

Công ty cổ phần
Viglacera
Hạ Long

Digitally signed by Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long
DN: CN=Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2025.10.11 09:39:50+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2023.2.0

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11.761.793.835	-46.114.124.122
2. Điều chỉnh cho các khoản			23.491.212.802	43.755.599.010
- Khấu hao TSCĐ	02		17.552.230.131	21.914.613.595
- Các khoản dự phòng	03		2.499.252.507	21.791.022.613
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại	04		-141.967.543	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		3.531.110.012	0
- Chi phí lãi vay	06		50.587.695	49.962.802
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		35.253.006.637	-2.358.525.112
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-176.096.736	-2.379.302.678
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-9.628.392.403	45.466.046.025
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp)	11		-1.873.008.028	-16.249.149.435
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		276.279.510	5.325.402.588
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		-62.321.695	-121.474.493
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	-1.555.548.938
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.127.046.592	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-3.540.631.808	-1.962.467.237
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		21.375.882.069	26.164.980.720
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		440.053.900	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-56.500.000.000	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		30.089.870.171	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.920.789.354	1.391.907.225
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-24.049.286.575	1.391.907.225
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-52.500.000	-238.200.000
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	-546.222.227
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	-402.721.915
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-52.500.000	-1.187.144.142
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-2.725.904.506	26.369.743.803
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		54.911.620.882	21.661.004.101
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		27.594.020	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	3	52.213.310.396	48.030.747.904

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Việt Hưng, ngày 09 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc

Phạm Hồng Phong

Đinh Thị Thu Hằng

Trần Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

QUÝ 3 NĂM 2025

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	135.215.209.638	122.916.143.535	379.762.667.940	342.836.351.006
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	28	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	29	135.215.209.638	122.916.143.535	379.762.667.940	342.836.351.006
4. Giá vốn hàng bán	11	30	123.516.320.287	119.641.967.929	340.826.630.924	336.473.351.704
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		11.698.889.351	3.274.175.606	38.936.037.016	6.362.999.302
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	31	1.496.818.883	39.426.543	3.523.012.153	504.866.962
7. Chi phí tài chính	22	32	139.529.005	8.368.754.322	4.788.885.993	17.406.069.108
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.071.400	5.416.317	50.587.695	49.962.802
8. Chi phí bán hàng	25	33	2.127.967.538	2.597.439.065	6.155.428.809	7.065.042.090
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	34	6.089.541.478	5.993.345.961	20.533.430.225	19.116.952.033
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (25+26))	30		4.838.670.213	-13.645.937.199	10.981.304.142	-36.720.196.967
11. Thu nhập khác	31	35	603.868.646	104.702.548	1.483.742.319	866.529.477
12. Chi phí khác	32	36	0	7.063.575.111	703.252.626	10.260.456.632
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		603.868.646	-6.958.872.563	780.489.693	-9.393.927.155
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		5.442.538.859	-20.604.809.762	11.761.793.835	-46.114.124.122
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		5.442.538.859	-20.604.809.762	11.761.793.835	-46.114.124.122
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0		

Người lập biểu



Phạm Hồng Phong

Kế toán trưởng



Đinh Thị Thu Hằng

Việt Hưng, ngày 09 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Trần Thành

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		329.334.118.135	295.167.777.785
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	52.213.310.396	54.911.620.882
1. Tiền	111		6.213.310.396	6.911.620.882
2. Các khoản tương đương tiền	112		46.000.000.000	48.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	56.500.000.000	30.089.870.171
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		56.500.000.000	30.089.870.171
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		33.278.589.536	33.141.527.278
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	8.145.219.350	7.546.654.019
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.504.156.371	4.217.203.844
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	45.370.291.108	46.079.671.708
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	-24.741.077.293	-24.702.002.293
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	11	187.331.915.150	176.859.176.887
1. Hàng tồn kho	141		203.858.809.503	194.230.417.100
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-16.526.894.353	-17.371.240.213
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.303.053	165.582.567
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	16	10.303.053	165.582.567
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	20	0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		252.149.097.371	273.968.229.758
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10.952.414.231	10.952.414.231
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	7	7.286.767.777	7.286.767.777
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	8	3.665.646.454	3.665.646.454
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		41.914.074.763	59.466.304.894
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	35.757.456.044	53.191.642.787
- Nguyên giá	222		1.236.382.894.963	1.272.073.986.782
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1.200.625.438.919	-1.218.882.343.995
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	14	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	15	6.156.618.719	6.274.662.107
- Nguyên giá	228		7.963.559.466	7.963.559.466
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-1.806.940.747	-1.688.897.359

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		175.423.150	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		175.423.150	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	199.080.296.336	203.401.621.746
1. Đầu tư vào công ty con	251		189.855.000.000	189.855.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		62.000.000.000	62.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.000.000.000	2.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-54.774.703.664	-50.453.378.254
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		26.888.891	147.888.887
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	26.888.891	147.888.887
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		581.483.215.506	569.136.007.543
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		128.506.361.010	127.920.946.882
I. Nợ ngắn hạn	310		113.072.123.684	112.143.391.339
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	19	19.539.523.554	28.322.606.837
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.232.913.402	1.354.409.397
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	20	7.225.416.422	2.464.028.913
4. Phải trả người lao động	314		25.249.490.997	20.259.415.996
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	7.170.794.353	2.878.816.959
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	23	581.636.434	581.636.434
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	4.136.491.435	5.703.673.061
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	24	7.640.111.597	8.656.913.640
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		38.295.745.490	41.921.890.102
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		15.434.237.326	15.777.555.543
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	23	8.145.941.547	8.436.759.764
7. Phải trả dài hạn khác	337	22	0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	2.223.800.000	2.276.300.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	24	2.750.000.000	2.750.000.000
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.314.495.779	2.314.495.779
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		452.976.854.496	441.215.060.661
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	452.976.854.496	441.215.060.661
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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		49.171.810.665	49.171.810.665
3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		245.769.836.551	245.769.836.551
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.811.512.409	11.811.512.409
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-103.776.305.129	-115.538.098.964
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-115.538.098.964	-49.951.124.011
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.761.793.835	-65.586.974.953
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		581.483.215.506	569.136.007.543

Việt Hưng, ngày 09 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu



Phạm Hồng Phong

Kế toán trưởng



Đinh Thị Thu Hằng

Tổng Giám đốc



Trần Thành



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 30/09/2025

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long trước đây là Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long được thành lập theo Quyết định số 141/QĐ-BXD ngày 20/01/2006 của Bộ Xây Dựng. Công ty được chuyển đổi từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2376/QĐ-BXD ngày 27/12/2005 của Bộ Xây dựng về phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long.

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu phố Hà Khẩu 2 đường An Tiêm ,Phường Việt Hưng, Tỉnh Quảng Ninh

Vốn điều lệ của Công ty là 250.000.000.000 đồng (Hai trăm năm mươi tỷ đồng chẵn), tương đương 25.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Nhà máy Ngói 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 Hoành Bô	Quảng Ninh	Sản xuất vật liệu xây dựng

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Phụ lục số 06.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 5700101147 đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2006 và thay đổi lần thứ 20 vào ngày 13 tháng 08 năm 2025 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; sản xuất, khai thác và kinh doanh các chủng loại vật liệu xây dựng;

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: dưới 12 tháng.

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 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 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

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

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng này kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

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 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

2.6 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

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 lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: Giá trị sản phẩm dở dang của thành phẩm được xác định dựa trên tỷ lệ hoàn thành của sản phẩm dở dang tại ngày cuối kỳ tính giá thành và giá thành kế hoạch của từng loại sản phẩm.

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. 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 với 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Tài sản cố định vô hình	03 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.

Từ tháng 6/2013, Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

- Nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng. Đối với những tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang Chi phí trả trước dài hạn/ngắn hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời hạn <3 năm tài chính

2.9 . Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng của công ty con, đơn vị góp vốn tại thời điểm trích lập dự phòng.
- 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.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật

2.10 . Chi phí đi vay

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

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

2.11 . Chi phí trả trước

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

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

2.12 . Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.13 . Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

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

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

2.14 . 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. 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 cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng 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 trong 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.

2.15 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế 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;
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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 riêng:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- 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

2.16 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- 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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất liên quan.

2.17 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
 - Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.18 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

2.19 . Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	520.388.348	591.493.497
Tiền gửi ngân hàng	5.692.922.048	6.320.127.385
Các khoản tương đương tiền	46.000.000.000	48.000.000.000
	52.213.310.396	54.911.620.882

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Đầu tư góp vốn vào Công ty con	189.855.000.000	189.855.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Viglacera Hạ Long ^[1]	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera ^[2]	179.855.000.000	179.855.000.000
b) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên doanh, liên kết	62.000.000.000	62.000.000.000
Công ty CP Viglacera Hạ Long II	22.000.000.000	22.000.000.000
Công ty CP Viglacera Đông Triều	40.000.000.000	40.000.000.000
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Can Lộc		
c) Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(54.774.703.664)	(50.453.378.254)
	199.080.296.336	203.401.621.746

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	8.145.219.350	7.546.654.019
* Phải thu khác hàng là các bên liên quan		
- Công ty CP gạch Clinker	Công ty con	1.950.000.000
- Công ty cổ phần Viglacera Vân Hải	Công ty mẹ	-
- Công ty TNHH TM Viglacera Hạ Long	Công ty con	
- Công ty cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên doanh	250.000.000
- Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên doanh	11.122.065
* Phải thu khác hàng ngoài		
Công ty EUTO INC- Hàn Quốc	5.934.097.285	3.024.228.689
TERRACOTTA TILES CENTRE SDN BHD		368.680.749
Các khoản phải thu khách hàng khác		705.940.796

b) Phải thu của khách hàng dài hạn		7.286.767.777	7.286.767.777
* Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			
- Công ty CP gạch Clinker	Công ty con	5.144.018.079	5.144.018.079
- Công ty TNHH TM Viglacera Hạ Long	Công ty con		
- Công ty cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên doanh	2.142.749.698	2.142.749.698
- Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên doanh		
* Phải thu khác hàng ngoài			
Tổng		15.431.987.127	14.833.421.796

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

8 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	45.370.291.108	23.990.125.293	46.079.671.708	23.951.050.293
Lãi tiền gửi dự thu	884.559.452		122.561.644	
Phải thu về CT và LN được chia			271.885.245	
Góp vốn hợp tác kinh doanh	-			
Phải thu người lao động				
Ký cược, ký quỹ	2.552.232.179		2.552.232.179	
Cho mượn				
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác	41.933.499.477	23.990.125.293	43.132.992.640	23.951.050.293
<i>Phải thu lợi nhuận được chia</i>	<i>3.892.750.000</i>		<i>5.142.750.000</i>	
<i>Công ty CP gạch Clinker</i>				
<i>Viglacera</i>				
<i>Lãi vay và công nợ phải thu</i>	<i>1.004.169.000</i>	<i>1.004.169.000</i>	<i>1.004.169.000</i>	<i>1.004.169.000</i>
<i>Công ty CP Viglacera Đáp Cầu</i>				
<i>Phí chuyển giao công nghệ của</i>		-	<i>110.925.000</i>	<i>110.925.000</i>
<i>Công ty CP Viglacera Từ Liêm</i>				
<i>Phí chuyển giao công nghệ phải</i>	<i>200.691.000</i>	<i>200.691.000</i>	<i>200.691.000</i>	<i>200.691.000</i>
<i>thu Công ty CP Viglacera Hữu</i>				
<i>Hưng</i>				
<i>Phí chuyển giao công nghệ phải</i>	<i>500.000.000</i>	<i>500.000.000</i>	<i>500.000.000</i>	<i>500.000.000</i>
<i>thu Công ty CP Viglacera Bá</i>				
<i>Hiển</i>				
<i>Phải thu tiền BHXH, BHYT</i>	<i>40.522</i>		-	
<i>Phải thu Nguyễn Hoài Sơn -</i>	<i>243.092.101</i>	<i>243.092.101</i>	<i>243.092.101</i>	<i>243.092.101</i>
<i>Phòng kỹ thuật</i>				
<i>Phải thu Phạm Thị Thu - Xi</i>			<i>94.740.806</i>	
<i>nghiệp Đời sống</i>				
<i>Phải thu Trần Hoàn Nam</i>	<i>140.000.000</i>	<i>140.000.000</i>	<i>140.000.000</i>	<i>140.000.000</i>
<i>Tiền sử dụng đất, bồi thường và chi</i>	<i>33.642.634.419</i>	<i>16.754.634.419</i>	<i>33.642.634.419</i>	<i>16.754.634.419</i>
<i>phí khác dự án 28ha Hoàn chỉnh (ii)</i>				
<i>Phải thu Công ty CPXL cơ giới</i>	<i>839.581.386</i>	<i>839.581.386</i>	<i>839.581.386</i>	<i>839.581.386</i>
<i>và đầu tư TM Constrexim</i>				
<i>Tạm ứng của cán bộ công nhân</i>	<i>78.430.883</i>		<i>15.909.847</i>	
<i>viên</i>				
<i>Các khoản phải thu khác</i>	<i>1.392.110.166</i>	<i>4.307.957.387</i>	<i>1.198.499.081</i>	<i>4.157.957.387</i>
b) Dài hạn	3.665.646.454	750.952.000	3.665.646.454	750.952.000
Ký cược, ký quỹ	2.914.694.454		2.914.694.454	
Phí chuyển giao CN của Công ty	750.952.000	750.952.000	750.952.000	750.952.000
Viglacera Đông Triều				
	49.035.937.562	24.741.077.293	49.745.318.162	24.702.002.293

9 . TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ

30/09/2025		01/01/2025	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

10 . NỢ XẤU

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

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Viglacera Đông Triều (tiền lãi, phí chuyển giao công nghệ...)	3.643.701.698	1.893.846.815	3.693.701.698	1.893.846.815
Phí chuyển giao công nghệ - Công ty CP Viglacera Từ	-		110.925.000	
Công ty CP Kính Viglacera Đáp Cầu	3.004.169.000		3.004.169.000	-
Công ty CP Viglacera Bá Hiến	500.000.000		500.000.000	-
Công ty CP Viglacera Hữu Hưng	200.691.000	-	200.691.000	
Tiền sử dụng đất, bồi thường và các chi phí khác Dự án Khu tái định cư và nhà ở CBCNV nhà máy gạch Tuynel tại xã Lê Lợi, TP Hạ	33.642.634.419	16.888.000.000	33.642.634.419	16.888.000.000
Các đối tượng khác	2.531.727.991		2.331.727.991	-
	43.522.924.108	18.781.846.815	43.483.849.108	18.781.846.815

11 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	100.499.251.111		102.590.707.470	
Công cụ, dụng cụ	21.420.096		21.420.096	
Chi phí SXKD dở dang	15.344.155.902		15.781.089.750	
Thành phẩm	87.993.982.394	16.526.894.353	75.837.199.784	17.371.240.213
	203.858.809.503	16.526.894.353	194.230.417.100	17.371.240.213

* Dự phòng giảm giá hàng tồn kho tại ngày cuối kỳ giảm so với đầu kỳ do một số các loại thành phẩm đã trích lập dự phòng được tiêu thụ trong kỳ.

12 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí SXKD dở dang dài hạn

30/09/2025		01/01/2025	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
VND	VND	VND	VND

b) Xây dựng cơ bản dở dang

30/09/2025	01/01/2025
------------	------------

Sửa chữa lớn TSCĐ	175.423.150	-
- Nhà máy Tiêu Giao	78.541.740	-
- Nhà máy Cotto		-
- Nhà máy Hoành Bồ	96.881.410	-
	175.423.150	-

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 1

14 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Xem chi tiết Phụ lục 2

15 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục 3

16 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn	10.303.053	165.582.567
Các khoản khác: phí BH, phí thuê xe...	10.303.053	165.582.567
b) Dài hạn	26.888.891	147.888.887
Chi phí ban đầu của các mô sét		
Chi phí thuê xe dài hạn, bản quyền phần mềm...	26.888.891	147.888.887
	37.191.944	313.471.454

17 . TÀI SẢN KHÁC

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
	-	-

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Chi tiết tại Phụ lục số 4

19 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán Ngắn hạn	19.539.523.554	19.539.523.554	28.322.606.837	28.322.606.837
Công ty CP Thiết bị Quốc tế TPT	1.791.958.062	1.791.958.062	2.107.597.665	2.107.597.665
Chi nhánh Công ty 16 tại Hà Nội		-	3.301.689.820	3.301.689.820
Công ty Bảo Châm	3.424.059.540	3.424.059.540		-
Công ty CP vận tải biển và XNK QN	1.175.773.251	1.175.773.251	761.053.312	761.053.312
Công ty TNHH Đại Phúc Hải	496.474.512	496.474.512	1.462.908.807	1.462.908.807
Công ty TNHH sản xuất Vật liệu Xây dựng Thái Hà	457.158.000	457.158.000	1.076.790.000	1.076.790.000

Công ty cổ phần tập đoàn Vic Group	1.432.137.564	1.432.137.564	-	-
Công ty TNHH Toàn Mỹ 66 QN	538.250.400	538.250.400	915.952.320	915.952.320
Công ty cổ phần xây lắp Hạ Long II	784.136.225	784.136.225	1.101.351.430	1.101.351.430
Công ty TNHH Tùng Yển Hạ Long		-	210.077.586	210.077.586
Công ty cổ phần sản xuất thương mại và dịch vụ Ngọc Lâm		-	6.711.740.365	6.711.740.365
Công ty TNHH thương mại Hoàng Dũng	150.367.852	150.367.852	150.367.852	150.367.852
Công ty TNHH Tú Dương HB	598.678.885	598.678.885	500.267.488	500.267.488
Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng và Thương mại Hà Phong	698.203.002	698.203.002	785.653.002	785.653.002
Công ty TNHH Lan Ngoan	717.978.975	717.978.975		-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Công nghiệp Nhật Nam	301.044.830	301.044.830	415.137.220	415.137.220
Công ty cổ phần Cát Lợi Hạ Long	428.143.021	428.143.021	470.409.603	470.409.603
- Phải trả đối tượng khác	6.545.159.435	6.545.159.435	8.351.610.367	8.351.610.367
	19.539.523.554	19.539.523.554	28.322.606.837	28.322.606.837

20 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP CỦA NHÀ NƯỚC (Chi tiết tại phụ lục 5)

21 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn	7.170.794.353	2.878.816.959
Chi phí lãi vay phải trả	1.444.022.736	1.455.756.736
Chi phí phải trả khác (trích trước tiền điện kỳ 3, phí cấp quyền KTKS...)	5.726.771.617	1.423.060.223
	7.170.794.353	2.878.816.959

22 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn	4.136.491.435	5.703.673.061
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	379.852.800	-
Bảo hiểm xã hội	-	3.061.488
Bảo hiểm y tế	650.655.697	546.874.307
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	222.068.000	247.068.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.883.914.938	4.906.669.266
- Cổ tức phải trả	484.592.435	484.592.435
- Kinh phí đào tạo	661.371.511	661.371.511
- Quỹ công ích	737.107.292	792.457.810
- Hoàn tạm ứng thừa của CBCNV	144.423.455	679.931.631
- Phải trả, phải nộp khác (thường HTKH,...)	18.874.730	1.448.374.730
- Phải trả, phải nộp khác	837.545.515	839.941.149

b) Dài hạn	-	-
c) Nợ quá hạn chưa thanh toán		
	4.136.491.435	5.703.673.061

23 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn	581.636.434	581.636.434
Doanh thu nhận trước	581.636.434	581.636.434
b) Dài hạn	8.145.941.547	8.436.759.764
Doanh thu nhận trước	8.145.941.547	8.436.759.764
	8.727.577.981	9.018.396.198

24 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn	7.640.111.597	8.656.913.640
- Chi phí sửa định kỳ TSCĐ	2.408.516.765	
- Chi phí hoàn nguyên môi trường	5.231.594.832	8.656.913.640
b) Dài hạn	2.750.000.000	2.750.000.000
	10.390.111.597	11.406.913.640

25 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 7.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2025	Tỷ lệ	01/01/2025	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Tổng Công ty Viglacera	126.192.500.000	50,48	126.192.500.000	50,48
Vốn góp của các đối tượng khác	123.807.500.000	49,52	123.807.500.000	49,52
- Các đối tượng khác	123.807.500.000	49,52	123.807.500.000	49,52
	250.000.000.000	100,00	250.000.000.000	100,00

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

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	250.000.000.000	250.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm		-
- Vốn góp giảm trong năm		-
- Vốn góp cuối năm	250.000.000.000	250.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	250.000.000	250.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	250.000.000	250.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	250.000.000	250.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		

Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	250.000.000	250.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	250.000.000	250.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu		

e) Các quỹ của Công ty

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	245.769.836.551	245.769.836.551
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11.811.512.409	11.811.512.409
	257.581.348.960	257.581.348.960

26 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
c) Ngoại tệ các loại	58.650,11	83.172,66

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

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	379.234.829.912	334.897.394.629
Doanh thu bán đất sét và các dịch vụ, sản phẩm khác	527.838.028	7.938.956.377
	379.762.667.940	342.836.351.006

28 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu hàng bán trả lại	-	-
	-	-

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

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	379.234.829.912	334.897.394.629
Doanh thu bán đất sét và các sản phẩm khác	527.838.028	7.938.956.377
	379.762.667.940	342.836.351.006

30 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	341.143.138.756	331.277.060.916
Giá vốn bán đất sét và các sản phẩm khác	527.838.028	411.855.252
Hoàn nhập, trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(844.345.860)	4.784.435.536
	340.826.630.924	336.473.351.704

31 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND

Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.068.504.737	46.516.913
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	454.507.416	458.350.049
	3.523.012.153	504.866.962

32 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	50.587.695	49.962.802
Lỗ do bán ngoại tệ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	63.172.615	150.519.229
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
Trích lập dự phòng tổn thất đầu tư BCC	4.675.125.683	17.205.587.077
	4.788.885.993	17.406.069.108

33 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài (cước vận tải biển,...)	5.778.359.750	6.968.338.890
Chi phí khác bằng tiền	377.069.059	96.703.200
	6.155.428.809	7.065.042.090

34 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, cede...	56.492.423	72.093.181
Chi phí nhân công	10.659.467.738	8.885.871.472
Chi phí khấu hao tài sản cố định	259.905.555	259.905.555
Thuế, phí, lệ phí	190.143.464	168.314.069
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	(160.925.000)	(199.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	307.306.296	298.583.856
Chi phí khác bằng tiền	9.221.039.749	9.631.183.900
	20.533.430.225	19.116.952.033

35 . THU NHẬP KHÁC

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
TL, nhượng bán cho thuê TSCĐ, nhượng quyền công nghệ, vật tư thu hồi	712.730.818	143.290.909
Tiền phạt thu được	-	10.666.400
Thuế được giảm, tiền bồi thường bảo hiểm	160.119.982	-
Thu tiền đào tạo	6.979.000	12.776.000
Thu nhập từ cho CBCNV thuê nhà	455.681.773	571.045.487
Các khoản khác	148.230.746	128.750.681
	1.483.742.319	866.529.477

36 . CHI PHÍ KHÁC

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Các khoản bị phạt	650.865.926	3.128.154.251
Các khoản chi phí khác	52.386.700	71.444.686
Chi phí khắc phục bão Yagi	-	7.060.857.695
	703.252.626	10.260.456.632

37 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
--	-------------	-------------

	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	160.161.841.683	133.982.168.979
Chi phí nhân công	130.433.349.790	110.943.734.237
Chi phí khấu hao TSCĐ + sửa chữa định kỳ TSCĐ	25.206.159.423	16.787.627.394
Thuế phí, lệ phí	190.143.464	168.314.069
Chi phí dự phòng	(1.005.270.860)	4.585.435.536
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.067.948.226	26.386.344.220
Chi phí khác bằng tiền	28.600.187.036	31.598.745.328
Tổng	379.654.358.762	324.452.369.763

38 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

38.1 Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
<u>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</u>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	11.761.793.835	(46.114.124.122)
Các khoản điều chỉnh tăng	9.147.615.912	14.291.129.637
Các khoản tiền phạt, trích lập lỗ góp vóp liên kết, KH dùng SX	9.147.615.912	14.291.129.637
Các khoản chi phí không được trừ khác(CP lãi vay vượt mức quy định t		
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	20.909.409.747	(31.822.994.485)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-

38.2 Thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
	-	-

39 . 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:

	9T Năm 2025	9T Năm 2024
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	11.761.793.835	(46.114.124.122)
Các khoản điều chỉnh:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	11.761.793.835	(46.114.124.122)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	25.000.000	25.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	470	(1.845)

40 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	52.213.310.396		54.911.620.882	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	64.467.924.689	(24.741.077.293)	64.578.739.958	(24.702.002.293)
Các khoản cho vay	-		-	
Đầu tư ngắn hạn	56.500.000.000	-	30.089.870.171	-
Đầu tư dài hạn	253.855.000.000	(54.774.703.664)	253.855.000.000	(50.453.378.254)
	427.036.235.085	(79.515.780.957)	403.435.231.011	(75.155.380.547)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	2.223.800.000	2.276.300.000
Phải trả người bán, phải trả khác	23.676.014.989	34.026.279.898
Chi phí phải trả	7.170.794.353	2.878.816.959
	33.070.609.342	39.181.396.857

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2025				
Tiền và tương đương tiền	52.213.310.396			52.213.310.396
Phải thu khách hàng, phải thu khác	10.815.950.580	22.462.638.956		33.278.589.536
Các khoản cho vay	-			-
	63.029.260.976	22.462.638.956	-	85.491.899.932

Tại ngày 01/01/2025

Tiền và tương đương tiền	54.911.620.882		54.911.620.882
Phải thu khách hàng, phải thu khác	10.678.888.322	22.462.638.956	33.141.527.278
Các khoản cho vay	-		-
	<u>65.590.509.204</u>	<u>22.462.638.956</u>	<u>88.053.148.160</u>

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2025				
Vay và nợ	-	2.223.800.000		2.223.800.000
Phải trả người bán, phải trả khác	23.676.014.989	-		23.676.014.989
Chi phí phải trả	7.170.794.353			7.170.794.353
	<u>30.846.809.342</u>	<u>2.223.800.000</u>	<u>-</u>	<u>33.070.609.342</u>
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	-	2.276.300.000		2.276.300.000
Phải trả người bán, phải trả khác	34.026.279.898	-		34.026.279.898
Chi phí phải trả	2.878.816.959			2.878.816.959
	<u>36.905.096.857</u>	<u>2.276.300.000</u>	<u>-</u>	<u>39.181.396.857</u>

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

41 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

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

42 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản. Đồng thời, hoạt động của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, hoạt động xuất khẩu của Công ty chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tổng giá trị tài sản. Do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo kính vực kinh doanh và theo địa lý.

43 . NGHIỆP VỤ VÀ SỞ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	9T Năm 2025 VND	9T Năm 2024 VND
Bán SP gạch ngói, vật tư, dịch vụ...			
Công ty CP gạch Clinker Viglacera	Công ty con		
Công ty TNHH TM Viglacera Hạ Long	Công ty con	334.073.927.403	273.989.010.577
Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long II		151.239.008	62.901.400

Mua hàng hóa, dịch vụ

Tổng Công ty Viglacera	Công ty mẹ		108.560.000
Công ty CP bao bì má phanh Viglacera	Cùng Tổng Công ty	1.636.570.300	1.316.276.900
Công ty CP Viglacera Từ Liêm	Cùng Tổng Công ty	100.840.909	90.000.000
Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long II	Cùng Tổng Công ty	312.380.940	249.555.200

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

Mối quan hệ		30/09/2025	01/01/2025
		VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn		2.211.122.065	4.153.744.581
Công ty Cổ phần XNK Viglacera	Cùng Tổng Công ty		
Công ty cổ phần Viglacera Hạ Long II	Công ty liên kết	11.122.065	947.803.785
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	250.000.000	300.000.000
Công ty cổ phần Viglacera Vân Hải	Cùng Tổng Công ty		705.940.796
Công ty CP gạch Clinker Viglacera	Công ty con	1.950.000.000	2.200.000.000
Phải thu khách hàng dài hạn		7.286.767.777	7.286.767.777
Công ty CP gạch Clinker Viglacera	Công ty con	5.144.018.079	5.144.018.079
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	2.142.749.698	2.142.749.698
Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.500.000.000	2.500.000.000
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	Cùng Tổng Công ty	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	500.000.000	500.000.000
Phải thu khác		5.848.562.000	7.481.372.245
Công ty TNHH TM Viglacera Hạ Long	Công ty con		271.885.245
Công ty CP gạch Clinker Viglacera	Công ty con	3.892.750.000	5.142.750.000
Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều	Công ty liên kết	750.952.000	750.952.000
Công ty cổ phần Viglacera Từ Liêm	Cùng Tổng Công ty		110.925.000
Công ty Cổ phần Viglacera Hữu Hưng	Cùng Tổng Công ty	200.691.000	200.691.000
Công ty Cổ phần Kính Viglacera Đáp Cầu	Cùng Tổng Công ty	1.004.169.000	1.004.169.000
Công ty cổ phần Viglacera Vân Hải	Cùng Tổng Công ty		
Phải trả người bán ngắn hạn		447.352.880	629.433.104
Công ty CP Bao bì Má phanh Viglacera	Cùng Tổng Công ty	447.352.880	629.433.104
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2.415.600.362	908.464.471
Công ty TNHH TM Viglacera Hạ Long	Công ty con	2.415.600.362	908.464.471

Người lập biểu

Phạm Hồng Phong

Kế toán trưởng

Đinh Thị Thu Hằng



Phụ lục 1 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Mã cột chỉ tiêu -->	2111	2112	2113	2114	2115	2118	Cong
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	súc vật làm việc và cho	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	426.885.546.423	796.730.223.035	47.407.502.935	1.050.714.389	-	-	1.272.073.986.782
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	(6.367.627.285)	(24.955.837.157)	(4.046.636.666)	(320.990.711)	-	-	(35.691.091.819)
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(6.367.627.285)	(24.955.837.157)	(4.046.636.666)	(320.990.711)	-	-	(35.691.091.819)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	420.517.919.138	771.774.385.878	43.360.866.269	729.723.678	-	-	1.236.382.894.963
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	389.447.577.354	782.570.737.253	45.813.314.999	1.050.714.389	-	-	1.218.882.343.995
Số tăng trong năm	9.532.727.805	7.582.796.793	318.662.145	-	-	-	17.434.186.743
- Khấu hao trong năm	9.532.727.805	7.582.796.793	318.662.145	-	-	-	17.434.186.743
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	(6.367.627.285)	(24.955.837.157)	(4.046.636.666)	(320.990.711)	-	-	(35.691.091.819)
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(6.367.627.285)	(24.955.837.157)	(4.046.636.666)	(320.990.711)	-	-	(35.691.091.819)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	392.612.677.874	765.197.696.889	42.085.340.478	729.723.678	-	-	1.200.625.438.919
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	37.437.969.069	14.159.485.782	1.594.187.936	-	-	-	53.191.642.787
Tại ngày cuối năm	27.905.241.264	6.576.688.989	1.275.525.791	-	-	-	35.757.456.044

Phụ lục 2 : TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-	-
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-	-
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-	-	-

Phụ lục 3 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy nhượng quyền	TSCD vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	7.869.559.466				94.000.000			7.963.559.466
Số tăng trong năm								
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ DN								
- Tăng do hợp nhất KD								
- Tăng khác								
Số giảm trong năm								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm	7.869.559.466				94.000.000			7.963.559.466
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	1.594.897.359				94.000.000			1.688.897.359
Số tăng trong năm	118.043.388							118.043.388
- Khấu hao trong năm	118.043.388							118.043.388
- Tăng khác								
Số giảm trong năm								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm	1.712.940.747				94.000.000			1.806.940.747
Giá trị còn lại								
Tại ngày đầu năm	6.274.662.107							6.274.662.107
Tại ngày cuối năm	6.156.618.719							6.156.618.719



Phụ lục 4: VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

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

Bên cho vay	Loại tiền vay	Thời hạn vay/ Ngày đáo hạn	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất năm	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	30/09/2025	01/01/2025
							VND	VND
Vay dài hạn							2.223.800.000	2.276.300.000
- Khách hàng cá nhân(TK của thợ Bàn tay vàng)	VND	Thời hạn 13 tháng		Lãi suất không kỳ	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp	2.223.800.000	2.276.300.000
Nợ thuê tài chính dài hạn							-	-
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	VND	Thời hạn 18 tháng		Lãi suất thả nổi	Mua xe ô tô Fortuner	Thế chấp xe		
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng							2.223.800.000	2.276.300.000



Phụ lục 4 : VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/9/2025		Trong kỳ		1/1/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay Ngắn hạn						
- Vay Ngắn hạn(Tk lương và đào tạo của CN)	-	-	15.709.431.418	15.709.431.418	-	-
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-	-	-
	-	-	15.709.431.418	15.709.431.418	-	-
Vay dài hạn						
- Vay dài hạn(Tiết kiệm của thợ Bàn tay vàng)	2.223.800.000	2.223.800.000	-	52.500.000	2.276.300.000	2.276.300.000
- Nợ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
	2.223.800.000	2.223.800.000	-	52.500.000	2.276.300.000	2.276.300.000
- Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	-	-
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	2.223.800.000	2.223.800.000			2.276.300.000	2.276.300.000
	-	-	-	-	-	-

TỔNG CÔNG TY VIGLACERA - CTCP**Công ty CP Viglacera Hạ Long**

Khu phố Hà Khẩu 2 đường An Tiêm- Phường Việt Hưng - Tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính riêng

9T Năm 2025

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

Mã cột chỉ tiêu --->	333-a	333-b	333-c	333-d	333-e	333-f
	Phải thu đầu kỳ	Phải nộp đầu kỳ	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Phải thu cuối kỳ	Phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	1.842.778.388	7.666.690.768	5.780.176.511	-	3.729.292.645
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	557.320.352	379.448.533	408.331.415	-	528.437.470
Thuế tài nguyên	-	-	7.881.480	7.881.480	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	3.357.807.765	390.121.458	-	2.967.686.307
Các loại thuế khác	-	63.930.173	1.804.520.176	1.868.450.350	-	(0)
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải	-	-	904.867	904.867	-	-
	-	2.464.028.913	13.217.253.590	8.455.866.081	-	7.225.416.422

Test

Check SD chi tiết phải nộp	-	(0)
Check SD chi tiết phải thu	-	-

Phụ lục 6 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2025			01/01/2025		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	189.855.000.000	189.855.000.000	-	189.855.000.000	189.855.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương mại Viglacera	10.000.000.000	10.000.000.000		10.000.000.000	10.000.000.000	
- Công ty CP gạch Clinker	179.855.000.000	179.855.000.000		179.855.000.000	179.855.000.000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	62.000.000.000	9.225.296.336	(52.774.703.664)	62.000.000.000	13.546.621.746	(48.453.378.254)
- Công ty CP Viglacera Hạ Long II	22.000.000.000	9.225.296.336	(12.774.703.664)	22.000.000.000	8.221.644.144	(13.778.355.856)
- Công ty CP Viglacera Đông Triều	40.000.000.000	-	(40.000.000.000)	40.000.000.000	5.324.977.602	(34.675.022.398)
Đầu tư vào đơn vị khác	2.000.000.000	-	(2.000.000.000)	2.000.000.000	-	(2.000.000.000)
- Công ty CP Thương mại Viglacera	2.000.000.000	-	(2.000.000.000)	2.000.000.000	-	(2.000.000.000)
- Công ty CP Viglacera Can Lộc	-	-		-	-	
	253.855.000.000	199.080.296.336	(54.774.703.664)	253.855.000.000	203.401.621.746	(50.453.378.254)

Phụ lục 7 : BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	250.000.000.000	49.171.810.665	-	245.769.836.551	11.811.512.409	(49.951.124.011)	506.802.035.614
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/(lỗ) trong kỳ trước	-	-	-	-	-	(46.114.124.122)	(46.114.124.122)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối quỹ (đầu tư PT, kl	-	-	-	-	-	-	-
Trả thù lao Hội đồng quản trị	-	-	-	-	-	-	-
Trích thưởng hoàn thành KH	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	250.000.000.000	49.171.810.665	-	245.769.836.551	11.811.512.409	(96.065.248.133)	460.687.911.492
Số dư đầu kỳ này	250.000.000.000	49.171.810.665	-	245.769.836.551	11.811.512.409	(115.538.098.964)	441.215.060.661
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/(lỗ) trong kỳ này	-	-	-	-	-	11.761.793.835	11.761.793.835
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Trả thù lao Hội đồng quản trị	-	-	-	-	-	-	-
Trích thưởng Ban điều hành,	-	-	-	-	-	-	-
Thặng dư phát hành vốn	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	250.000.000.000	49.171.810.665	-	245.769.836.551	11.811.512.409	(103.776.305.129)	452.976.854.496

