

Giám đốc công ty



GIÁM ĐỐC CÔNG TY

[Signature]

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.5. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

2.6. Các khoản nợ phải thu

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

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

2.7. Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

2.8. Tài sản cố định

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

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

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

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

2.9. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này được kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả.

BCC của Công ty áp dụng phân chia lợi nhuận sau thuế.

2.10. Chi phí trả trước

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

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

2.11. 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.

2.12. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

2.13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có

đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.14. Chi phí phải trả

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

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

2.15. Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

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

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

2.16. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

2.17. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.18. 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.

2.19. Chi phí tài chính

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

2.20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

2.21. Các bên liên quan

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

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

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	104,692,887	59,179,400
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11,462,455,420	3,705,354,353
	11,567,148,307	3,764,533,753

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Nguyễn Quốc Huynh	1,041,910,465	1,047,129,365
- Vũ Thái Sơn	886,003,555	886,003,555
- Nguyễn Văn Trường	2,101,760,126	2,201,760,126
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1,993,807,314	1,912,889,061
	6,023,481,460	6,047,782,107

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyễn Hữu Dũng	240,343,234	240,343,234	240,343,234	240,343,234
- Nguyễn Ngọc Rộng	209,592,763	209,592,763	209,592,763	209,592,763
- Công ty Công nghiệp tàu thủy Ngô Quyền	99,999,965	99,999,965	99,999,965	99,999,965
- Trả trước cho người bán khác	4,344,559,406	160,198,556	160,198,556	160,198,556
	4,894,495,368	710,134,518	710,134,518	710,134,518

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	519,697,849	-	549,053,349	-
Nguyễn Văn Trường	1,009,922,340	-	1,009,922,340	-
Phan Anh Phong	466,591,205	466,591,205	466,591,205	466,591,205
Hồ Ngọc Tuấn	345,007,670	345,007,670	345,007,670	345,007,670
Nguyễn Hữu Dũng	267,893,280	267,893,280	267,893,280	267,893,280
Phan Văn Hùng	133,355,663	133,355,663	133,355,663	133,355,663
BHXH thu người lao động	414,550,585	-	372,056,480	-
Các khoản phải thu khác	1,857,544,445	1,724,703,418	2,104,555,268	1,724,703,418
	5,014,563,037	2,937,551,236	5,248,435,255	2,937,551,236

7. NỢ XẤU

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

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Nguyễn Văn Tường	2,101,760,126		2,201,760,126	-
Vũ Thái Sơn	886,003,555		886,003,555	-
Nguyễn Hữu Dũng	508,236,514		508,236,514	-
Phan Anh Phong	466,591,205		466,591,205	-
Hồ Ngọc Tuấn	345,007,670		345,007,670	-
Nguyễn Ngọc Rồng	209,592,763		209,592,763	-
Các đối tượng khác	4,639,001,029	25,168,143	3,756,015,145	41,168,143
	9,156,192,862	25,168,143	8,373,206,978	41,168,143

8. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	35,972,453,070		37,114,527,162	-
Công cụ, dụng cụ	1,180,936,512		923,534,942	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3,031,887,625		3,071,786,264	-
Thành phẩm	16,954,889,913		18,898,393,197	-
	57,140,167,120	-	60,008,241,565	-

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	815,792,270	771,236,403
	815,792,270	771,236,403
b) Dài hạn		
- Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Trảng An	2,683,481,931	2,604,560,846
- Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Đầm Hà	1,033,689,134	1,033,684,914
- Chi phí công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ	802,563,260	873,387,166
	4,519,734,325	4,511,632,926

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	89,711,194,499	141,935,361,223	1,239,106,164	644,762,623	233,530,424,509
- Mua trong năm	-	3,304,727,272	-	-	3,304,727,272
- Đầu tư XDCB hoàn thành	583,472,366	712,420,150	-	-	1,295,892,516
- Tăng do phân loại lại	-	939,320,563	-	-	939,320,563
- Giảm do phân loại lại	(939,320,563)	-	-	-	(939,320,563)
Số dư cuối kỳ	89,355,346,302	146,891,829,208	1,239,106,164	644,762,623	238,131,044,297
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	35,930,457,756	60,181,440,400	1,239,106,164	452,083,254	97,803,087,574
- Khấu hao trong kỳ	2,187,052,607	4,062,282,903	-	13,912,395	6,263,247,905
- Tăng do phân loại lại	-	196,418,088	-	-	196,418,088
- Giảm do phân loại lại	(196,418,088)	-	-	-	(196,418,088)
Số dư cuối kỳ	37,921,092,275	64,440,141,391	1,239,106,164	465,995,649	104,066,335,479
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	53,780,736,743	81,753,920,823	-	192,679,369	135,727,336,935
Tại ngày cuối kỳ	51,434,254,027	82,451,687,817	-	178,766,974	134,064,708,818

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tại ngày 31/03/2017, tài sản cố định vô hình chỉ còn phần mềm kế toán có nguyên giá 39 triệu đồng, đã được trích khấu hao trong kỳ là 975.000 đồng và hao mòn lũy kế là 13.325.004 đồng.

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	26,138,101,614	23,143,355,301
- Chi phí lắp hồ Nhà máy Đông Triều 1 ⁽ⁱ⁾	7,690,521,827	7,690,521,827
- Chi phí chạy thử đầu tư chiều sâu Nhà máy Đông Triều 1 ⁽ⁱ⁾	15,367,710,347	15,367,710,347
- Các công trình khác	3,079,869,440	85,123,127
Sửa chữa lớn tài sản cố định	1,808,321,899	-
	27,946,423,513	23,143,355,301

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

13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác dài hạn

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác tại ngày 30/06/2017 là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cầu Xây với giá trị 110.000.000 VND, tương ứng với 11.000 cổ phần.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Sản xuất, Thương mại Giang Trí Dũng	797,384,770	797,384,770	3,347,384,770	3,347,384,770
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng Viglacera	481,663,250	481,663,250	581,663,250	581,663,250
- Phải trả cho các đối tượng khác	23,998,111,457		25,871,856,908	25,871,856,908
	25,277,159,477	1,279,048,020	29,800,904,928	29,800,904,928

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn chi tiết theo số dư lớn				
- Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long	17,502,357,749		19,008,777,492	19,008,777,492
- Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long	2,000,000,000		2,000,000,000	2,000,000,000
- Các đối tượng khác	2,011,105		2,011,105	2,011,105
	19,504,368,854	1,279,048,020	21,010,788,597	21,010,788,597

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	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	-	614,262,361	13,368,271,670	13,497,701,006	-	484,833,025
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	16,136,534	196,546,398	198,308,720	-	14,374,212
Thuế tài nguyên	-	38,862,240	105,808,584	118,049,544	-	26,621,280
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	575,219,242	589,919,520	14,700,278	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	24,500,904	43,796,481	57,216,460	-	11,080,925
	-	693,762,039	14,289,642,375	14,461,195,250	14,700,278	536,909,442

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	6,601,917,735	9,157,396,602
Chi phí phải trả khác		874,808,249
	1,342,697,756	
	7,944,615,491	10,032,204,851

18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn		
Bảo hiểm xã hội	2,208,538,719	2,035,492,579
Bảo hiểm y tế	139,957,400	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
- Tổng Công ty Viglacera - CTCP	36,172,556,615	36,699,239,856
- Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long ⁽ⁱ⁾	11,134,253,614	11,080,298,614
- Tạm trích tiền phạt chậm nộp thuế	20,000,000,000	20,000,000,000
- Thù lao HĐQT và BKS	3,810,331,630	4,505,767,427
- Phải trả hoàn vượt tạm ứng	112,800,000	112,800,000
- Phải trả, phải nộp khác	814,304,344	751,130,308
	300,867,027	249,243,507
	38,521,052,734	38,734,732,435

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

19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2017		Trong kỳ		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	66,105,236,798	66,105,236,798	110,897,282,018	104,988,883,836	72,013,634,980	72,013,634,980
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	14,497,900,000	14,497,900,000	3,935,600,545	10,061,850,000	8,371,650,545	8,371,650,545
	80,603,136,798	80,603,136,798	114,832,882,563	115,050,733,836	80,385,285,525	80,385,285,525
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	72,141,271,591	72,141,271,591	14,770,098,745	18,122,036,511	68,789,333,825	68,789,333,825
	72,141,271,591	72,141,271,591	14,770,098,745	18,122,036,511	68,789,333,825	68,789,333,825
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(14,497,900,000)	(14,497,900,000)	(3,935,600,545)	(10,061,850,000)	(8,371,650,545)	(8,371,650,545)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	57,643,371,591	57,643,371,591			60,417,683,280	60,417,683,280

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

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

	Loại tiền	Lãi suất năm (%)	Hình thức đảm bảo	30/06/2017		01/01/2017	
				VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn							
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Đông Triều	VND	Theo từng khế ước nhận nợ	Thẻ chấp bằng tài sản và hàng tồn kho ⁽ⁱ⁾	72,013,634,980	66,105,236,798	24,556,013,518	
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Uông Bí	VND	Theo từng khế ước nhận nợ	Thẻ chấp bằng tài sản ⁽ⁱ⁾	9,644,891,324	11,215,933,386		
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Nam Quảng Ninh	VND	Theo từng khế ước nhận nợ	Thẻ chấp bằng tài sản ⁽ⁱ⁾	6,580,693,237	9,698,286,637		
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Theo từng khế ước nhận nợ	Thẻ chấp bằng tài sản ⁽ⁱ⁾	12,201,256,688	11,304,777,199		
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Theo từng khế ước nhận nợ	Thẻ chấp bằng tài sản ⁽ⁱ⁾	16,978,794,479	9,330,226,058		

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

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:
Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Số dư	
					30/06/2017	01/01/2017
					VND	VND
Vay dài hạn						
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Đông Triều	VND	Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp bằng tài sản và hàng tồn kho ⁽⁰⁾	68,789,333,825	72,141,271,591
- Hợp đồng tín dụng số 01/2008-TDTH/HĐTD ngày 20/06/2008 và Phụ lục kế hoạch trả nợ ngày 25/03/2013					7,841,250,000	10,182,500,000
					322,500,000	645,000,000
- Hợp đồng tín dụng số 01.2009/HĐTD ngày 23/11/2009 và Phụ lục kế hoạch trả nợ ngày 25/03/2013	VND	Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp bằng tài sản và hàng tồn kho ⁽⁰⁾	768,750,000	1,537,500,000
- Hợp đồng tín dụng số 01/11/2013 ngày 09/01/2013	VND	Theo chế độ lãi suất	2019	Thế chấp bằng tài sản và hàng tồn kho ⁽⁰⁾	6,750,000,000	8,000,000,000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ưông Bí	VND	Theo chế độ lãi suất	2016	Tài sản hình thành trong tương lai từ nguồn vốn vay trị giá 25.695.000.000 VND	1,072,800,000	3,164,400,000
- Hợp đồng tín dụng số 11.03.VD01/HĐTD ngày 25/03/2011 và Văn bản số 01/2013/VBSDBS ngày 25/01/2013					1,072,800,000	3,164,400,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Tây Nam Quảng Ninh	VND	Theo chế độ lãi suất	2020	Thế chấp bằng tài sản hình thành sau đầu tư dự án ⁽⁰⁾	10,518,740,080	15,627,740,080
- Hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2010/HĐ ngày 19/07/2010					1,901,795,000	2,621,795,000
- Hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2011/HĐ ngày 01/03/2011 và Văn bản sửa đổi Hợp đồng số 06/2012/HĐ ngày 04/07/2012					8,616,945,080	11,276,945,080
- Hợp đồng tín dụng trung hạn số 07/2012/HĐ ngày 14/12/2012	VND	Theo chế độ lãi suất	2017	Thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có thuộc dự án Hàm Sáy sơ cấp và tài sản gắn liền với đất ⁽⁰⁾	-	1,729,000,000

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	31/03/2017	01/01/2017
					VND	VND
Vay cá nhân, tổ chức khác	VND	Theo thỏa thuận	Theo thỏa thuận	Tín chấp	49,356,543,745	43,166,631,511
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng					<u>(8,371,650,545)</u>	<u>(13,247,700,000)</u>
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng					<u>60,417,683,280</u>	<u>58,893,571,591</u>

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

20. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGÁN HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	4,125,323,475	-
Chi phí phải trả khác	705,800,000	190,000,000
	<u>4,831,123,475</u>	<u>190,000,000</u>

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng
	VND	VND		VND	VND		VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	40,000,000,000	320,000,000	1,000,000,000	14,263,899,746	286,504,300	(89,079,120,726)					VND
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	13,150,391,228		13,150,391,228
Số dư cuối kỳ trước	40,000,000,000	320,000,000	1,000,000,000	14,263,899,746	286,504,300	(75,928,729,498)					(20,058,325,452)
Số dư đầu năm nay	40,000,000,000	320,000,000	1,000,000,000	14,263,899,746	286,504,300	(75,928,729,498)					(20,058,325,452)
Lãi trong kỳ này	-	(320,000,000)	(1,000,000,000)	(14,263,899,746)	(286,504,300)				12,694,470,015		12,694,470,015
Bù lỗ lũy kế bằng các quỹ	-	-	-	-	-				15,870,404,046		(0)
Số dư cuối kỳ này	40,000,000,000	-	-	-	-	(47,363,855,437)					(7,363,855,437)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2017	Tỷ lệ	01/01/2017	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Viglacera - CTCP ⁽ⁱ⁾		0.00%	-	0.00%
Đào Bá Dong ⁽ⁱ⁾	8,993,020,000	22.48%	8,993,020,000	22.48%
Nguyễn Xuân Sơn ⁽ⁱ⁾	8,970,000,000	22.43%	8,970,000,000	22.43%
Phạm Thị Thu ⁽ⁱ⁾	8,970,000,000	22.43%	8,970,000,000	22.43%
Vũ Đức Ty	2,040,400,000	5.10%	2,040,400,000	5.10%
Các cổ đông khác	11,026,580,000	27.57%	11,026,580,000	27.57%
Cộng	40,000,000,000	100.00%	40,000,000,000	100.00%

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

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	40,000,000,000	40,000,000,000
- Vốn góp đầu năm	40,000,000,000	40,000,000,000
- Vốn góp cuối kỳ	40,000,000,000	40,000,000,000

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

	Quý I Năm 2017	Quý I Năm 2016
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	40,000,000,000	40,000,000,000
- Vốn góp đầu năm	40,000,000,000	40,000,000,000
- Vốn góp cuối năm	40,000,000,000	40,000,000,000

d) Cổ phiếu

	30/06/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4,000,000	4,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4,000,000	4,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	4,000,000	4,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,000,000	4,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	4,000,000	4,000,000

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

e) Các quỹ của công ty

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	-	14,263,899,746
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	286,504,300
	-	14,550,404,046

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

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Doanh thu bán gạch ngói đất sét nung	62,095,326,836	60,226,005,688
	62,095,326,836	60,226,005,688

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Giá vốn bán gạch ngói đất sét nung	49,248,742,511	49,877,018,779
	49,248,742,511	49,877,018,779

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6,760,073	8,733,806
Cổ tức, lợi nhuận được chia	77,000,000	33,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
	83,760,073	41,733,806

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	3,143,825,705	3,303,271,766
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	113,830,500	11,211,000
	3,257,656,205	3,314,482,766

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	79,889,947	88,808,957
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	101,442,698	33,284,506
Phí duy trì và phát triển thương hiệu	217,333,643	210,791,020
Chi phí khác bằng tiền	-	-
	398,666,288	332,884,483

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	79,226,916	71,036,445
Chi phí nhân công	1,040,349,850	1,352,406,428
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	23,325,000	9,639,847
Chi phí khấu hao tài sản cố định	15,267,030	15,267,030
Thuế, phí và lệ phí	320,659,634	698,361,507
Chi phí dự phòng	276,687,052	(7,118,798)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24,000,000	24,000,000
Chi phí khác bằng tiền	847,896,028	957,754,162
	2,627,411,510	3,121,346,621

28. THU NHẬP KHÁC

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Các khoản khác	18,002,000	10,549,500
	18,002,000	10,549,500

29. CHI PHÍ KHÁC

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Các khoản bị phạt hành chính	-	1,392,886,859
	-	1,392,886,859

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	6,664,612,395	3,225,170,226
Các khoản điều chỉnh tăng	-	1,392,886,859
- Các khoản tiền phạt, chi phí không được trừ khác	-	1,392,886,859
Các khoản điều chỉnh giảm	77,000,000	33,000,000
- Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN	77,000,000	33,000,000
Thu nhập chịu thuế TNDN	6,587,612,395	4,585,057,085
- Chuyển lỗ các năm trước	(6,587,612,395)	(4,585,057,085)
Thu nhập chịu thuế TNDN	-	-
Thuế suất thuế TNDN	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	-	3,682,112,594
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	(3,682,112,594)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	-	-

31. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	6,664,612,395	3,225,170,226
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	6,664,612,395	3,225,170,226
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	4,000,000	4,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,666	806

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý II Năm 2017	Quý II Năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19,750,834,692	16,965,982,346
Chi phí nhân công	17,627,391,066	15,146,578,587
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	871,221,311	633,946,613
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,154,883,499	2,822,464,139
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	1,925,522,975	1,705,000,000
Thuế, phí và lệ phí	320,659,634	698,361,507
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	276,687,052	(7,118,798)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,654,158,432	3,275,978,483
Chi phí khác bằng tiền	7,741,029,234	6,986,894,617
	55,322,387,895	48,228,087,494

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11,567,148,307	-	3,764,533,753	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	11,038,044,497	(8,404,890,201)	11,296,217,362	(7,621,904,317)
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	110,000,000	-	110,000,000	-
	22,715,192,804	(8,404,890,201)	15,170,751,115	(7,621,904,317)

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Vay và nợ	140,802,968,805	138,246,508,389
Phải trả người bán, phải trả khác	63,798,212,211	68,535,637,363
Chi phí phải trả	7,944,615,491	10,032,204,851
	212,545,796,507	216,814,350,603

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất. Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11,567,148,307	-	-	11,567,148,307
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2,633,154,296	-	-	2,633,154,296
Đầu tư dài hạn	-	110,000,000	-	110,000,000
Cộng	14,200,302,603	110,000,000	-	14,310,302,603

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3,764,533,753	-	-	3,764,533,753
Phải thu khách hàng, phải thu khác	3,674,313,045	-	-	3,674,313,045
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	110,000,000	-	110,000,000
Cộng	7,438,846,798	110,000,000	-	7,548,846,798

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2017				
Vay và nợ	76,656,511,022	56,838,516,391	-	133,495,027,413
Phải trả người bán, phải trả khác	62,483,583,452	-	-	62,483,583,452
Chi phí phải trả	8,327,560,826	-	-	8,327,560,826
	147,467,655,300	56,838,516,391	-	204,306,171,691
Tại ngày 01/01/2017				
Vay và nợ	80,603,136,798	57,643,371,591	-	138,246,508,389
Phải trả người bán, phải trả khác	68,535,637,363	-	-	68,535,637,363
Chi phí phải trả	10,032,204,851	-	-	10,032,204,851
	159,170,979,012	57,643,371,591	-	216,814,350,603

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

34. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

a) Số tiền đi vay thực thu trong năm

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

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

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

35. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

36. BÁO CÁO BỘ PHẬN

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

37. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016.

Đông Triều, Ngày 10 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Lưu Quỳnh Thơ

Kế toán trưởng



Dương Đức Vĩ



Giám đốc công ty

GIÁM ĐỐC CÔNG TY
Trần Thành