



**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**

## **Quý 4/2018**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

| Mã số      | TÀI SẢN                                      | Thuyết minh | 31/12/2018<br>VND        | 01/01/2018<br>VND        |
|------------|----------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>100</b> | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   |             | <b>442.739.014.661</b>   | <b>462.451.190.272</b>   |
| <b>110</b> | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>3</b>    | <b>40.481.368.185</b>    | <b>9.524.092.095</b>     |
| 111        | 1. Tiền                                      |             | 38.512.477.714           | 7.721.182.472            |
| 112        | 2. Các khoản tương đương tiền                |             | 1.968.890.471            | 1.802.909.623            |
| <b>130</b> | <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      |             | <b>42.699.106.014</b>    | <b>88.649.798.530</b>    |
| 131        | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 5           | 44.590.757.837           | 88.026.216.171           |
| 132        | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 6           | 3.464.211.626            | 6.012.048.444            |
| 136        | 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | 7           | 4.859.170.106            | 6.633.731.604            |
| 137        | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi        |             | (10.215.033.555)         | (12.022.197.689)         |
| <b>140</b> | <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>8</b>    | <b>352.396.878.003</b>   | <b>338.698.586.992</b>   |
| 141        | 1. Hàng tồn kho                              |             | 353.725.096.399          | 343.522.560.605          |
| 149        | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho            |             | (1.328.218.396)          | (4.823.973.613)          |
| <b>150</b> | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              |             | <b>7.161.662.459</b>     | <b>25.578.712.655</b>    |
| 151        | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 13          | 783.072.931              | 4.603.619.869            |
| 152        | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   |             | 6.378.589.528            | 20.975.092.786           |
| <b>200</b> | <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    |             | <b>574.841.128.933</b>   | <b>635.482.552.298</b>   |
| <b>210</b> | <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>         |             | <b>1.867.400.000</b>     | <b>1.864.070.000</b>     |
| 216        | 1. Phải thu dài hạn khác                     | 7           | 1.867.400.000            | 1.864.070.000            |
| <b>220</b> | <b>II. Tài sản cố định</b>                   |             | <b>557.162.567.078</b>   | <b>613.154.631.941</b>   |
| 221        | 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 10          | 469.767.630.958          | 516.752.811.443          |
| 222        | - Nguyên giá                                 |             | 918.098.944.150          | 900.649.402.992          |
| 223        | - Giá trị hao mòn lũy kế                     |             | (448.331.313.192)        | (383.896.591.549)        |
| 224        | 2. Tài sản cố định thuê tài chính            | 11          | 74.192.259.535           | 83.426.832.826           |
| 225        | - Nguyên giá                                 |             | 90.590.442.723           | 93.107.545.085           |
| 226        | - Giá trị hao mòn lũy kế                     |             | (16.398.183.188)         | (9.680.712.259)          |
| 227        | 3. Tài sản cố định vô hình                   | 12          | 13.202.676.585           | 12.974.987.672           |
| 228        | - Nguyên giá                                 |             | 21.212.808.640           | 20.428.681.640           |
| 229        | - Giá trị hao mòn lũy kế                     |             | (8.010.132.055)          | (7.453.693.968)          |
| <b>240</b> | <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>           | <b>9</b>    | <b>-</b>                 | <b>1.886.845.027</b>     |
| 242        | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           |             | -                        | 1.886.845.027            |
| <b>250</b> | <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>           | <b>4</b>    | <b>13.300.000.000</b>    | <b>13.300.000.000</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            |
| <b>260</b> | <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>              |             | <b>2.511.161.855</b>     | <b>5.277.005.330</b>     |
| 261        | 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 13          | 2.511.161.855            | 5.277.005.330            |
| <b>270</b> | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     |             | <b>1.017.580.143.594</b> | <b>1.097.933.742.570</b> |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018  
(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN                                     | Thuyết minh | 31/12/2018<br>VND        | 01/01/2018<br>VND        |
|-------|-----------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 300   | <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                         |             | <b>758.108.808.965</b>   | <b>853.051.614.012</b>   |
| 310   | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                         |             | <b>593.510.592.637</b>   | <b>613.621.792.375</b>   |
| 311   | 1. Phải trả người bán ngắn hạn                | 15          | 127.687.935.225          | 129.705.729.858          |
| 312   | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn          |             | 68.027.782               | 68.027.782               |
| 313   | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 16          | 6.822.933.761            | 3.998.319.292            |
| 314   | 4. Phải trả người lao động                    |             | 16.363.724.257           | 8.233.167.945            |
| 315   | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                  | 17          | 4.921.044.870            | 10.616.815.960           |
| 319   | 6. Phải trả ngắn hạn khác                     | 18          | 4.051.472.862            | 5.941.184.966            |
| 320   | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 14          | 432.177.034.648          | 450.777.877.153          |
| 322   | 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi                   |             | 1.418.419.232            | 4.280.669.419            |
| 330   | <b>II. Nợ dài hạn</b>                         |             | <b>164.598.216.328</b>   | <b>239.429.821.637</b>   |
| 337   | 1. Phải trả dài hạn khác                      | 18          | 1.120.323.630            | 1.120.323.630            |
| 338   | 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn           | 14          | 163.477.892.698          | 238.309.498.007          |
| 400   | <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      |             | <b>259.471.334.629</b>   | <b>244.882.128.558</b>   |
| 410   | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                      | 19          | <b>259.471.334.629</b>   | <b>244.882.128.558</b>   |
| 411   | 1. Vốn góp của chủ sở hữu                     |             | 195.000.000.000          | 195.000.000.000          |
| 411a  | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết        |             | 195.000.000.000          | 195.000.000.000          |
| 412   | 2. Thặng dư vốn cổ phần                       |             | (138.434.802)            | (138.434.802)            |
| 415   | 3. Cổ phiếu quỹ                               |             | (3.360.000)              | (3.360.000)              |
| 418   | 4. Quỹ đầu tư phát triển                      |             | 19.456.364.936           | 12.316.255.272           |
| 421   | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          |             | 45.156.764.495           | 37.707.668.088           |
| 421a  | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước |             | 1.168.710.424            | -                        |
| 421b  | LNST chưa phân phối năm nay                   |             | 43.988.054.071           | 37.707.668.088           |
| 440   | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                    |             | <b>1.097.580.143.594</b> | <b>1.097.933.742.570</b> |



Vũ Xuân Tùng  
Người lập biểu  
Bắc Ninh, ngày 19 tháng 01 năm 2019



Nguyễn Thị Thuý Hà  
Kế toán trưởng



Quách Hữu Thuận  
Giám đốc

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Năm 2018

| Mã số | CHỈ TIÊU                                         | Thuyết minh | Quý 4/2018      | Quý 4/2017      | Năm 2018<br>VND   | Năm 2017<br>VND |
|-------|--------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 21          | 410.365.146.887 | 297.608.253.095 | 1.248.916.454.924 | 981.432.524.026 |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  | 22          | 1.566.502.141   | 969.357.978     | 3.990.783.626     | 10.745.146.946  |
| 10    | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  |             | 408.798.644.746 | 296.638.895.117 | 1.244.925.671.298 | 970.687.377.080 |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán                              | 23          | 352.536.894.662 | 270.295.211.352 | 1.103.065.376.498 | 843.219.362.060 |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ |             | 56.261.750.084  | 26.343.683.765  | 141.860.294.800   | 127.468.015.020 |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 24          | 118.541.281     | 614.673.422     | 813.992.895       | 1.585.025.832   |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                             | 25          | 13.711.004.523  | 14.072.306.783  | 59.327.569.512    | 47.143.232.045  |
| 23    | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                 |             | 13.662.594.883  | 13.524.367.027  | 56.739.913.960    | 45.265.080.964  |
| 25    | 8. Chi phí bán hàng                              | 26          | 8.072.568.106   | 3.936.235.595   | 15.659.750.522    | 8.558.119.115   |
| 26    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 27          | 3.088.497.871   | 6.360.253.851   | 12.733.615.234    | 22.151.640.023  |
| 30    | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      |             | 31.508.220.865  | 2.589.560.958   | 54.953.352.427    | 51.200.049.669  |
| 31    | 11. Thu nhập khác                                | 28          | 14.610.048      | 1.272.701.128   | 929.262.039       | 1.986.132.029   |
| 32    | 12. Chi phí khác                                 | 29          | (3.833.824)     | 1.819.153.819   | 749.099.170       | 1.918.444.278   |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                               |             | 18.443.872      | (546.452.691)   | 180.162.869       | 67.687.751      |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            |             | 31.526.664.737  | 2.043.108.267   | 55.133.515.296    | 51.267.737.420  |
| 51    | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 30          | 6.424.091.113   | 3.715.143.501   | 11.145.461.225    | 13.560.069.332  |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     |             |                 |                 |                   |                 |
| 70    | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                     |             |                 |                 |                   |                 |
|       |                                                  | 31          | 25.102.573.624  | (1.672.035.234) | 43.988.054.071    | 37.707.668.088  |
|       |                                                  |             | 1.287           |                 | 2.256             | 2.487           |

Vũ Xuân Tùng  
Người lập biểu  
Bắc Ninh, ngày 19 tháng 01 năm 2019

Nguyễn Thị Thuý Hà  
Kế toán trưởng



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số                                              | CHỈ TIÊU                                                                                         | Thuyết minh | Năm 2018<br>VND     | Năm 2017<br>VND   |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>  |                                                                                                  |             |                     |                   |
| 01                                                 | 1. Lợi nhuận trước thuế                                                                          |             | 55.133.515.296      | 51.267.737.420    |
|                                                    | 2. Điều chỉnh cho các khoản                                                                      |             | 123.245.319.061     | 103.652.700.351   |
| 02                                                 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư                                                |             | 72.106.383.959      | 59.568.920.494    |
| 03                                                 | - Các khoản dự phòng                                                                             |             | (5.302.919.351)     | 256.033.208       |
| 04                                                 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       |             | (2.774.526)         | 485.342.432       |
| 05                                                 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                                    |             | (295.284.981)       | (1.922.676.747)   |
| 06                                                 | - Chi phí lãi vay                                                                                |             | 56.739.913.960      | 45.265.080.964    |
| 08                                                 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 |             | 178.378.834.357     | 154.920.437.771   |
| 09                                                 | - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                                  |             | 27.611.395.579      | (72.958.852.452)  |
| 10                                                 | - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                        |             | (10.202.535.794)    | (180.018.142.432) |
| 11                                                 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) |             | 16.604.939.312      | 45.872.957.467    |
| 12                                                 | - Tăng, giảm chi phí trả trước                                                                   |             | 6.586.390.413       | 9.007.673.624     |
| 14                                                 | - Tiền lãi vay đã trả                                                                            |             | (57.199.159.852)    | (44.315.604.883)  |
| 15                                                 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                              |             | (9.366.200.703)     | (16.780.105.518)  |
| 16                                                 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                          |             | 330.885.286         | 180.000.000       |
| 17                                                 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                         |             | (2.862.250.187)     | (2.677.947.500)   |
| 20                                                 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                                                    |             | 149.882.298.411     | (106.769.383.923) |
| <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                     |             | (16.114.319.096)    | (182.726.087.467) |
| 22                                                 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                  |             | 70.000.000          | 9.939.348.856     |
| 27                                                 | 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                           |             | 231.648.617         | 1.038.281.355     |
| 30                                                 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                                                        |             | (15.812.670.479)    | (171.748.457.256) |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b> |                                                                                                  |             |                     |                   |
| 31                                                 | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu                                                                |             | -                   | 44.861.486.711    |
| 33                                                 | 2. Tiền thu từ đi vay                                                                            |             | 1.038.079.634.666   | 1.070.240.910.760 |
| 34                                                 | 3. Tiền trả nợ gốc vay                                                                           |             | (1.096.885.187.228) | (869.636.862.430) |
| 35                                                 | 4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                                |             | (15.060.228.584)    | (14.930.531.497)  |
| 36                                                 | 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                       |             | (29.249.496.000)    | (59.998.656.000)  |
| 40                                                 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                                                     |             | (103.115.277.146)   | 170.536.347.544   |
| 50                                                 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm                                                                  |             | 30.954.350.786      | (107.981.693.635) |
| 60                                                 | Tiền và tương đương tiền đầu năm                                                                 |             | 9.524.092.095       | 117.503.554.982   |
| 61                                                 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                          |             | 2.925.304           | 2.230.748         |
| 70                                                 | Tiền và tương đương tiền cuối năm                                                                |             | 40.481.368.185      | 9.524.092.095     |

  
Vũ Xuân Tùng  
Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thuý Hà  
Kế toán trưởng

  
Quách Hữu Thuận  
Giám đốc

Bắc Ninh, ngày 19 tháng 01 năm 2019

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2018

### 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 195.000.000.000 VND, tương đương 19.500.000 cổ phần.

**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

| Công ty có 02 nhà máy trực thuộc | Địa chỉ                          | Hoạt động kinh doanh chính       |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 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 |

### 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 năm tài chính 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 thương mại;
- 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 năm 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               | 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 năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. 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 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).

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

|                                 | 31/12/2018            | 01/01/2018           |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                 | VND                   | VND                  |
| Tiền mặt                        | 265.563.000           | 152.233.000          |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 38.246.914.714        | 7.568.949.472        |
| Các khoản tương đương tiền      | 1.968.890.471         | 1.802.909.623        |
|                                 | <b>40.481.368.185</b> | <b>9.524.092.095</b> |

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

|                                               | 31/12/2018            |          | 01/01/2018            |          |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                                               | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
|                                               | VND                   | VND      | VND                   | VND      |
| Đầu tư vào Công ty liên kết                   | 12.000.000.000        | -        | 12.000.000.000        | -        |
| - Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera | 12.000.000.000        | -        | 12.000.000.000        | -        |
| Các khoản đầu tư khác                         | 1.300.000.000         | -        | 1.300.000.000         | -        |
| - Công ty CP Thương mại Viglacera             | 1.300.000.000         | -        | 1.300.000.000         | -        |
|                                               | <b>13.300.000.000</b> | <b>-</b> | <b>13.300.000.000</b> | <b>-</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 |

### 5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

|                                             | 31/12/2018            | 01/01/2018            |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                             | VND                   | VND                   |
| Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera | 21.725.694.428        | 63.407.370.396        |
| Công ty CP Thương mại Viglacera             | 1.169.722.226         | 1.352.689.570         |
| Công ty CP Viglacera Thăng Long             | 3.323.505.694         | 3.184.381.515         |
| Công ty CP Viglacera Hà Nội                 | 7.261.999.019         | 7.524.619.019         |
| Các khoản phải thu khách hàng khác          | 11.109.836.470        | 12.557.155.671        |
|                                             | <b>44.590.757.837</b> | <b>88.026.216.171</b> |

### 6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

|                                                   | 31/12/2018           | 01/01/2018           |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                   | VND                  | VND                  |
| Công ty CP phân phối khí thấp áp dầu khí Việt Nam | -                    | 2.496.138.125        |
| - Xí nghiệp phân phối khí thấp áp Miền Bắc        |                      |                      |
| Sacmi (Singapore) Pte Ltd                         | 323.615.951          | 236.992.636          |
| FCRI Import & Export CO., LTD                     | 411.596.625          | -                    |
| Các khoản trả trước cho người bán khác            | 2.728.999.050        | 3.278.917.683        |
|                                                   | <b>3.464.211.626</b> | <b>6.012.048.444</b> |

## 7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

|                                                     | 31/12/2018           |                     | 01/01/2018           |                     |
|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                                     | Giá trị              | Dự phòng            | Giá trị              | Dự phòng            |
|                                                     | VND                  | VND                 | VND                  | VND                 |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                  |                      |                     |                      |                     |
| - Phải thu người lao động                           | 233.946.574          | -                   | 224.435.211          | -                   |
| - Tạm ứng                                           | 4.021.420            | -                   | 87.294.949           | -                   |
| - Công ty Cho thuê Tài chính<br>TNHH MTV Vietinbank | 4.282.428.928        | -                   | 5.994.293.933        | -                   |
| - Phải thu khác                                     | 338.773.184          | (20.284.452)        | 327.707.511          | (20.284.452)        |
|                                                     | <b>4.859.170.106</b> | <b>(20.284.452)</b> | <b>6.633.731.604</b> | <b>(20.284.452)</b> |
| <b>b) Dài hạn</b>                                   |                      |                     |                      |                     |
| - Ký cược, ký quỹ                                   | 1.867.400.000        | -                   | 1.864.070.000        | -                   |
|                                                     | <b>1.867.400.000</b> | <b>-</b>            | <b>1.864.070.000</b> | <b>-</b>            |

## 8. HÀNG TỒN KHO

|                         | 31/12/2018             |                        | 01/01/2018             |                        |
|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                         | Giá gốc                | Dự phòng               | Giá gốc                | Dự phòng               |
|                         | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    |
| Hàng mua đang đi đường  | 507.168.997            | -                      | 2.588.121.333          | -                      |
| Nguyên liệu, vật liệu   | 45.485.604.915         | -                      | 75.104.050.702         | -                      |
| Công cụ, dụng cụ        | 20.345.734.879         | (271.188.685)          | 26.489.580.439         | (814.076.705)          |
| CPSX kinh doanh dở dang | 9.607.909.947          | -                      | 11.637.562.713         | -                      |
| Thành phẩm              | 277.778.677.661        | (1.057.029.711)        | 227.703.245.418        | (4.009.896.908)        |
|                         | <b>353.725.096.399</b> | <b>(1.328.218.396)</b> | <b>343.522.560.605</b> | <b>(4.823.973.613)</b> |

## 9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

|                                                         | 31/12/2018 | 01/01/2018           |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------------|
|                                                         | VND        | VND                  |
| Dự án phần mềm quản lý doanh nghiệp                     | -          | 568.707.000          |
| Dự án nâng cấp Dây chuyền 1 Nhà máy Viglacera Thái Bình | -          | 1.318.138.027        |
|                                                         | <b>-</b>   | <b>1.886.845.027</b> |

## 10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem tại phụ lục số 01

## 11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

|                               | Máy móc,<br>thiết bị<br>VND | Phương tiện vận tải,<br>truyền dẫn<br>VND | Cộng<br>VND           |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                             |                                           |                       |
| Số dư đầu năm                 | 89.594.663.207              | 3.512.881.878                             | 93.107.545.085        |
| - Thuê tài chính trong năm    | 3.148.234.975               | 883.989.091                               | 4.032.224.066         |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | (5.629.185.610)             | (920.140.818)                             | (6.549.326.428)       |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>87.113.712.572</b>       | <b>3.476.730.151</b>                      | <b>90.590.442.723</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                             |                                           |                       |
| Số dư đầu năm                 | 8.670.601.791               | 1.010.110.468                             | 9.680.712.259         |
| - Khấu hao trong năm          | 8.567.126.178               | 479.466.485                               | 9.046.592.663         |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | (1.869.051.325)             | (460.070.409)                             | (2.329.121.734)       |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>15.368.676.644</b>       | <b>1.029.506.544</b>                      | <b>16.398.183.188</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                             |                                           |                       |
| Tại ngày đầu năm              | 80.924.061.416              | 2.502.771.410                             | 83.426.832.826        |
| <b>Tại ngày cuối năm</b>      | <b>71.745.035.928</b>       | <b>2.447.223.607</b>                      | <b>74.192.259.535</b> |

## 12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

|                               | Quyền sử dụng đất<br>VND | Phần mềm<br>quản lý<br>VND | Cộng<br>VND           |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                          |                            |                       |
| Số dư đầu năm                 | 19.973.839.140           | 454.842.500                | 20.428.681.640        |
| - Mua trong năm               | -                        | 784.127.000                | 784.127.000           |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>19.973.839.140</b>    | <b>1.238.969.500</b>       | <b>21.212.808.640</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                            |                       |
| Số dư đầu năm                 | 7.038.535.978            | 415.157.990                | 7.453.693.968         |
| - Khấu hao trong năm          | 407.629.368              | 148.808.719                | 556.438.087           |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>7.446.165.346</b>     | <b>563.966.709</b>         | <b>8.010.132.055</b>  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                          |                            |                       |
| Tại ngày đầu năm              | 12.935.303.162           | 39.684.510                 | 12.974.987.672        |
| <b>Tại ngày cuối năm</b>      | <b>12.527.673.794</b>    | <b>675.002.791</b>         | <b>13.202.676.585</b> |

## 13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

|                                       | 31/12/2018<br>VND    | 01/01/2018<br>VND    |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>                    |                      |                      |
| - Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 509.232.931          | 4.280.602.101        |
| - Các khoản khác                      | 273.840.000          | 323.017.768          |
|                                       | <b>783.072.931</b>   | <b>4.603.619.869</b> |
| <b>b) Dài hạn</b>                     |                      |                      |
| - Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 2.511.161.855        | 5.049.947.098        |
| - Nhân hiệu hàng hóa Viglacera        | -                    | 227.058.232          |
|                                       | <b>2.511.161.855</b> | <b>5.277.005.330</b> |

#### 14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

|                                                         | 01/01/2018             | Tăng trong kỳ            | Giảm trong kỳ            | 31/12/2018             |
|---------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                         | VND                    | VND                      | VND                      | VND                    |
| <b>a) Vay ngắn hạn</b>                                  |                        |                          |                          |                        |
| - NH TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Ninh   | 48.450.512.772         | 138.478.460.980          | 143.251.809.733          | 43.677.164.019         |
| - NH TMCP Công Thương Việt Nam - CN KCN Tiên Sơn        | 275.732.953.909        | 788.107.111.062          | 774.830.361.659          | 289.009.703.312        |
| - NH TMCP Phát triển TP. HCM - CN Hoàn Kiếm             | 27.738.496.888         | 94.960.484.333           | 104.174.700.984          | 18.524.280.237         |
| - CTCP Thương mại Viglacera                             | 20.000.000.000         | -                        | 20.000.000.000           | -                      |
|                                                         | <b>371.921.963.569</b> | <b>1.021.546.056.375</b> | <b>1.042.256.872.376</b> | <b>351.211.147.568</b> |
| <b>b) Vay dài hạn</b>                                   |                        |                          |                          |                        |
| <b>Vay dài hạn</b>                                      | <b>136.701.750.699</b> | <b>13.022.040.331</b>    | <b>34.728.314.852</b>    | <b>114.995.476.178</b> |
| - NH TMCP Công thương Việt Nam - CN KCN Tiên Sơn        | 132.149.089.056        | -                        | 24.000.000.000           | 108.149.089.056        |
| - Vay cá nhân                                           | 4.552.661.643          | 13.022.040.331           | 10.728.314.852           | 6.846.387.122          |
| <b>Trái phiếu thường</b>                                | <b>118.916.666.666</b> | <b>-</b>                 | <b>39.466.666.668</b>    | <b>79.449.999.998</b>  |
| - Công ty TNHH Chứng khoán NH TMCP Ngoại thương VN      | 70.000.000.000         | -                        | 23.275.000.000           | 46.725.000.000         |
| - Quỹ Đầu tư Cân bằng Chiến lược VCBF                   | 10.000.000.000         | -                        | 3.325.000.000            | 6.675.000.000          |
| - Công ty LD Quản lý Quỹ Đầu tư chứng khoán Vietcombank | 30.000.000.000         | -                        | 9.975.000.000            | 20.025.000.000         |
| - Công ty TNHH Bảo hiểm Nhân thọ AIA                    | 10.000.000.000         | -                        | 3.325.000.000            | 6.675.000.000          |
| - Chi phí phát hành trái phiếu                          | (1.083.333.334)        | -                        | (433.333.332)            | (650.000.002)          |
| <b>Nợ thuê tài chính dài hạn</b>                        | <b>61.546.994.226</b>  | <b>3.511.537.960</b>     | <b>15.060.228.584</b>    | <b>49.998.303.602</b>  |
| - Công ty cho thuê Tài chính - NH TMCP Công Thương VN   | 60.901.903.710         | 3.511.537.960            | 14.652.803.000           | 49.760.638.670         |
| - Công ty cho thuê Tài chính - NH TMCP Ngoại Thương VN  | 645.090.516            | -                        | 407.425.584              | 237.664.932            |
|                                                         | <b>317.165.411.591</b> | <b>16.533.578.291</b>    | <b>89.255.210.104</b>    | <b>244.443.779.778</b> |
| Khoản đến hạn trả dưới 12 tháng                         | 78.855.913.584         |                          |                          | 80.965.887.080         |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng                          | <b>238.309.498.007</b> |                          |                          | <b>163.477.892.698</b> |

#### 15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

|                                                                                 | 31/12/2018             |                        | 01/01/2018             |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                 | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
|                                                                                 | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    |
| Công ty TNHH MTV Quốc tế Hoàng Anh                                              | 8.714.795.890          | 8.714.795.890          | 5.586.208.914          | 5.586.208.914          |
| CTCP phân phối khí thấp áp dầu khí Việt Nam - XN phân phối khí thấp áp Vũng Tàu | 7.508.680.299          | 7.508.680.299          | 7.941.748.938          | 7.941.748.938          |
| Công ty CP dầu khí Delta VN                                                     | 6.809.998.539          | 6.809.998.539          | 7.738.529.945          | 7.738.529.945          |
| Công ty TNHH Khoáng sản Hòa Phát Phú Thọ                                        | 15.198.614.497         | 15.198.614.497         | -                      | -                      |
| COLOROBIA ESPANA S.A.                                                           | 979.743.653            | 979.743.653            | 13.037.908.702         | 13.037.908.702         |
| Phải trả cho các đối tượng khác                                                 | 88.476.102.347         | 88.476.102.347         | 95.401.333.359         | 95.401.333.359         |
|                                                                                 | <b>127.687.935.225</b> | <b>127.687.935.225</b> | <b>129.705.729.858</b> | <b>129.705.729.858</b> |

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

Xem tại phụ lục số 02

## 17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

|                                                 | 31/12/2018           | 01/01/2018            |
|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                 | VND                  | VND                   |
| Chi phí lãi vay                                 | 2.926.585.043        | 3.385.830.935         |
| Trích trước chi phí hỗ trợ bán hàng             | -                    | 1.145.972.000         |
| Trích trước chi phí quản lý                     | -                    | 899.473.181           |
| Chi phí phải trả Dự án nhà máy Viglacera Mỹ Đức | -                    | 5.113.493.836         |
| Chi phí điện của Công ty CP Điện lực Miền Bắc   | 1.617.412.500        | -                     |
| Trích trước chi phí khác                        | 377.047.327          | 72.046.008            |
|                                                 | <b>4.921.044.870</b> | <b>10.616.815.960</b> |

## 18. PHẢI TRẢ KHÁC

|                                          | 31/12/2018           | 01/01/2018           |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                          | VND                  | VND                  |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                       |                      |                      |
| - Kinh phí công đoàn                     | 45.938.758           | -                    |
| - Bảo hiểm xã hội                        | 485.716.211          | 881.155.981          |
| - Bảo hiểm y tế                          | 104.597.015          | 123.320.171          |
| - Bảo hiểm thất nghiệp                   | 44.118.062           | 50.770.524           |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn          | 207.000.000          | 20.000.000           |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả             | 7.085.031            | 6.581.031            |
| - Phải trả về tạm ứng                    | 218.267.100          | 503.400.246          |
| - Chi phí bồi thường nhà máy Mỹ Đức cũ   | 609.918.920          | 1.390.672.063        |
| - Phải trả Tổng công ty Viglacera - CTCP | -                    | 2.219.921.624        |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác      | 2.328.831.765        | 745.363.326          |
|                                          | <b>4.051.472.862</b> | <b>5.941.184.966</b> |
| <b>b) Dài hạn</b>                        |                      |                      |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn           | 1.120.323.630        | 1.120.323.630        |
|                                          | <b>1.120.323.630</b> | <b>1.120.323.630</b> |

## 19. 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

|                        | 31/12/2018             | Tỷ lệ      | 01/01/2018             | Tỷ lệ      |
|------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
|                        | VND                    | %          | VND                    | %          |
| Tổng Công ty Viglacera | 99.450.000.000         | 51%        | 99.450.000.000         | 51%        |
| Các cổ đông khác       | 95.550.000.000         | 49%        | 95.550.000.000         | 49%        |
|                        | <b>195.000.000.000</b> | <b>49%</b> | <b>195.000.000.000</b> | <b>49%</b> |

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

|                                                   | Năm 2018        | Năm 2017        |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                   | VND             | VND             |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                         | 195.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| - Vốn góp đầu năm                                 | 195.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| - Vốn góp cuối năm                                | 195.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia                         | 29.250.000.000  | 60.000.000.000  |
| - Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | 29.250.000.000  | 60.000.000.000  |

**d) Cổ phiếu**

|                                        | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 19.500.000 | 19.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 19.500.000 | 19.500.000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 19.500.000 | 19.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | 336        | 336        |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 336        | 336        |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 19.499.664 | 19.499.664 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 19.499.664 | 19.499.664 |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)    | 10.000     | 10.000     |

**f) Các quỹ công ty**

|                         | 31/12/2018            | 01/01/2018            |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | VND                   | VND                   |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 19.456.364.936        | 12.316.255.272        |
|                         | <b>19.456.364.936</b> | <b>12.316.255.272</b> |

**20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

|                               | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|-------------------------------|------------|------------|
|                               | VND        | VND        |
| <b>a) Ngoại tệ các loại</b>   |            |            |
| USD                           | 8.594,76   | 1.438,50   |
| EUR                           | 4.885,54   | 5.822,29   |
| <b>b) Nợ khó đòi đã xử lý</b> |            |            |
| Đại lý Nguyễn Thị Hiếu        | 59.161.957 | 59.161.957 |

**21. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

|                                                 | Năm 2018                 | Năm 2017               |
|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                 | VND                      | VND                    |
| Doanh thu bán hàng                              | 1.248.916.454.924        | 981.432.524.026        |
| - <i>Doanh thu bán các sản phẩm gạch ốp lát</i> | 1.245.935.104.783        | 979.067.179.805        |
| - <i>Doanh thu bán các sản phẩm khác</i>        | 2.981.350.141            | 2.365.344.221          |
|                                                 | <b>1.248.916.454.924</b> | <b>981.432.524.026</b> |

**22. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

|                       | Năm 2018             | Năm 2017              |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                       | VND                  | VND                   |
| Chiết khấu thương mại | -                    | 1.898.110.686         |
| Hàng bán bị trả lại   | 3.627.147.262        | 8.847.036.260         |
| Giảm giá hàng bán     | 363.636.364          | -                     |
|                       | <b>3.990.783.626</b> | <b>10.745.146.946</b> |

**23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|                                                   | Năm 2018                 | Năm 2017               |
|---------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                   | VND                      | VND                    |
| Giá vốn hàng bán                                  | 1.106.561.131.715        | 842.963.328.852        |
| - <i>Giá vốn bán các sản phẩm gạch ốp lát</i>     | 1.105.393.608.801        | 842.029.486.389        |
| - <i>Giá vốn bán các sản phẩm khác</i>            | 1.167.522.914            | 933.842.463            |
| Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (3.495.755.217)          | 256.033.208            |
|                                                   | <b>1.103.065.376.498</b> | <b>843.219.362.060</b> |

## 24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

|                                                      | Năm 2018           | Năm 2017             |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                                      | VND                | VND                  |
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay                            | 75.648.617         | 704.181.355          |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                          | 156.000.000        | 334.100.000          |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm            | 579.569.752        | 546.744.477          |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm | 2.774.526          | -                    |
|                                                      | <b>813.992.895</b> | <b>1.585.025.832</b> |

## 25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

|                                                     | Năm 2018              | Năm 2017              |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                     | VND                   | VND                   |
| Lãi tiền vay                                        | 56.739.913.960        | 45.265.080.964        |
| Chiết khấu thanh toán                               | 1.668.000.000         | -                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm            | 919.655.552           | 1.176.141.983         |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm | -                     | 485.342.432           |
| Chi phí tài chính khác                              | -                     | 216.666.666           |
|                                                     | <b>59.327.569.512</b> | <b>47.143.232.045</b> |

## 26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

|                                  | Năm 2018              | Năm 2017             |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                  | VND                   | VND                  |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 2.052.439.144         | 1.095.285.067        |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 26.306.928            | 26.306.928           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 6.649.548.011         | 4.657.391.790        |
| Chi phí khác bằng tiền           | 6.931.456.439         | 2.779.135.330        |
|                                  | <b>15.659.750.522</b> | <b>8.558.119.115</b> |

## 27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

|                                     | Năm 2018              | Năm 2017              |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | VND                   | VND                   |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu       | 103.020.636           | 96.666.955            |
| Chi phí nhân công                   | 5.841.483.103         | 11.920.438.643        |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định    | 304.959.277           | 402.489.984           |
| Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng | (1.807.164.134)       | -                     |
| Thuế, phí, lệ phí                   | 18.881.596            | 18.881.596            |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài           | 5.448.240.121         | 6.471.803.186         |
| Chi phí khác bằng tiền              | 2.824.194.635         | 3.241.359.659         |
|                                     | <b>12.733.615.234</b> | <b>22.151.640.023</b> |

## 28. THU NHẬP KHÁC

|                                                                   | Năm 2018           | Năm 2017             |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                                                   | VND                | VND                  |
| Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định                  | 63.636.364         | -                    |
| Thu từ chuyển nhượng Quyền sử dụng đất tại xã Đông Lâm, Thái Bình | -                  | 884.395.392          |
| Tiền phạt, bồi thường thu được                                    | 330.885.286        | 95.134.024           |
| Thu từ tài sản cho thuê hoạt động                                 | 205.500.000        | 822.000.000          |
| Thu nhập khác                                                     | 329.240.389        | 184.602.613          |
|                                                                   | <b>929.262.039</b> | <b>1.986.132.029</b> |

## 29. CHI PHÍ KHÁC

|                                               | Năm 2018           | Năm 2017             |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                               | VND                | VND                  |
| Chi phí bồi thường nhà máy Mỹ Đức             | -                  | 1.390.672.063        |
| Các khoản lãi chậm nộp thuế do truy thu, BHXH | 725.079.974        | 527.769.404          |
| Chi phí khác                                  | 24.019.196         | 2.811                |
|                                               | <b>749.099.170</b> | <b>1.918.444.278</b> |

## 30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

|                                                                    | Năm 2018              | Năm 2017              |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                    | VND                   | VND                   |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN                             | 55.133.515.296        | 51.267.737.420        |
| Các khoản điều chỉnh tăng                                          | 953.079.974           | 16.866.709.238        |
| - Các khoản tiền phạt, lãi chậm nộp                                | 725.079.974           | 527.769.404           |
| - Chi phí không liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh        | 24.000.000            | 2.076.768.063         |
| - Chi phí lãi vay không được trừ                                   | -                     | 14.058.171.771        |
| - Lương HĐQT không trực tiếp điều hành                             | 204.000.000           | 204.000.000           |
| Các khoản điều chỉnh giảm                                          | (359.289.143)         | (334.100.000)         |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                                      | (156.000.000)         | (334.100.000)         |
| - Lương hỗ trợ công nhân nhà máy Mỹ Đức cũ xác định không phải trả | (203.289.143)         | -                     |
| Thu nhập chịu thuế TNDN                                            | 55.727.306.127        | 67.800.346.658        |
| Thu nhập chịu thuế TNDN 20%                                        | 55.727.306.127        | 67.800.346.658        |
| Thu nhập chịu thuế TNDN 0% (Nhà máy Viglacera Mỹ Đức)              | -                     | -                     |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                                 | <b>11.145.461.225</b> | <b>13.560.069.332</b> |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm                        | 1.715.143.501         | 4.935.179.687         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm                        | (9.366.200.703)       | (10.676.482.625)      |
| <b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm của hoạt động kinh doanh</b>        | <b>3.494.404.023</b>  | <b>7.818.766.394</b>  |

## 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:

|                                                 | Năm 2018       | Năm 2017       |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | VND            | VND            |
| Lợi nhuận thuần sau thuế                        | 43.988.054.071 | 37.707.668.088 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông        | 43.988.054.071 | 37.707.668.088 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 19.499.664     | 15.160.378     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                 | <b>2.256</b>   | <b>2.487</b>   |

## 32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

|                                     | Năm 2018                 | Năm 2017                 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                     | VND                      | VND                      |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu       | 843.918.625.607          | 742.080.175.734          |
| Chi phí nhân công                   | 116.846.308.179          | 105.033.896.216          |
| Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng   | 52.015.891.734           | 56.927.926.917           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định    | 72.106.383.959           | 59.568.920.494           |
| Thuế, phí và lệ phí                 | 791.750.166              | 773.197.452              |
| Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng | (1.807.164.134)          | 256.033.208              |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài           | 29.212.629.416           | 17.813.976.070           |
| Chi phí khác bằng tiền              | 70.664.951.191           | 39.382.934.938           |
|                                     | <b>1.183.749.376.118</b> | <b>1.021.837.061.029</b> |

### 33. 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 năm:

|                                              | Mối quan hệ      | Năm 2018<br>VND   | Năm 2017<br>VND   |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Doanh thu bán hàng</b>                    |                  |                   |                   |
| Tổng Công ty Viglacera - CTCP                | Công ty mẹ       | -                 | 1.996.050.355     |
| Công ty CP Viglacera Thăng Long              | Cùng Công ty mẹ  | 76.422.526        | 278.750.000       |
| Công ty CP Viglacera Hà Nội                  | Cùng Công ty mẹ  | 10.300.000        | 578.850           |
| Công ty CP Thương mại Viglacera              | Cùng Công ty mẹ  | 19.510.205.006    | 82.615.808.591    |
| Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera  | Công ty liên kết | 1.222.181.007.119 | 893.896.273.762   |
| <b>Thu nhập từ cho thuê máy móc</b>          |                  |                   |                   |
| Công ty CP Viglacera Hà Nội                  | Cùng Công ty mẹ  | 205.500.000       | 822.000.000       |
| <b>Mua nguyên vật liệu, dịch vụ</b>          |                  |                   |                   |
| Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera  | Công ty liên kết | 36.909.301.799    | 25.598.348.170    |
| Công ty CP Viglacera Thăng Long              | Cùng Công ty mẹ  | -                 | 9.250.000         |
| Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera  | Cùng Công ty mẹ  | 1.855.363.651     | 1.932.211.504     |
| Trường cao đẳng nghề Viglacera               | Cùng Công ty mẹ  | 288.778.900       | 130.000.000       |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Viglacera             | Cùng Công ty mẹ  | -                 | 36.363.636        |
| Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera         | Cùng Công ty mẹ  | -                 | 17.968.117        |
| Viện nghiên cứu và phát triển Viglacera      | Cùng Công ty mẹ  | 9.090.909         | 60.000.000        |
| Tổng Công ty Viglacera - CTCP                | Công ty mẹ       | 70.741.000        | 57.606.500        |
| <b>Chiết khấu thanh toán</b>                 |                  |                   |                   |
| Công ty CP Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera  | Công ty liên kết | 1.668.000.000     | -                 |
| <b>Lãi vay</b>                               |                  |                   |                   |
| Công ty CP Thương mại Viglacera              | Cùng Công ty mẹ  | 1.393.526.184     | 406.666.666       |
| <b>Cổ tức được chia</b>                      |                  |                   |                   |
| Công ty CP Thương mại Viglacera              | Cùng Công ty mẹ  | 156.000.000       | 334.100.000       |
| <b>Phí thương hiệu</b>                       |                  |                   |                   |
| Tổng Công ty Viglacera - CTCP                | Công ty mẹ       | 3.392.426.000     | 3.369.173.000     |
| <b>Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính</b> |                  |                   |                   |
|                                              | Mối quan hệ      | 31/12/2018<br>VND | 01/01/2018<br>VND |
| <b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>      |                  |                   |                   |
| Công ty CP Kinh doanh gạch ốp lát Viglacera  | Cùng Công ty mẹ  | 21.725.694.428    | 63.407.370.396    |
| Công ty CP Thương mại Viglacera              | Cùng Công ty mẹ  | 1.169.722.226     | 1.352.689.570     |
| Công ty CP Viglacera Thăng Long              | Cùng Công ty mẹ  | 3.323.505.694     | 3.184.381.515     |
| Công ty CP Viglacera Hà Nội                  | Cùng Công ty mẹ  | 7.261.999.019     | 7.524.619.019     |
| <b>Phải trả cho người bán ngắn hạn</b>       |                  |                   |                   |
| Công ty CP Đầu tư Xuất nhập khẩu Viglacera   | Cùng Công ty mẹ  | 956.997.017       | 956.997.017       |
| Công ty CP Tư vấn Viglacera                  | Cùng Công ty mẹ  | -                 | 40.000.000        |
| Công ty Đầu tư Phát triển Hạ tầng Viglacera  | Cùng Công ty mẹ  | 1.447.109.133     | 351.099.100       |
| <b>Vay ngắn hạn</b>                          |                  |                   |                   |
| Công ty CP Thương mại Viglacera              | Cùng Công ty mẹ  | -                 | 20.000.000.000    |
| <b>Phải trả ngắn hạn khác</b>                |                  |                   |                   |
| Tổng Công ty Viglacera - CTCP                | Công ty mẹ       | -                 | 2.219.921.624     |

### 34. SỐ LIỆU SO SÁNH

Một số chỉ tiêu năm 2017 đã được điều chỉnh lại theo biên bản Kiểm toán nhà nước:

|                                                | Điều chỉnh theo<br>KTNN | Đã trình bày trên<br>báo cáo năm trước | Chênh lệch       |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------------|
| <b>a/ Bảng Cân đối kế toán</b>                 |                         |                                        |                  |
| - Tài sản cố định hữu hình                     | 516.752.811.443         | 515.729.462.308                        | 1.023.349.135    |
| <i>Nguyên giá</i>                              | 900.649.402.992         | 899.632.603.901                        | 1.016.799.091    |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                  | (383.896.591.549)       | (383.903.141.593)                      | 6.550.044        |
| - Tài sản cố định thuê tài chính               | 83.426.832.826          | 83.388.459.859                         | 38.372.967       |
| <i>Nguyên giá</i>                              | 93.107.545.085          | 93.107.545.085                         | -                |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                  | (9.680.712.259)         | (9.719.085.226)                        | 38.372.967       |
| - Tài sản cố định vô hình                      | 12.974.987.672          | 12.975.159.502                         | (171.830)        |
| <i>Nguyên giá</i>                              | 20.428.681.640          | 20.428.681.640                         | -                |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>                  | (7.453.693.968)         | (7.453.522.138)                        | (171.830)        |
| - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước          | 3.998.319.292           | 3.928.006.382                          | 70.312.910       |
| - Chi phí phải trả ngắn hạn                    | 10.616.815.960          | 10.794.289.022                         | (177.473.062)    |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            | 37.707.668.088          | 36.538.957.664                         | 1.168.710.424    |
| - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            | 450.777.877.153         | 406.637.109.153                        | 44.140.768.000   |
| - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn             | 238.309.498.007         | 282.450.266.007                        | (44.140.768.000) |
| <b>b/ Báo cáo Kết quả kinh doanh</b>           |                         |                                        |                  |
| - Giá vốn hàng bán                             | 843.219.362.060         | 843.335.003.241                        | (115.641.181)    |
| - Chi phí tài chính                            | 47.143.232.045          | 47.998.232.045                         | (855.000.000)    |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>               | 45.265.080.964          | 46.120.080.964                         | (855.000.000)    |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp                 | 22.151.640.023          | 22.242.549.114                         | (90.909.091)     |
| - Thu nhập khác                                | 1.986.132.029           | 1.808.658.967                          | 177.473.062      |
| - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            | 51.267.737.420          | 50.028.714.086                         | 1.239.023.334    |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 13.560.069.332          | 13.489.756.422                         | 70.312.910       |
| - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     | 37.707.668.088          | 36.538.957.664                         | 1.168.710.424    |



Vũ Xuân Tùng  
Người lập biểu

Bắc Ninh, ngày 19 tháng 01 năm 2019



Nguyễn Thị Thuý Hà  
Kế toán trưởng



Quách Hữu Thuận  
Giám đốc

Phục lục số 01

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 | TSCĐ khác            | Cộng                   |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
|                               | VND                    | VND                    | VND                             | VND                       | VND                  | VND                    |
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                        |                                 |                           |                      |                        |
| Số dư đầu năm                 | 223.789.083.145        | 665.187.323.539        | 8.112.293.258                   | 1.689.282.380             | 1.871.420.670        | 900.649.402.992        |
| - Mua trong năm               | 83.521.000             | 1.190.970.167          | -                               | -                         | -                    | 1.274.491.167          |
| - Hình thành từ XDCB          | 4.842.814.523          | 9.180.309.604          | -                               | -                         | -                    | 14.023.124.127         |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | -                      | 1.628.538.346          | 921.140.818                     | -                         | -                    | 2.549.679.164          |
| - Thanh lý, nhượng bán        | -                      | -                      | (397.753.300)                   | -                         | -                    | (397.753.300)          |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>228.715.418.668</b> | <b>677.187.141.656</b> | <b>8.635.680.776</b>            | <b>1.689.282.380</b>      | <b>1.871.420.670</b> | <b>918.098.944.150</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                        |                                 |                           |                      |                        |
| Số dư đầu năm                 | 64.705.375.499         | 308.652.837.222        | 7.100.835.332                   | 1.566.122.826             | 1.871.420.670        | 383.896.591.549        |
| - Khấu hao trong năm          | 12.175.808.131         | 50.004.928.889         | 262.266.600                     | 60.349.589                | -                    | 62.503.353.209         |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | -                      | 1.869.051.325          | 460.070.409                     | -                         | -                    | 2.329.121.734          |
| - Thanh lý, nhượng bán        | -                      | -                      | (397.753.300)                   | -                         | -                    | (397.753.300)          |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | <b>76.881.183.630</b>  | <b>360.526.817.436</b> | <b>7.425.419.041</b>            | <b>1.626.472.415</b>      | <b>1.871.420.670</b> | <b>448.331.313.192</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                        |                                 |                           |                      |                        |
| Tại ngày đầu năm              | 159.083.707.646        | 356.534.486.317        | 1.011.457.926                   | 123.159.554               | -                    | 516.752.811.443        |
| <b>Tại ngày cuối năm</b>      | <b>151.834.235.038</b> | <b>316.660.324.220</b> | <b>1.210.261.735</b>            | <b>62.809.965</b>         | <b>-</b>             | <b>469.767.630.958</b> |

Phục lục số 02

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

|                                        | Số phải thu<br>đầu năm | Số phải nộp<br>đầu năm | Số phải nộp<br>trong năm | Số đã thực nộp trong<br>năm | Số phải thu<br>cuối năm | Số phải nộp<br>cuối năm |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                        | VND                    | VND                    | VND                      | VND                         | VND                     | VND                     |
| Thuế Giá trị gia tăng                  | -                      | 1.192.770.331          | 29.672.976.330           | 28.632.283.184              | -                       | 2.233.463.477           |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu              | -                      | -                      | 1.672.451.662            | 1.672.451.662               | -                       | -                       |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp             | -                      | 1.715.143.501          | 11.145.461.225           | 9.366.200.703               | -                       | 3.494.404.023           |
| Thuế Thu nhập cá nhân                  | -                      | 16.977.366             | 1.416.272.152            | 706.765.966                 | -                       | 726.483.552             |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất            | -                      | -                      | 469.660.678              | 469.660.678                 | -                       | -                       |
| Các loại thuế khác                     | -                      | 47.086                 | 5.000.000                | 5.000.000                   | -                       | 47.086                  |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                      | 1.073.381.008          | 664.150.051              | 1.368.995.436               | -                       | 368.535.623             |
|                                        | -                      | <b>3.998.319.292</b>   | <b>45.045.972.098</b>    | <b>42.221.357.629</b>       | -                       | <b>6.822.933.761</b>    |

Phục lục số 03

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

|                                    | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ       | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng                   |
|------------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
|                                    | VND                       | VND                  | VND                | VND                   | VND                      | VND                    |
| <b>Số dư đầu năm trước</b>         | <b>150.000.000.000</b>    | <b>78.487</b>        | <b>(3.360.000)</b> | <b>6.496.131.082</b>  | <b>69.375.026.190</b>    | <b>225.867.875.759</b> |
| Tăng vốn trong năm                 | 45.000.000.000            | (138.513.289)        | -                  | -                     | -                        | 44.861.486.711         |
| Lãi trong năm trước                | -                         | -                    | -                  | -                     | 37.707.668.088           | 37.707.668.088         |
| Trả cổ tức bằng tiền mặt           | -                         | -                    | -                  | -                     | (60.000.000.000)         | (60.000.000.000)       |
| Trích lập các quỹ                  | -                         | -                    | -                  | 5.820.124.190         | (5.820.124.190)          | -                      |
| Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi | -                         | -                    | -                  | -                     | (2.867.681.000)          | (2.867.681.000)        |
| Trả thù lao của Hội đồng quản trị  | -                         | -                    | -                  | -                     | (204.000.000)            | (204.000.000)          |
| Trích lập quỹ thưởng HĐQT và BDH   | -                         | -                    | -                  | -                     | (483.221.000)            | (483.221.000)          |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>        | <b>195.000.000.000</b>    | <b>(138.434.802)</b> | <b>(3.360.000)</b> | <b>12.316.255.272</b> | <b>37.707.668.088</b>    | <b>244.882.128.558</b> |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>           | <b>195.000.000.000</b>    | <b>(138.434.802)</b> | <b>(3.360.000)</b> | <b>12.316.255.272</b> | <b>37.707.668.088</b>    | <b>244.882.128.558</b> |
| Lãi trong năm                      | -                         | -                    | -                  | -                     | 14.589.206.071           | 14.589.206.071         |
| Trích Quỹ Đầu tư phát triển        | -                         | -                    | -                  | 7.140.109.664         | (7.140.109.664)          | -                      |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>          | <b>195.000.000.000</b>    | <b>(138.434.802)</b> | <b>(3.360.000)</b> | <b>19.456.364.936</b> | <b>45.156.764.495</b>    | <b>259.471.334.629</b> |

Số: 26/VIT - TCKT

V/v: Giải trình kết quả sản xuất kinh doanh  
Quý 4 năm 2018 "

Bắc Ninh, ngày 19 tháng 01 năm 2019

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn
2. Mã chứng khoán: VIT
3. Địa chỉ trụ sở chính: Khu công nghiệp Tiên Sơn - Tiên Du - Bắc Ninh.
4. Điện thoại: 0223.839.395 Fax: 02223.838.917
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Quách Hữu Thuận - Người đại diện theo Pháp luật.
6. Nội dung của thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính quý 4 năm 2018 của Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn được lập ngày 19 tháng 01 năm 2019 bao gồm: Bảng cân đối kế toán; Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh báo cáo tài chính.

6.2 Nội dung giải trình: Kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn quý 4 năm 2018 cao hơn 10% so với cùng kỳ năm trước, theo quy định tại thông tư số 155/2015/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 06/10/2015 Công ty xin được giải trình như sau:

| Chỉ tiêu                     | Quý 4/2018     | Quý 4/2017      |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 31.526.664.737 | 2.043.108.267   |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế   | 25.102.573.624 | (1.672.035.234) |

Lợi nhuận quý 4 năm 2018 cao hơn 10 % so với cùng kỳ năm trước do nguyên nhân sau:

- Nhà máy Mỹ Đức và Dây chuyền 01 Nhà máy Thái Bình sau chuyển đổi hoạt động ổn định và công tác bán hàng tốt hơn so với cùng kỳ năm 2017.

Bằng công văn này Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn xin giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước; Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và các nhà đầu tư được biết.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TCHC, TCKT



GIÁM ĐỐC  
Quách Hữu Thuận