

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
VIGLACER
A HẠ
LONG**

Digitally signed by CÔNG TY
CỔ PHẦN VIGLACERA HA
LONG
DN:
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1
=MST:5700101147, CN=CÔNG
TY CỔ PHẦN VIGLACERA HA
LONG, S=Quảng Ninh, C=VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2023-08-08 10:26:32
Foxit Reader Version: 9.3.0

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 39

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Hồng Quang	Chủ tịch
Ông Nhâm Sỹ Tiệp	Phó Chủ tịch
Ông Đinh Quang Huy	Thành viên độc lập
Ông Ngô Thanh Tùng	Thành viên
Ông Trần Thành	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 21 tháng 3 năm 2023)
Ông Trần Duy Hưng	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 21 tháng 3 năm 2023)
Ông Nguyễn Hữu Gấm	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Luyện	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trần Thành	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2023)
Ông Phạm Duy Huân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Duy Hưng	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Quang Hải	Trưởng ban (Bổ nhiệm ngày 21 tháng 3 năm 2023)
Bà Phạm Ngọc Bích	Trưởng ban (Miễn nhiệm ngày 21 tháng 3 năm 2023)
Ông Trần Trung Kiên	Thành viên
Bà Phạm Thị Hiền	Thành viên

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC


Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, 



Trần Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 8 năm 2023



Số: 0186 /VN1A-HN-BC

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 04 tháng 8 năm 2023, từ trang 05 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Vũ Đức Nguyên

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0764-2023-001-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 04 tháng 8 năm 2023

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		489.750.163.174	549.515.351.916
I. Tiền	110	4	26.098.272.135	30.640.646.523
1. Tiền	111		26.098.272.135	30.640.646.523
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	-	10.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	10.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		55.382.246.317	35.069.768.188
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	14.702.181.514	13.007.529.745
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	24.160.724.029	5.368.505.972
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	42.095.607.067	42.368.998.764
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(25.576.266.293)	(25.675.266.293)
IV. Hàng tồn kho	140	10	406.289.178.346	469.433.523.509
1. Hàng tồn kho	141		423.870.244.484	482.075.314.353
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(17.581.066.138)	(12.641.790.844)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.980.466.376	4.371.413.696
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	275.618.068	294.385.848
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.248.102.888	3.429.282.428
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	456.745.420	647.745.420
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		429.561.310.157	476.938.748.960
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.716.771.825	2.335.640.583
1. Phải thu dài hạn khác	216	8	2.716.771.825	2.335.640.583
II. Tài sản cố định	220		343.818.875.814	377.792.533.560
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	336.570.737.267	369.899.285.187
- Nguyên giá	222		1.675.059.526.484	1.674.416.842.983
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.338.488.789.217)	(1.304.517.557.796)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	13	737.389.664	1.303.461.799
- Nguyên giá	225		2.347.865.454	2.982.865.455
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.610.475.790)	(1.679.403.656)
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	6.510.748.883	6.589.786.574
- Nguyên giá	228		8.454.450.375	8.454.450.375
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.943.701.492)	(1.864.663.801)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		517.596.413	166.533.637
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		517.596.413	166.533.637
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	65.548.035.615	79.651.116.057
1. Đầu tư vào công ty liên kết	252		65.061.967.503	79.289.297.340
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.513.931.888)	(1.638.181.283)
V. Tài sản dài hạn khác	260		16.960.030.490	16.992.925.123
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	16.455.398.607	16.575.919.772
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		504.631.883	417.005.351
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		919.311.473.331	1.026.454.100.876

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số	
			cuối kỳ	đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		348.765.691.017	418.233.646.794
I. Nợ ngắn hạn	310		298.158.458.141	365.873.661.846
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	58.364.049.489	114.325.824.063
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	14.634.812.906	12.607.783.651
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	7.313.948.990	4.273.273.865
4. Phải trả người lao động	314		20.401.416.617	36.996.291.742
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	21.110.347.024	13.785.896.144
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	581.636.434	639.800.000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	13.517.602.494	14.653.656.250
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	24	92.270.674.745	99.019.713.930
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	22	7.825.798.800	5.230.420.708
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	23	62.138.170.642	64.341.001.493
II. Nợ dài hạn	330		50.607.232.876	52.359.984.948
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	9.309.214.415	10.560.035.935
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	25	35.059.126.947	35.561.057.499
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.174.395.735	1.174.395.735
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	22	2.750.000.000	2.750.000.000
5. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.314.495.779	2.314.495.779
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		570.545.782.314	608.220.454.082
I. Vốn chủ sở hữu	410	26	570.545.782.314	608.220.454.082
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		250.000.000.000	250.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		49.171.810.665	49.171.810.665
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		261.465.442.014	261.465.442.014
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.811.512.409	11.811.512.409
5. (Lỗ) lũy kế/Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(2.047.982.774)	35.626.688.994
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		35.626.688.994	35.505.868.051
- (Lỗ)/Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(37.674.671.768)	120.820.943
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		145.000.000	145.000.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		919.311.473.331	1.026.454.100.876



Nguyễn Thị Tuyền
 Người lập biểu

Đinh Thị Thu Hằng
 Kế toán trưởng

Trần Thành
 Tổng Giám đốc



Ngày 04 tháng 8 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Kỳ trước	
1. Doanh thu bán hàng	01	28	600.719.848.846	831.224.775.570		
2. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01)	10		600.719.848.846	831.224.775.570		
3. Giá vốn hàng bán	11	29	538.534.349.548	726.017.644.775		
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng (20=10-11)	20		62.185.499.298	105.207.130.795		
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	31	125.321.551	935.390.445		
6. Chi phí tài chính	22	32	6.466.732.589	5.590.105.642		
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.430.813.646	5.374.875.782		
7. Phần (lỗ) trong công ty liên kết	24	15	(14.227.329.837)	(1.843.262.258)		
8. Chi phí bán hàng	25	33	56.006.412.147	62.429.100.258		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	33	23.226.790.278	24.982.667.444		
10. (Lỗ)/lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		(37.616.444.002)	11.297.385.638		
11. Thu nhập khác	31	34	956.564.121	1.803.211.755		
12. Chi phí khác	32	34	1.070.029.520	1.965.527.649		
13. Lỗ khác (40=31-32)	40		(113.465.399)	(162.315.894)		
14. Tổng (lỗ)/lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(37.729.909.401)	11.135.069.744		
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	36	32.388.900	5.809.368.410		
16. (Thu nhập)/chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	36	(87.626.533)	142.169.500		
17. (Lỗ)/lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(37.674.671.768)	5.183.531.834		
17.1 (Lỗ)/lợi nhuận sau thuế của Cổ đông Công ty mẹ	61		(37.674.671.768)	5.183.531.834		
18. (Lỗ)/lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	35	(1.507)	206		



Nguyễn Thị Tuyên
 Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hằng
 Kế toán trưởng



Trần Thành
 Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 8 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. <i>(Lỗ)/Lợi nhuận trước thuế</i>	01	(37.729.909.401)	11.135.069.744
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	33.981.341.246	39.050.941.688
Các khoản dự phòng	03	7.311.403.991	11.609.782.479
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(4.175.960)	(66.962.182)
Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	14.227.329.837	2.455.531.072
Chi phí lãi vay	06	6.430.813.646	5.374.875.782
3. <i>(Lỗ)/Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	24.216.803.359	69.559.238.583
Thay đổi các khoản phải thu	09	(18.399.684.335)	(4.756.159.152)
Thay đổi hàng tồn kho	10	58.205.069.869	(44.316.895.326)
Thay đổi các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(59.724.235.337)	(29.348.554.301)
Thay đổi chi phí trả trước	12	139.288.945	3.241.705.158
Tiền lãi vay đã trả	14	(6.882.969.830)	(4.450.184.213)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.736.650.403)	(11.755.826.035)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	500.000.000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.202.830.851)	(3.889.572.235)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(7.385.208.583)	(25.216.247.521)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(3.000.000)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	1.127.425.651
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	10.000.000.000	-
4. Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	94.246.575	2.308.278.425
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	10.094.246.575	3.432.704.076

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	111.188.732.711	402.342.990.764
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(118.156.542.472)	(349.879.794.027)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(283.159.976)	(1.882.071.972)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(32.006.165)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(7.250.969.737)	50.549.118.600
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(4.541.931.745)	28.765.575.155
Tiền đầu kỳ	60	30.640.646.523	67.596.631.656
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(442.643)	48.884.805
Tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	26.098.272.135	96.411.091.616

Nguyễn Thị Tuyền
Người lập biểu

Đinh Thị Thu Hằng
Kế toán trưởng



Trần Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 8 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long là doanh nghiệp được chuyển đổi khi cổ phần hóa Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 57000101147 ngày 01 tháng 3 năm 2006 và các Giấy chứng nhận sửa đổi. Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần là 250.000.000.000 VND. Công ty được chấp thuận trở thành công ty đại chúng theo Công văn số 5941/UBCK-GSDC ngày 05 tháng 9 năm 2016 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Công ty đã chính thức niêm yết cổ phiếu trên sàn HNX với mã chứng khoán VHL từ ngày 25 tháng 11 năm 2008.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Khu 2, Đường An Tiêm, Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh.

Công ty mẹ của Công ty là Tổng Công ty Viglacera – CTCP.

Tổng số nhân viên của Công ty và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 là 1.545 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 1.610 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm::

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất, khai thác và kinh doanh các chủng loại vật liệu xây dựng. Tư vấn thiết kế, ứng dụng, chuyển giao công nghệ sản xuất vật liệu xây dựng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; và
- Đầu tư xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị, khu công nghiệp.

Hoạt động chính của Công ty và các công ty con là sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, sản xuất, khai thác, kinh doanh thương mại và phân phối các chủng loại vật liệu xây dựng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Đơn vị trực thuộc</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Nhà máy Ngói Tuynel Tiêu Giao	Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng
Nhà máy Gạch Cotto Giếng Đáy	Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng
Nhà máy Ngói Tuynel Hoàn Bồ	Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng
Xí nghiệp Dịch vụ đời sống	Quảng Ninh	Chăn nuôi, dịch vụ ăn uống

Thông tin chi tiết về các công ty con và công ty liên kết của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ phần sở hữu (%)</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</u>	<u>Hoạt động chính</u>
Công ty con				
Công ty TNHH MTV Thương mại Viglacera Hạ Long	Quảng Ninh	100,00	100,00	Kinh doanh vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera	Quảng Ninh	99,92	99,92	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Quảng Ninh	40,00	40,00	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Quảng Ninh	40,00	40,00	Sản xuất vật liệu xây dựng

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022 đã được soát xét.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

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

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

Kỳ kế toán

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ:

Ước tính kế toán

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

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa Công ty và các công ty con trong cùng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.



Đầu tư vào công ty liên kết

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

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

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

Tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

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

Nợ phải thu

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

500
TY
TH
TOÁN
IT
NAI
- TP

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc hàng tồn kho thương mại bao gồm chi phí mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Giá xuất kho của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Công ty và các công ty con áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 35
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10

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

Thuê tài sản

Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

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

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

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

Số năm

Phương tiện vận tải, truyền dẫn

6 - 8

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 50 năm.

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm máy vi tính này không là một bộ phận không thể tách rời với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 04 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí ban đầu của các mỏ đất sét, phí bảo hiểm và các chi phí khác.

Chi phí ban đầu của các mỏ sét được phân bổ vào giá thành đất khai thác theo tỷ lệ sản lượng khai thác trong kỳ chia cho trữ lượng ước tính của từng mỏ.

Phí bảo hiểm bao gồm bảo hiểm cháy nổ, bảo hiểm vật chất và bảo hiểm rủi ro tài sản thuê tài chính đã được trả trước cho nhiều kỳ. Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian hiệu lực.

Các chi phí khác bao gồm các chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

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

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi và đầu tư

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) được tính cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Ngoại tệ

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. 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.

Thuế

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

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

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

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

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

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

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

4. TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	3.432.521.343	695.410.303
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	22.665.750.792	29.945.236.220
	26.098.272.135	30.640.646.523

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	-	-	10.000.000.000	10.000.000.000
	-	-	10.000.000.000	10.000.000.000

(*) Số đầu kỳ thể hiện khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh với lãi suất 8%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	3.252.460.834	4.220.539.714
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	2.207.549.698	2.307.549.698
Công ty TNHH Vật liệu xây dựng Quế Đông	2.020.550.269	1.997.121.186
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	1.631.061.350	1.169.086.644
Khác	5.590.559.363	3.313.232.503
	14.702.181.514	13.007.529.745
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu khách hàng là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 38)	7.091.071.882	7.697.176.056

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	11.351.058.443	1.669.652.612
Công ty Cổ phần Vận tải và chế biến than Đông Bắc	6.745.692.528	-
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	1.284.262.854	461.909.556
Các nhà cung cấp khác	2.779.710.204	1.236.943.804
	24.160.724.029	5.368.505.972
<i>Trong đó:</i>		
Trả trước người bán là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 38)	14.635.321.297	4.131.562.168

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi phí khác (i)	33.642.634.419	33.642.634.419
Phải thu về phí chuyển giao công nghệ	1.859.568.000	1.958.568.000
Lãi dự thu	1.004.169.000	1.098.415.575
Ký quỹ, ký cược	2.733.311.528	2.641.736.528
Tạm ứng	138.963.667	397.523.057
Phải thu khác	2.716.960.453	2.630.121.185
	42.095.607.067	42.368.998.764
b. Dài hạn		
Ký quỹ, ký cược	2.716.771.825	2.204.467.097
Phải thu khác	-	131.173.486
	2.716.771.825	2.335.640.583
<i>Trong đó:</i>		
Phải thu khác các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 38)	2.363.737.000	2.462.737.000

- (i) Đây là các chi phí của “Dự án Khu tái định cư và nhà ở CBCNV nhà máy Gạch Tuynel tại Xã Lê Lợi, Huyện Hoàn Bồ” được thực hiện với mục đích xây dựng nhà ở tập thể và khu dân cư cho cán bộ công nhân viên của Công ty. Dự án được triển khai từ năm 2009, nhưng do nhiều nguyên nhân khách quan về nhu cầu thị trường làm dự án chậm tiến độ nên Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Quảng Ninh đã ra Quyết định số 3791/QĐ-KHĐT ngày 25 tháng 12 năm 2017 chấm dứt hoạt động đầu tư đối với dự án này. Ngày 10 tháng 01 năm 2018, UBND tỉnh Quảng Ninh đã ra Quyết định số 44/QĐ-UBND thu hồi đất đã giao cho Công ty thực hiện dự án, và giao UBND Huyện Hoàn Bồ đề xuất phương án xử lý đối với tiền sử dụng đất và kinh phí giải phóng mặt bằng mà Công ty đã chi trả theo quy định của pháp luật. Hiện tại, Công ty đang tiếp tục phối hợp với Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Hoàn Bồ để tiến hành bàn giao đất cho địa phương, xác định giá trị và thực hiện các thủ tục bồi hoàn các khoản chi phí Công ty đã đầu tư vào dự án. Theo thông tin mà Ban Tổng Giám đốc Công ty được biết, hiện có một số nhà đầu tư đang quan tâm và đề xuất với UBND tỉnh Quảng Ninh để nghiên cứu thực hiện dự án và một vài nhà đầu tư đã trực tiếp tiếp xúc với Công ty để đề xuất phương án tiếp nhận dự án này. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng, với tiềm năng, lợi thế của dự án khi Huyện Hoàn Bồ được sáp nhập về Thành phố Hạ Long, dự án sẽ thu hút được nhà đầu tư mới và Công ty sẽ thu hồi được các chi phí đầu tư dự án đã bỏ ra để thực hiện dự án. Tuy nhiên, tuân thủ nguyên tắc thận trọng, tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng tương ứng với phần chi phí san nền, tư vấn dự án và đền bù với số tiền 16,75 tỷ VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 16,75 tỷ VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-DN/HN

9. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
			VND			VND
UBND huyện Hoàn Bồ	33.642.634.419	16.754.634.419	16.888.000.000	33.642.634.419	16.754.634.419	16.888.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	3.858.501.698	2.349.854.883	1.508.646.815	3.958.501.698	2.349.854.883	1.608.646.815
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	3.004.169.000	3.004.169.000	-	3.004.169.000	3.004.169.000	-
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Liêm	407.925.000	407.925.000	-	506.925.000	506.925.000	-
Công ty Cổ phần Viglacera Bá Hiến	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-
Công ty Cổ phần Viglacera Hữu Hưng	200.691.000	200.691.000	-	200.691.000	200.691.000	-
Các khoản phải thu khác	2.358.991.991	2.358.991.991	-	2.358.991.991	2.358.991.991	-
	43.972.913.108	25.576.266.293	18.396.646.815	44.171.913.108	25.675.266.293	18.496.646.815

Giá trị có thể thu hồi được xác định bằng giá gốc các khoản phải thu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi đã trích lập tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

10. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	214.463.402.530	-	261.336.546.073	-
Công cụ, dụng cụ	529.286.902	-	529.688.083	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	12.165.364.740	-	9.497.265.475	-
Thành phẩm	194.125.073.092	(17.575.635.411)	203.400.724.713	(12.487.875.470)
Hàng hoá	2.587.117.220	(5.430.727)	7.311.090.009	(153.915.374)
	423.870.244.484	(17.581.066.138)	482.075.314.353	(12.641.790.844)

Trong kỳ, Công ty đã trích lập dự phòng bổ sung với số tiền là 4.939.275.294 VND (kỳ trước: hoàn nhập 1.564.851.594 VND) do giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 có sự thay đổi so với giá trị thuần có thể thực hiện được khi tính toán trích lập đầu kỳ.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phí bảo hiểm	275.618.068	239.862.680
Các khoản khác	-	54.523.168
	275.618.068	294.385.848
b) Dài hạn		
Chi phí ban đầu của các mỏ đất sét (i)	15.902.138.365	15.789.605.032
Các khoản khác	553.260.242	786.314.740
	16.455.398.607	16.575.919.772

- (i) Gồm chi phí cấp quyền khai thác, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và các chi phí phát sinh ban đầu khác tại các mỏ sét. Các chi phí này được phân bổ vào giá thành đất nguyên liệu dựa trên khối lượng khai thác trong kỳ và trừ lượng được phép khai thác của từng mỏ.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-DN/HN

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số đầu kỳ	550.295.666.030	1.049.764.188.019	72.910.288.636	1.446.700.298	1.674.416.842.983
Tăng từ tài sản cố định thuế tài chính	-	-	635.000.001	-	635.000.001
Tăng khác	-	-	7.683.500	-	7.683.500
Số cuối kỳ	550.295.666.030	1.049.764.188.019	73.552.972.137	1.446.700.298	1.675.059.526.484
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số đầu kỳ	397.509.510.354	844.134.564.211	61.472.796.477	1.400.686.754	1.304.517.557.796
Khấu hao trong kỳ	11.302.837.750	20.581.248.866	1.764.946.395	22.337.315	33.671.370.326
Tăng từ tài sản cố định thuế tài chính	-	-	299.861.095	-	299.861.095
Số cuối kỳ	408.812.348.104	864.715.813.077	63.537.603.967	1.423.024.069	1.338.488.789.217
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số đầu kỳ	152.786.155.676	205.629.623.808	11.437.492.159	46.013.544	369.899.285.187
Số cuối kỳ	141.483.317.926	185.048.374.942	10.015.368.170	23.676.229	336.570.737.267

Nguyên giá của các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 là 872.754.844.793 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 839.290.047.014 VND).

Như trình bày tại Thuyết minh số 24 và 25, Công ty đã thế chấp tài sản cố định hữu hình với giá trị còn lại tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 là 234.887.990.697 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 286.344.473.743 VND) để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng.

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN THUÊ TÀI CHÍNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu kỳ	2.982.865.455	2.982.865.455
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(635.000.001)	(635.000.001)
Số dư cuối kỳ	2.347.865.454	2.347.865.454
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu kỳ	1.679.403.656	1.679.403.656
Khấu hao trong kỳ	230.933.229	230.933.229
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(299.861.095)	(299.861.095)
Số dư cuối kỳ	1.610.475.790	1.610.475.790
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu kỳ	1.303.461.799	1.303.461.799
Tại ngày cuối kỳ	737.389.664	737.389.664

14. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	7.869.559.466	584.890.909	8.454.450.375
Số dư cuối kỳ	7.869.559.466	584.890.909	8.454.450.375
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	1.280.114.991	584.548.810	1.864.663.801
Khấu hao trong kỳ	78.695.592	342.099	79.037.691
Số dư cuối kỳ	1.358.810.583	584.890.909	1.943.701.492
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	6.589.444.475	342.099	6.589.786.574
Tại ngày cuối kỳ	6.510.748.883	-	6.510.748.883

Nguyên giá của các tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 là 584.800.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 203.090.909 VND).

Quyền sử dụng đất phản ánh giá trị lô đất tại Khu tập thể Cotto, Phường Giếng Đáy, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh có tổng diện tích là 2.976,92 m², được sử dụng để xây dựng khu dân cư và nhà ở tập thể cán bộ công nhân viên tại Phường Giếng Đáy, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh. Thời hạn sử dụng là 50 năm đến ngày 12 tháng 11 năm 2064.

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 như sau:

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào các công ty liên kết						
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	22.000.000.000	16.050.704.043	(i)	22.000.000.000	18.605.103.062	(i)
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều (ii)	40.000.000.000	49.011.263.460		40.000.000.000	60.684.194.278	20.800.000.000
	62.000.000.000	65.061.967.503		62.000.000.000	79.289.297.340	

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	2.000.000.000	1.513.931.888	(i)	2.000.000.000	1.638.181.283	(i)
	2.000.000.000	1.513.931.888		2.000.000.000	1.638.181.283	

- (i) Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ hoạt động do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính vào các công ty chưa niêm yết này.
- (ii) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định căn cứ vào giá đóng cửa của cổ phiếu trên sàn chứng khoán HNX tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 và ngày 31 tháng 12 năm 2022.

Thông tin tình hình hoạt động các công ty liên kết:

	Kỳ này	Kỳ trước
Đầu tư vào các công ty liên kết		
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Hoạt động kinh doanh bị lỗ	Hoạt động kinh doanh bị lỗ
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Hoạt động kinh doanh bị lỗ	Hoạt động kinh doanh có lãi

Biến động các khoản đầu tư liên kết:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Số dư đầu kỳ	79.289.297.340	88.347.318.250
Phần lỗ/(lãi) từ công ty liên kết	(14.227.329.837)	(1.843.262.258)
Cổ tức được nhận	-	(2.300.000.000)
Số dư cuối kỳ	65.061.967.503	84.204.055.992

Trong kỳ, các giao dịch giữa Công ty và các công ty liên kết chủ yếu liên quan đến các hoạt động sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng từ đất sét và các hoạt động tài chính liên quan đến cổ tức, lợi nhuận được chia (chi tiết được trình bày tại Thuyết minh số 38).

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty TNHH Long Đại Thắng	7.791.390.200	7.791.390.200	37.623.492.610	37.623.492.610
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Thương mại Hoàng Quân	4.877.693.800	4.877.693.800	1.974.945.520	1.974.945.520
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ In và Bao bì Đại Phúc Hải	3.632.835.043	3.632.835.043	3.015.691.613	3.015.691.613
Công ty TNHH Thương mại Hoàng Dũng Hạ Long HD	1.511.881.067	1.511.881.067	4.755.620.536	4.755.620.536
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí An Dương	1.480.408.068	1.480.408.068	5.422.859.741	5.422.859.741
Công ty TNHH Dịch vụ Kinh doanh Minh Tân HL	-	-	7.368.599.700	7.368.599.700
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Ngọc Lâm	-	-	7.028.402.040	7.028.402.040
Các công ty khác	39.069.841.311	39.069.841.311	47.136.212.303	47.136.212.303
	58.364.049.489	58.364.049.489	114.325.824.063	114.325.824.063
<i>Trong đó:</i>				
Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 38)	4.461.676.382	4.461.676.382	4.738.279.136	4.738.279.136

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Mao Kim Sean Depot	739.916.549	3.589.203.682
Bà Phạm Thị Phụng	871.970.508	-
Bà Trần Thị Toàn	521.467.693	1.140.305.734
Ông Trần Đức Hùng	-	413.122.670
Ông Vũ Văn Thắng	-	217.286.722
Các khách hàng khác	12.501.458.156	7.247.864.843
	14.634.812.906	12.607.783.651

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Phát sinh trong kỳ			Số cuối kỳ
	Số đầu kỳ	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	
	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	105.279.682	268.622.127	268.622.127	105.279.682
Tiền thuê đất	510.014.791	-	191.000.000	319.014.791
Khác	32.450.947	-	-	32.450.947
Cộng	647.745.420	268.622.127	459.622.127	456.745.420
b) Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng	165.036.328	15.799.302.792	9.779.166.729	6.185.172.391
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.719.247.074	49.792.229	2.736.650.403	32.388.900
Thuế thu nhập cá nhân	912.546.202	1.558.403.681	2.051.465.478	419.484.405
Thuế tài nguyên	425.826.419	567.939.699	983.509.812	10.256.306
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	1.013.922.103	348.537.761	665.384.342
Khác	50.617.842	205.697.804	255.053.000	1.262.646
Cộng	4.273.273.865	19.195.058.308	16.154.383.183	7.313.948.990

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí hỗ trợ tiêu thụ, chiết khấu, môi giới	7.612.344.452	7.710.760.000
Lãi vay dự trả	3.611.611.910	4.063.768.094
Chi phí quảng cáo, khảo sát thị trường	7.053.399.492	-
Chi phí phải trả khác	2.832.991.170	2.011.368.050
	21.110.347.024	13.785.896.144

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tiền thuê nhà của nhân viên thu trước (i)	581.636.434	639.800.000
	581.636.434	639.800.000
b. Dài hạn		
Tiền thuê nhà của nhân viên thu trước (i)	9.309.214.415	10.560.035.935
	9.309.214.415	10.560.035.935

- (i) Doanh thu chưa thực hiện phản ánh khoản doanh thu cho nhân viên thuê nhà đã được thanh toán trước và kết chuyển ghi nhận doanh thu theo từng tháng.

21. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Hỗ trợ di chuyển khu đất trong ranh giới giải phóng mặt bằng	5.513.612.449	5.706.048.349
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	992.441.003	992.441.003
Tiền thưởng cho Ban điều hành và người lao động	1.448.374.730	2.035.374.730
Phải trả Cán bộ nhân viên khi hoàn tạm ứng	1.665.100.823	2.529.723.078
Nhận ký quỹ ký cược	907.218.000	932.218.000
Kinh phí đào tạo	661.371.511	661.371.511
Phải trả, phải nộp khác	2.329.483.978	1.796.479.579
	13.517.602.494	14.653.656.250

22. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Chi phí hoàn nguyên môi trường (i)	6.325.798.800	5.230.420.708
Chi phí sửa chữa lớn (ii)	1.500.000.000	-
	7.825.798.800	5.230.420.708
b. Dài hạn		
Chi phí hoàn nguyên môi trường (i)	2.750.000.000	2.750.000.000
	2.750.000.000	2.750.000.000

- (i) Chi phí hoàn nguyên môi trường trích vào chi phí sản xuất trong kỳ và được Công ty sử dụng khi thực hiện hoàn nguyên môi trường các mỏ sét.
- (ii) Dự phòng sửa chữa lớn tài sản cố định được trích vào chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở phù hợp với Kế hoạch và tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong kỳ.

23. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Đầu kỳ	64.341.001.493	82.628.972.857
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ	-	888.213.301
Thu quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ	-	500.000.000
Chi quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ	(2.202.830.851)	(3.889.572.235)
Cuối kỳ	62.138.170.642	80.127.613.923

24. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Số có khả năng trả nợ	Giá trị/ VND	Tăng	Giảm	Số có khả năng trả nợ	Giá trị/ VND
Vay ngắn hạn (i)	91.327.477.318		254.181.095.697	256.621.153.717	88.887.419.298	
Vay dài hạn đến hạn trả (Xem thuyết minh số 25)	7.200.000.000		2.000.000.000	6.200.051.741	2.999.948.259	
Nợ dài hạn đến hạn trả (Xem thuyết minh số 25)	492.236.612		174.230.552	283.159.976	383.307.188	
	99.019.713.930		256.355.326.249	263.104.365.434	92.270.674.745	

(i) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn theo ngân hàng:

Bên cho vay	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	Số cuối kỳ	
					VND	VND
Vay cá nhân tiền lương đào tạo	VND	Theo thỏa thuận	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	267.560.000	267.560.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long	VND	Theo từng kế ước nhận nợ	Toàn bộ nhà xưởng, máy móc, thiết bị của Dự án nhà máy gạch Clinker Viglacera giai đoạn 1 và giai đoạn 2 được hình thành trong tương lai và các tài sản hình thành từ vốn vay	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	82.729.843.397	89.022.752.509
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	VND	Theo từng kế ước nhận nợ	Thư bảo lãnh trả nợ thay của công ty mẹ - Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	5.890.015.901	2.037.164.809
					88.887.419.298	91.327.477.318



CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-DN/HN

25. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Số có khả năng trả nợ	Giá trị/ VND	Tăng	Giảm	Số có khả năng trả nợ	Giá trị/ VND
Vay dài hạn (i)	42.586.826.947		22.188.600.000	26.716.351.741	38.059.075.206	
Nợ thuế tài chính dài hạn (ii)	666.467.164		-	283.159.976	383.307.188	
	43.253.294.111		22.188.600.000	26.999.511.717	38.442.382.394	
<i>Trong đó:</i>						
Số phải trả trong vòng 12 tháng	7.692.236.612				3.383.255.447	
Số phải trả sau 12 tháng	35.561.057.499				35.059.126.947	

(i) Chi tiết các khoản vay dài hạn theo ngân hàng:

Bên cho vay	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long							
Hợp đồng tín dụng theo dự án	VND	Theo thỏa thuận	2025	Toàn bộ tài sản hình thành từ vốn Đầu tư Dự án sản xuất xuất ngói	Đầu tư Dự án sản xuất ngói	5.617.877.206	8.617.928.947
đầu tư số 2017/DDTDA3/VTC-VCBHL ngày 10/01/2018				ngói 18 viên/m ² trên dây chuyền 18 viên/m ² trên chuyền 2			
Hợp đồng số 2016/DTDA2/VTC-VCBHL ngày 29/02/2016 và Phụ lục Hợp đồng số 2016/DTDA2/VTC-VCBHL ngày 31/03/2016	VND	Theo thỏa thuận	2023	Toàn bộ nhà xưởng, máy móc, thiết bị của Dự án nhà máy gạch Clinker Viglacera giai đoạn 2 được hình thành trong tương lai và hìnhđoạn 2 thành từ vốn vay của công ty	Đầu tư Dự án Nhà máy gạch Clinker Viglacera Giai đoạn 2	-	3.200.000.000
Đối tượng khác							
Vay cá nhân	VND	Theo thỏa thuận	2024	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	29.781.798.000	27.893.198.000
Khoản vay từ cán bộ công nhân viên theo chính sách Bàn tay vàng của Công ty	VND	Lãi suất tiền gửi không kỳ hạn	Theo hợp đồng	Tín chấp	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	2.659.400.000	2.875.700.000
						38.059.075.206	42.586.826.947

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MÃ SỐ B09a-DN/HN

(ii) Chi tiết các khoản nợ phải trả thuê tài chính dài hạn theo đối tượng:

Bên cho vay	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	Tài sản thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
						VND	VND
Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease							
- Hợp đồng cho thuê tài chính số B200624913 ngày 25/06/2020	VND	Lãi suất thả nổi	2023	Ký cược bảo đảm	Xe nâng KOMATSU	-	74.083.340
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh							
- Hợp đồng cho thuê tài chính số 92.19.03/CTTC ngày 05/04/2019	VND	Lãi suất thả nổi	2024	Ký cược bảo đảm	Xe ô tô Toyota Fortuner 2.7 AT(FX)	383.307.188	592.383.824
						383.307.188	666.467.164

Các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Trong vòng một năm	3.383.255.447	7.692.236.612
Trong năm thứ hai	32.399.726.947	32.067.428.552
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	-	617.928.947
Sau năm năm	2.659.400.000	2.875.700.000
	38.442.382.394	43.253.294.111
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	3.383.255.447	7.692.236.612
Số phải trả sau 12 tháng	35.059.126.947	35.561.057.499



CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B09a-DN/HN

26. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	VND		VND		VND		VND		VND	
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	(Lỗ) lũy kế/Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng			
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022										
Số dư đầu kỳ trước	250.000.000.000	49.171.810.665	259.771.051.706	11.811.512.409	82.773.721.660	145.000.000	653.673.096.440			
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	5.183.531.834	-	5.183.531.834			
Chia cổ tức (i)	-	-	-	-	(43.757.250.000)	-	(43.757.250.000)			
Trích Quỹ đầu tư phát triển (i)	-	-	1.694.390.308	-	(1.694.390.308)	-	-			
Trích Quỹ đầu Khen thưởng phúc lợi (i)	-	-	-	-	(888.213.301)	-	(888.213.301)			
Trả thù lao thành viên HĐQT, BKS không chuyên trách (i)	-	-	-	-	(928.000.000)	-	(928.000.000)			
Số dư cuối kỳ trước	250.000.000.000	49.171.810.665	261.465.442.014	11.811.512.409	40.689.399.885	145.000.000	613.283.164.973			
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023										
Số dư đầu kỳ này (Lỗ) trong kỳ	250.000.000.000	49.171.810.665	261.465.442.014	11.811.512.409	35.626.688.994	145.000.000	608.220.454.082			
Số dư cuối kỳ này	250.000.000.000	49.171.810.665	261.465.442.014	11.811.512.409	(2.047.982.774)	145.000.000	570.545.782.314			

(i) Công ty thực hiện trích các quỹ, chi trả thù lao cho Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và chia cổ tức theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông tại công ty mẹ và các công ty con

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.000.000	25.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	25.000.000	25.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 19 ngày 03 tháng 01 năm 2023, vốn điều lệ của Công ty là 250.000.000.000 VND, tổng số cổ phiếu là 25.000.000 với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, vốn điều lệ đã được cổ đông góp như sau:

	Vốn đã góp			
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Tỷ lệ</u>
	VND		VND	
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	126.192.500.000	50,48%	126.192.500.000	50,48%
Cổ đông khác	123.807.500.000	49,52%	123.807.500.000	49,52%
	250.000.000.000	100%	250.000.000.000	100%

27. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Đô la Mỹ (USD)	17.055,28	13.308,12

Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
KELLER HCWGMBH	6.281.557.600	6.281.557.600

Cam kết thuê hoạt động

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:		
Từ 1 năm trở xuống	4.197.035.851	5.792.599.578
Trên 1 năm đến 5 năm	10.251.717.834	10.958.790.975
Trên 5 năm	52.266.321.716	55.250.480.040
	66.715.075.401	72.001.870.593

28. DOANH THU BÁN HÀNG

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng		
Doanh thu bán thành phẩm	599.619.431.386	827.955.720.786
Doanh thu bán hàng nội địa	544.895.141.032	765.745.133.066
Doanh thu bán hàng xuất khẩu	54.724.290.354	62.210.587.720
Doanh thu bán đất sét, vật tư và doanh thu khác	1.100.417.460	3.269.054.784
	600.719.848.846	831.224.775.570
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu với các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 38)	1.051.621.660	5.273.079.809

29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	532.494.656.794	724.488.084.630
- Giá vốn hàng nội địa	484.313.525.449	667.725.852.431
- Giá vốn hàng xuất khẩu	48.181.131.345	56.762.232.199
Giá vốn bán đất sét, vật tư và giá vốn khác	1.100.417.460	3.094.411.739
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	4.939.275.294	(1.564.851.594)
	538.534.349.548	726.017.644.775

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	247.936.973.509	307.098.830.133
Chi phí nhân công	101.517.447.891	145.716.044.131
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	3.012.156.431	16.150.000.001
Chi phí khấu hao	33.981.341.246	39.050.941.688
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.706.844.016	49.057.642.966
Chi phí khác	68.200.775.507	70.704.292.263
Trích lập các khoản dự phòng	6.340.970.850	1.330.690.966
	493.696.509.450	629.108.442.148

31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	33.316.442	795.224.879
Lãi chênh lệch tỷ giá	92.005.109	140.165.566
	125.321.551	935.390.445

32. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	6.430.813.646	5.374.875.782
(Hoàn nhập)/trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(124.249.395)	173.552.509
Lỗ chênh lệch tỷ giá	160.168.338	41.677.351
	6.466.732.589	5.590.105.642

33. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân công	11.260.347.902	14.366.930.242
Chi phí khấu hao tài sản cố định	499.864.138	610.095.366
Chi phí dịch vụ mua ngoài	297.227.030	747.403.450
(Hoàn nhập) dự phòng	(99.000.000)	(599.000.000)
Chi phí khác	11.268.351.208	9.857.238.386
	23.226.790.278	24.982.667.444
Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân công	5.294.093.671	8.020.788.366
Chi phí khấu hao tài sản cố định	195.655.452	195.655.452
Chi phí nguyên vật liệu	229.888.000	2.892.127.000
Chi phí khác	50.286.775.024	51.320.529.440
	56.006.412.147	62.429.100.258

34. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Thu nhập khác		
Thu nhập từ cho nhân viên thuê nhà	353.454.517	290.818.217
Tiền đền bù đất làm đường	-	1.127.425.651
Các khoản khác	603.109.604	384.967.887
	956.564.121	1.803.211.755
Chi phí khác		
Các khoản phạt	998.951.550	1.001.356.575
Các khoản khác	71.077.970	964.171.074
	1.070.029.520	1.965.527.649

35. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông của công ty mẹ và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền được tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước (Trình bày lại)
(Lỗ)/lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông công ty mẹ (VND)	(37.674.671.768)	5.183.531.834
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và chi lương thành viên HĐQT, BKS không chuyên trách (VND) (i)	-	(24.503.318)
(Lỗ)/lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	(37.674.671.768)	5.159.028.517
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (Cổ phiếu)	25.000.000	25.000.000
(Lỗ)/lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	(1.507)	206

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận năm 2023 có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát. Nếu Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát cho năm 2023 thì lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu trong kỳ sẽ giảm đi tương ứng.

Số liệu Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022 được trình bày lại do ảnh hưởng của việc trình bày lại số đầu kỳ và trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao của Hội đồng Quản trị năm 2022 theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014, trong đó: số liệu trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao Hội đồng Quản trị tương ứng với kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022 được ước tính tương đương với 50% số liệu trích quỹ khen thưởng phúc lợi và thù lao Hội đồng Quản trị cho năm 2022, cụ thể như sau:

	Số đã báo cáo	Số điều chỉnh so với số đã báo cáo	Số trình bày lại
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	5.183.531.834	-	5.183.531.834
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND)	-	(24.503.318)	(24.503.318)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	5.183.531.834	(24.503.318)	5.159.028.517
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (Cổ phiếu)	25.000.000	-	25.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	207	-	206

36. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

a. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành	32.388.900	2.667.470.333
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành trong kỳ này (i)	-	3.141.898.077
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32.388.900	5.809.368.410

- (i) Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung cho giai đoạn năm tài chính 2020-2021 theo Quyết định số 3414/QĐ-CTQNI ngày 13 tháng 5 năm 2022 của Cục thuế Tỉnh Quảng Ninh.

b. (Thu nhập)/chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
(Thu nhập)/chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(87.626.533)	(280.544.976)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	422.714.476
Tổng (thu nhập)/chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(87.626.533)	142.169.500

37. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện:

- Các hợp đồng thuê đất tại Huyện Hoàn Bồ để sử dụng với mục đích Xây dựng nhà máy Gạch Hoàn Bồ, Khu nhà tập thể của cán bộ công nhân viên, Khai thác các mỏ sét, Xây dựng bãi chứa và cảng xuất nguyên liệu,... Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại Huyện Hoàn Bồ là 402.389,1 m²;
- Các hợp đồng thuê đất tại Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long để sử dụng với mục đích Xây dựng Văn phòng Công ty, Nhà máy Gạch Tiêu Giao, Kho chứa đất, Khai thác các mỏ sét, Xây dựng cảng và bãi chứa thành phẩm,... Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long là 349.601,3 m²;
- Các hợp đồng thuê đất tại Phường Giếng Đáy, Thành phố Hạ Long để sử dụng với mục đích Xây dựng khu văn phòng và phân xưởng sản xuất của Nhà máy Gạch Cotto, Xây dựng khu dân cư và nhà ở tập thể, Khai thác các mỏ sét,... Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại Phường Giếng Đáy, Thành phố Hạ Long là 169.332,4 m²;



- Các hợp đồng thuê đất tại Phường Kim Sơn, Thị xã Đông Triều để sử dụng với mục đích khai thác xây dựng nhà máy, bãi chứa nguyên liệu và khu tập thể cho công nhân. Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại Thị xã Đông Triều là 102.997,7 m²;
- Các hợp đồng thuê đất tại Thị xã Đông Triều để sử dụng với mục đích khai thác các mỏ sét tại Phường Kim Sơn và Thị trấn Mạo Khê. Thời hạn thuê đất được quy định cụ thể theo từng hợp đồng thuê đất. Tổng diện tích đất thuê của Công ty tại Thị xã Đông Triều là 51.202,6 m²;
- Hợp đồng thuê 1.550 m² kho tại Phường Hòa Châu, Huyện Hòa Vang, Thành phố Đà Nẵng, hợp đồng thuê kho được kí với thời hạn 12 tháng tính từ tháng 01 năm 2023.
- Hợp đồng thuê 1.200 m² kho tại Phường An Bình, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương, hợp đồng thuê kho được kí với thời hạn 24 tháng tính từ ngày 16 tháng 4 năm 2022.
- Hợp đồng thuê 500 m² kho tại Phường An Bình, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương, hợp đồng thuê kho được kí với thời hạn 24 tháng tính từ ngày 01 tháng 9 năm 2022;

38. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong kỳ:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bao bì và Má phanh Viglacera	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Liêm	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Viglacera Hữu Hưng	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Kinh doanh Gạch ốp lát Viglacera	Công ty cùng tập đoàn

Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Bán hàng	1.051.621.660	5.273.079.809
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	177.099.200	2.668.480.729
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	874.522.460	2.506.025.400
Công ty Kinh doanh Gạch Ốp lát Viglacera	-	98.573.680
Mua hàng hóa và dịch vụ	125.178.404.025	144.125.066.409
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	90.991.232.244	139.412.123.634
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	32.136.849.731	129.444.000
Công ty Cổ phần Bao bì và Má phanh Viglacera	1.859.202.050	4.435.898.775
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	101.120.000	147.600.000
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Liêm	90.000.000	-
Trả cổ tức	-	32.006.165
Các cổ đông khác	-	32.006.165
Thu nhập từ cổ tức và lợi nhuận được chia	-	2.300.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	-	1.200.000.000
Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long II	-	1.100.000.000

Tổng thu nhập Ban Tổng Giám đốc và thù lao của Thành viên Hội đồng Quản trị, Thành viên Ban Kiểm soát được chi trả trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Ban Tổng Giám đốc	962.493.400	523.701.800
Ông Trần Thành	281.147.200	-
Ông Phạm Duy Huân	338.390.400	252.720.000
Ông Trần Duy Hưng	342.955.800	270.981.800
Thành viên Hội đồng Quản trị	1.391.970.000	939.280.000
Ông Trần Hồng Quang	547.000.000	417.600.000
Ông Nhâm Sỹ Tiệp	427.300.000	296.600.000
Ông Đinh Quang Huy	60.000.000	60.000.000
Ông Ngô Thanh Tùng	60.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Hữu Gấm	236.670.000	55.080.000
Ông Trần Duy Hưng	61.000.000	50.000.000
Thành viên Ban Kiểm soát	72.000.000	72.000.000
Bà Bùi Thị Thanh Nga	12.000.000	36.000.000
Ông Trần Trung Kiên	36.000.000	36.000.000
Bà Phạm Thị Hiền	24.000.000	-

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	7.091.071.882	7.697.176.056
Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long II	3.252.460.834	4.220.539.714
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	2.207.549.698	2.307.549.698
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	1.631.061.350	1.169.086.644
Trả trước người bán ngắn hạn	14.635.321.297	4.131.562.168
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	11.351.058.443	1.669.652.612
Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long II	1.284.262.854	461.909.556
Phải thu khác ngắn hạn	2.363.737.000	2.462.737.000
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	1.004.169.000	1.004.169.000
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	750.952.000	750.952.000
Công ty Cổ phần Viglacera Từ Liêm	407.925.000	506.925.000
Công ty Cổ phần Viglacera Hữu Hưng	200.691.000	200.691.000
Phải trả người bán ngắn hạn	4.461.676.382	4.738.279.136
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	3.327.835.006	3.216.603.006
Công ty Cổ phần Bao bì và Má phanh Viglacera	1.133.841.376	1.521.676.130

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

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền lãi vay đã trả không bao gồm 3.611.611.910 VND (năm 2022: 4.063.768.094 VND) là số tiền phải trả về lãi vay. Do vậy, một khoản tương ứng sẽ được điều chỉnh trên chỉ tiêu tăng, giảm các khoản phải trả.

Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu không bao gồm 992.441.003 VND (năm 2022: 992.441.003 VND) là số tiền phải trả trả cổ tức cho các cổ đông. Do vậy, một khoản tương ứng sẽ được điều chỉnh trên chỉ tiêu tăng, giảm các khoản phải trả.



Nguyễn Thị Tuyền
Người lập biểu



Đinh Thị Thu Hằng
Kế toán trưởng



Trần Thành
Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 8 năm 2023

