

### BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>                                      |             |             |                        |                        |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b>  |             | <b>350.043.297.947</b> | <b>383.345.479.476</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b>  | <b>3</b>    | <b>35.781.108.766</b>  | <b>117.211.053.891</b> |
| 1. Tiền   | 111         |             | 35.781.108.766         | 99.821.053.891         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112         |             | -                      | 17.390.000.000         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b>  |             | <b>10.135.123.368</b>  | -                      |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121         |             | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122         |             | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123         |             | 10.135.123.368         | -                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b>  |             | <b>43.906.243.745</b>  | <b>43.696.412.296</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131         | 4           | 2.710.281.977          | 4.588.485.273          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132         |             | 25.009.981.624         | 24.889.283.923         |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133         |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134         |             | -                      | -                      |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135         | 5           | 12.000.000.000         | 12.000.000.000         |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136         | 6           | 14.767.383.937         | 12.197.589.796         |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137         |             | (10.581.403.793)       | (9.978.946.696)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139         |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b>  | <b>8</b>    | <b>253.066.709.896</b> | <b>220.696.217.690</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141         |             | 263.681.741.481        | 231.963.227.506        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149         |             | (10.615.031.585)       | (11.267.009.816)       |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b>  |             | <b>7.154.112.172</b>   | <b>1.741.795.599</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151         | 14          | 398.535.566            | 322.139.448            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152         |             | 6.008.074.849          | 734.978.106            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153         |             | 747.501.757            | 684.678.045            |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154         |             | -                      | -                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155         |             | -                      | -                      |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b> | <b>200</b>  |             | <b>609.403.185.102</b> | <b>505.347.267.474</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b>  |             | <b>5.426.344.655</b>   | <b>4.315.720.715</b>   |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211         |             | -                      | -                      |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                  | 212         |             | -                      | -                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 213         |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                          | 214         |             | -                      | -                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215         |             | -                      | -                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216         | 6           | 22.971.095.217         | 22.675.721.011         |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi      | 219         |             | (17.544.750.562)       | (18.360.000.296)       |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b>  |             | <b>527.001.358.061</b> | <b>342.948.225.705</b> |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                  | <b>221</b>  | <b>9</b>    | <b>526.777.344.143</b> | <b>339.745.598.031</b> |
| - Nguyên giá  | 222         |             | 1.254.024.089.397      | 1.033.893.809.432      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 223         |             | (727.246.745.254)      | (694.148.211.401)      |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>            | <b>224</b>  | <b>10</b>   | <b>157.650.280</b>     | <b>3.130.809.496</b>   |
| - Nguyên giá  | 225         |             | 5.201.910.576          | 9.395.489.440          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 226         |             | (5.044.260.296)        | (6.264.679.944)        |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                   | <b>227</b>  | <b>11</b>   | <b>66.363.638</b>      | <b>71.818.178</b>      |
| - Nguyên giá  | 228         |             | 203.090.909            | 203.090.909            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 229         |             | (136.727.271)          | (131.272.731)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b>  |             | -                      | -                      |
| - Nguyên giá  | 231         |             | -                      | -                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 232         |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b>  | <b>12</b>   | <b>32.954.513.908</b>  | <b>137.707.163.313</b> |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241         |             | -                      | -                      |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242         |             | 32.954.513.908         | 137.707.163.313        |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b>  | <b>13</b>   | <b>2.062.000.000</b>   | <b>2.062.000.000</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251         |             | -                      | -                      |

M.S.D. 17

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252         |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253         |             | 2.062.000.000          | 2.062.000.000          |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn                | 254         |             |                        |                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255         |             | -                      | -                      |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b>  |             | <b>41.958.968.478</b>  | <b>18.314.157.741</b>  |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261         | 14          | 41.707.748.033         | 18.066.428.895         |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262         |             | 251.220.445            | 247.728.846            |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263         |             | -                      | -                      |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268         |             | -                      | -                      |
| 5. Lợi thế thương mại                               | 269         |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                            | <b>270</b>  |             | <b>959.446.483.049</b> | <b>888.692.746.950</b> |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b>  |             | <b>545.813.944.632</b> | <b>481.480.279.210</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b>  |             | <b>382.336.888.957</b> | <b>362.380.097.062</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311         | 15          | 88.403.009.872         | 84.390.623.039         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312         |             | 18.224.785.768         | 23.716.491.722         |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 313         | 16          | 19.923.288.237         | 28.302.335.670         |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314         |             | 42.513.352.300         | 48.571.239.524         |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315         | 17          | 43.366.311.885         | 38.037.246.537         |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316         |             |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317         |             |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318         | 18          | 329.231.473            | 658.462.946            |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319         | 19          | 13.050.758.844         | 13.415.102.076         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320         | 20          | 105.761.807.685        | 86.912.158.541         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321         | 21          | 46.838.125.562         | 38.216.584.836         |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi                        | 322         |             | 3.926.217.331          | 159.852.171            |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323         |             | -                      | -                      |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ      | 324         |             | -                      | -                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b>  |             | <b>163.477.055.675</b> | <b>119.100.182.148</b> |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331         |             | -                      | -                      |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332         |             | -                      | -                      |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333         |             | -                      | -                      |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334         |             | -                      | -                      |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335         |             | -                      | -                      |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336         | 18          | 15.916.624.965         | 15.916.624.965         |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337         | 19          | 192.000.000            | 262.000.000            |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338         | 20          | 137.368.430.710        | 92.921.557.183         |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339         |             |                        |                        |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340         |             |                        |                        |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341         |             |                        |                        |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342         |             |                        |                        |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343         |             | 10.000.000.000         | 10.000.000.000         |
| <b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                             | <b>400</b>  |             | <b>413.632.538.417</b> | <b>407.212.467.740</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b>  | <b>22</b>   | <b>413.632.538.417</b> | <b>407.212.467.740</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411         |             | 160.000.000.000        | 160.000.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a        |             | 160.000.000.000        | 160.000.000.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b        |             |                        |                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412         |             | 48.589.412.554         | 48.589.412.554         |
| 3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu                    | 413         |             |                        |                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414         |             |                        |                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ                                     | 415         |             |                        |                        |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 416         |             |                        |                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417         |             |                        |                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                            | 418         |             | 92.715.289.568         | 84.369.616.687         |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                  | 419         |             |                        |                        |
| 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         |             | 100.371.323.886        | 102.296.926.090        |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước      | 421a        |             | 51.508.298.913         | 41.685.594.061         |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                        | 421b        |             | 48.863.024.973         | 60.611.332.029         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                           | 422         |             | -                      | -                      |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát                 | 429         |             | 145.000.000            | 145.000.000            |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b>  |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |

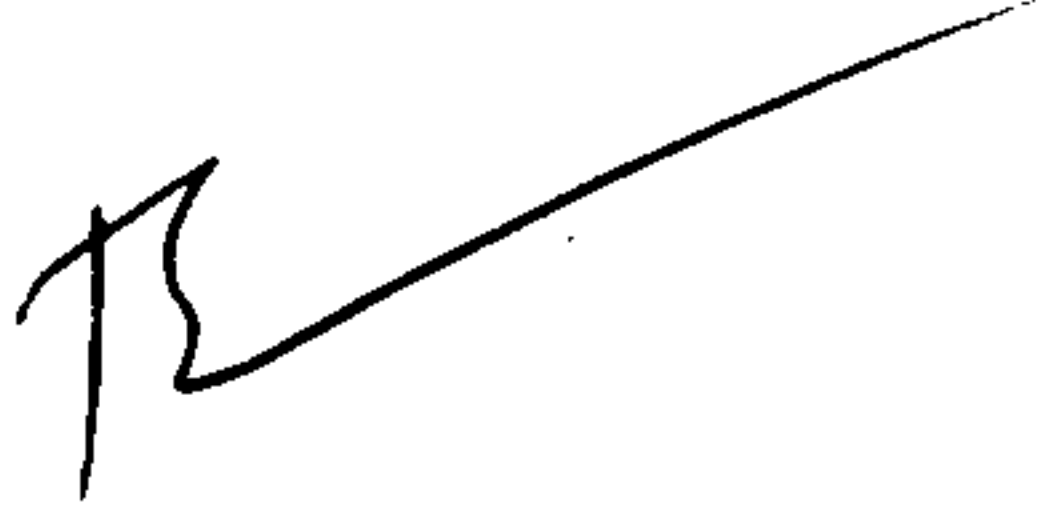
57 / C V

| Chỉ tiêu                             | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1. Nguồn kinh phí                    | 431         |             | -                      | -                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432         |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>           | <b>440</b>  |             | <b>959.446.483.049</b> | <b>888.692.746.950</b> |

Hà Long, ngày 03 tháng 08 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Đinh Thị Thu Hằng

Phạm Minh Tuấn



Tổng giám đốc

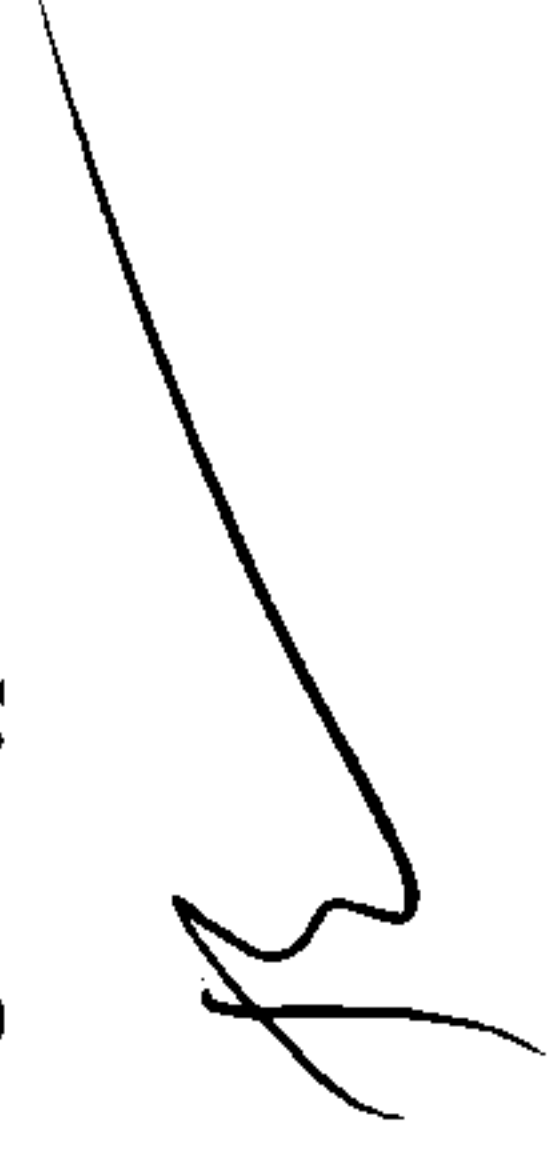
Trần Hồng Quang

01  
VN  
CỔ  
GL  
HA  
/NG

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
**QUÝ 2 NĂM 2015**

| 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          | 24          | 362.439.749.669        | 332.409.518.800        | 722.763.206.919        | 634.901.607.682        |
| Các khoản giảm trừ doanh thu  | 02          |             | -                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>    | <b>10</b>   |             | <b>362.439.749.669</b> | <b>332.409.518.800</b> | <b>722.763.206.919</b> | <b>634.901.607.682</b> |
| 3. Giá vốn hàng bán   | 11          | 25          | 301.052.141.928        | 256.257.334.723        | 598.532.958.524        | 495.564.411.572        |
| <b>4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>           | <b>20</b>   |             | <b>61.387.607.741</b>  | <b>76.152.184.077</b>  | <b>124.230.248.395</b> | <b>139.337.196.110</b> |
| 5. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21          | 26          | 1.073.410.497          | 744.839.208            | 1.203.270.291          | 803.374.991            |
| 6. Chi phí tài chính  | 22          | 27          | 3.777.652.049          | 7.232.891.784          | 7.385.684.271          | 15.023.714.149         |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23          |             | 4.413.997.140          | 6.335.066.615          | 7.983.682.686          | 14.125.888.980         |
| 7. Chi phí bán hàng   | 25          | 28          | 9.602.260.485          | 21.949.289.312         | 30.809.660.686         | 48.030.169.710         |
| 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 26          | 29          | 12.558.694.844         | 17.242.144.700         | 24.892.184.688         | 24.258.214.693         |
| <b>9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}</b> | <b>30</b>   |             | <b>36.522.410.860</b>  | <b>30.472.697.489</b>  | <b>62.345.989.041</b>  | <b>52.828.472.549</b>  |
| 10. Thu nhập khác   | 31          | 30          | 430.917.662            | 850.266.007            | 860.617.391            | 970.727.007            |
| 11. Chi phí khác  | 32          | 31          | 399.207.227            | 12.812.499             | 476.479.956            | 103.579.606            |
| <b>12. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>   | <b>40</b>   |             | <b>31.710.435</b>      | <b>837.453.508</b>     | <b>384.137.435</b>     | <b>867.147.401</b>     |
| <b>13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>                      | <b>50</b>   |             | <b>36.554.121.295</b>  | <b>31.310.150.997</b>  | <b>62.730.126.476</b>  | <b>53.695.619.950</b>  |
| 14. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51          | 32          | 8.190.553.491          | 6.217.023.926          | 13.870.593.152         | 11.816.573.888         |
| 15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52          | 33          | (3.491.599)            | -                      | (3.491.599)            | -                      |
| <b>16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>            | <b>60</b>   |             | <b>28.367.059.403</b>  | <b>25.093.127.071</b>  | <b>48.863.024.923</b>  | <b>41.879.046.062</b>  |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ</b>                                |             |             | <b>29.535.589.550</b>  | <b>25.080.396.175</b>  | <b>48.875.404.281</b>  | <b>41.879.046.062</b>  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)   | 70          |             | 1.846                  | 2.787                  | 3.361                  | 4.653                  |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu  | 71          |             | 1.846                  | 1.828                  | 3.361                  | 2.878                  |

Người lập biểu



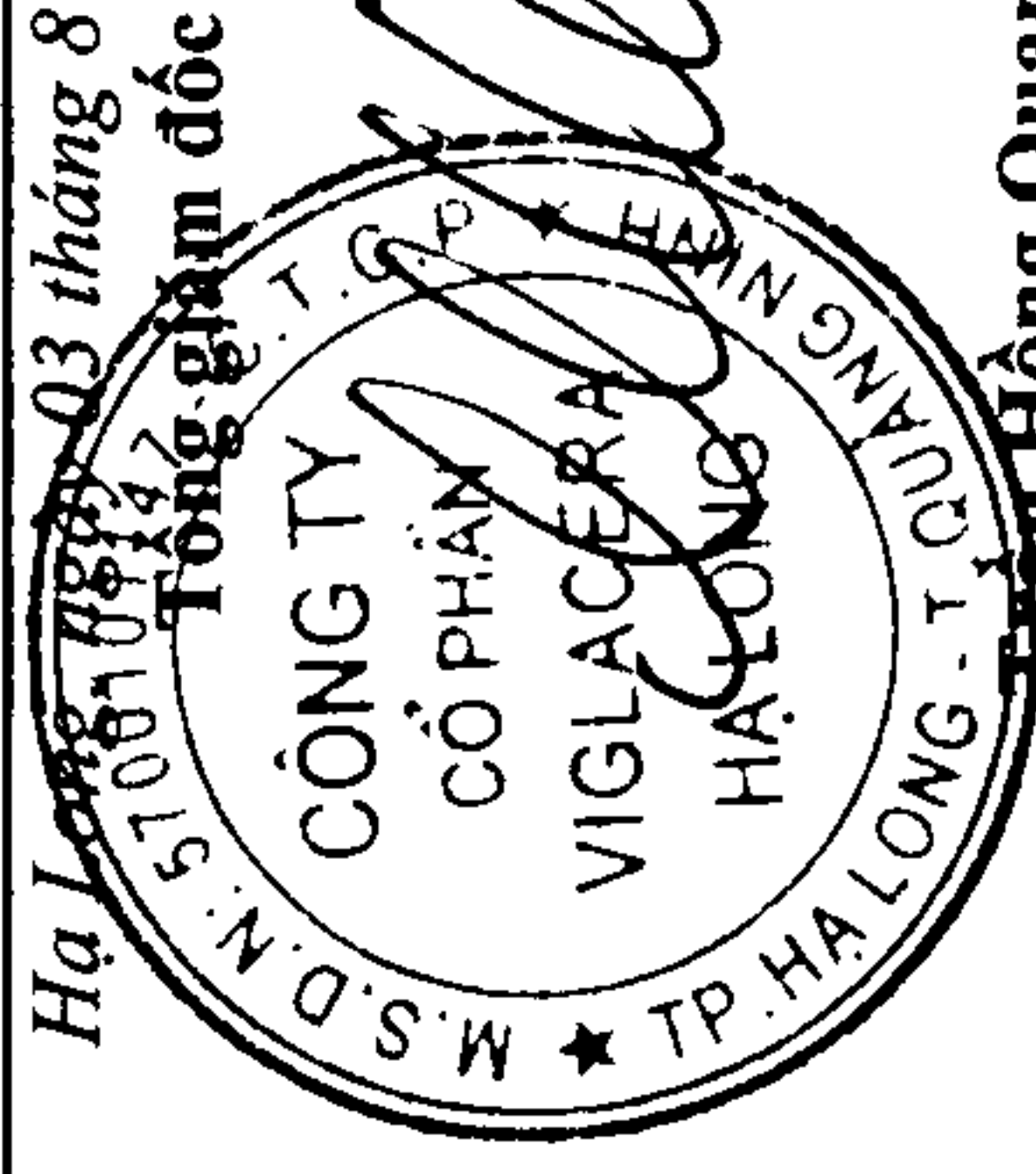
Đinh Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Phạm Minh Tuấn

Hạ Long, ngày 03 tháng 8 năm 2015



Trần Hồng Quang

**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 này(Năm trước) |
|---|-------------|-------------|---|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                       |             |             |   |   |
| 1. Lợi nhuận trước thuế   | 01          |             | 62.730.126.526                              | 53.695.619.950                                |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản   |             |             | 37.852.650.777                              | 51.638.219.795                                |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT  | 02          |             | 31.883.568.745                              | 39.787.263.459                                |
| - Các khoản dự phòng  | 03          |             | (864.770.868)                               | (1.588.010.159)                               |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ      | 04          |             |   | 24.051.882                                    |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05          |             | (1.149.829.786)                             | (710.974.367)                                 |
| - Chi phí lãi vay   | 06          |             | 7.983.682.686                               | 14.125.888.980                                |
| - Các khoản điều chỉnh khác   | 07          |             |   |   |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                        | 08          |             | 100.582.777.303                             | 105.333.839.745                               |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09          |             | (6.443.583.207)                             | (1.588.226.829)                               |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10          |             | (31.718.513.975)                            | (2.772.323.816)                               |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)         | 11          |             | (8.081.755.112)                             | 18.742.336.560                                |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12          |             | (7.940.222.742)                             | (4.655.737.594)                               |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh   | 13          |             |   |   |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 14          |             | (4.469.277.161)                             | (10.628.431.769)                              |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 15          |             | (11.947.443.799)                            | (8.987.546.632)                               |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 16          |             | 2.161.743.290                               | 164.804.039                                   |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 17          |             | (8.601.311.296)                             | (8.947.430.000)                               |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh   | 20          |             | 23.542.413.301                              | 86.661.283.704                                |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  |             |             |   |   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các loại tài sản dài hạn khác                  | 21          |             | (126.961.544.210)                           | (5.059.006.011)                               |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                    | 22          |             |   |   |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                 | 23          |             | (10.135.123.368)                            |   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                         | 24          |             |   |   |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 25          |             |   |   |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 26          |             |   |   |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                  | 27          |             | 568.898.656                                 | 78.338.367                                    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư   | 30          |             | (136.527.768.922)                           | (4.980.667.644)                               |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                      |             |             |   |   |
| 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 phát hành | 32          |             |   |   |
| 3. Tiền thu từ đi vay   | 33          |             | 344.300.418.313                             | 448.128.345.112                               |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34          |             | (281.003.895.642)                           | (506.239.951.184)                             |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính   | 35          |             |   | (1.211.079.127)                               |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36          |             | (31.741.112.175)                            | (4.434.407.200)                               |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính  | 40          |             | 31.555.410.496                              | (63.757.092.399)                              |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)  | 50          |             | (81.429.945.125)                            | 17.923.523.661                                |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ   | 60          |             | 117.211.053.891                             | 5.571.349.471                                 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                 | 61          |             |   | 18.077.237                                    |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)  | 70          | 3           | 35.781.108.766                              | 23.512.950.369                                |

Người lập biểu

Đinh Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng

Phạm Minh Tuấn

Hạ Long, ngày 03 tháng 08 năm 2015

Tổng giám đốc

Trần Hồng Quang

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

### 3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                                 | 30/06/2015            | 01/01/2015             |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                 | VND                   | VND                    |
| Tiền mặt                        | 3.863.611.239         | 575.730.676            |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 31.917.497.527        | 99.245.323.215         |
| Các khoản tương đương tiền      | -                     | 17.390.000.000         |
|                                 | <b>35.781.108.766</b> | <b>117.211.053.891</b> |

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

|                      | 30/06/2015            |                       | 01/01/2015 |                |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|----------------|
|                      | Giá gốc               | Giá trị ghi sổ        | Giá gốc    | Giá trị ghi sổ |
|                      | VND                   | VND                   | VND        | VND            |
| Ngắn hạn             |                       |                       |            |                |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 10.135.123.368        | 10.135.123.368        | -          | -              |
|                      | <b>10.135.123.368</b> | <b>10.135.123.368</b> | -          | -              |



**Đầu tư vào đơn vị khác**

| Tên công ty nhận đầu tư              | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera | Hà Nội                     | 7%            | 7%               | Kinh doanh thương mại      |
| Công ty Cổ phần Viglacera Can Lộc    | Hà Tĩnh                    | 5%            | 5%               | Sản xuất vật liệu xây dựng |

**5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN**

|                                      | 30/06/2015           | 01/01/2015           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | VND                  | VND                  |
| - EUTO INC - Hàn Quốc                | 1.458.767.251        | 161.515.916          |
| - Phạm Văn Huân                      | 921.181.239          | 2.952.608.241        |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 330.333.487          | 1.474.361.116        |
|                                      | <b>2.710.281.977</b> | <b>4.588.485.273</b> |

**6. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

|                                 | 30/06/2015            | 01/01/2015            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | VND                   | VND                   |
| Công ty CP Viglacera Đông Triều | 12.000.000.000        | 12.000.000.000        |
|                                 | <b>12.000.000.000</b> | <b>12.000.000.000</b> |

Khoản tiền cho Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều vay theo hợp đồng số 370/NĐ-VHL với thời hạn không xác định, lãi suất ban đầu là 12% thay đổi theo lãi suất cho vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long, không có tài sản đảm bảo.



7. PHẢI THU KHÁC

|   | 30/06/2015            |                       | 01/01/2015            |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Giá trị<br>VND        | Dự phòng<br>VND       | Giá trị<br>VND        | Dự phòng<br>VND       |
| a) Ngắn hạn   | 14.767.383.937        | 4.949.581.870         | 12.197.589.796        | 4.648.375.473         |
| Phải thu khác   | 14.767.383.937        | 4.949.581.870         | 12.197.589.796        | 4.648.375.473         |
| - Lãi vay phải thu Công ty CP Viglacera Đông Triều                              | 3.078.103.336         | 758.750.000           | 2.595.436.000         | 742.983.333           |
| - Lãi vay phải thu Công ty CP Viglacera Đáp Cầu                                 | 1.004.169.000         | 702.918.300           | 1.004.169.000         | 702.918.300           |
| - Lãi tiền gửi dự thu   | 118.178.315           | -                     | 19.914.521            | -                     |
| - Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Từ Liêm               | 1.001.925.000         | 1.001.925.000         | 1.001.925.000         | 1.001.925.000         |
| - Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Đông Triều            | 750.952.000           | 750.952.000           | 750.952.000           | 750.952.000           |
| - Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Hữu Hưng              | 200.691.000           | 200.691.000           | 200.691.000           | 200.691.000           |
| - Phí chuyển giao công nghệ phải thu Công ty CP Viglacera Bá Hiến               | 500.000.000           | 500.000.000           | 500.000.000           | 500.000.000           |
| - Phải thu tiền BHXH, BHYT  | 1.212.793.011         | -                     | 1.076.932.724         | -                     |
| - Phải thu Nguyễn Hoài Sơn - Phòng kỹ thuật                                     | 243.092.101           | 243.092.101           | 243.092.101           | 243.092.101           |
| - Phải thu Phạm Thị Thu - Xi nghiệp Đời sống                                    | 179.146.810           | -                     | 161.283.111           | -                     |
| - Phải thu Trần Hoàn Nam  | 284.799.101           | 284.799.101           | 284.799.101           | 199.359.371           |
| - Phải thu Trần Duy Hưng  | 203.633.813           | -                     | 263.633.813           | -                     |
| - Tam ứng của cán bộ công nhân viên   | 3.913.772.706         | -                     | 3.596.263.337         | -                     |
| - Các khoản phải thu khác   | 2.076.127.744         | 506.454.368           | 498.498.088           | 306.454.368           |
| b) Dài hạn  | 22.971.095.217        | 17.544.750.562        | 22.675.721.011        | 18.360.000.296        |
| Ký cược, ký quỹ   | 2.971.095.217         | -                     | 2.675.721.011         | -                     |
| Phải thu khác   | 20.000.000.000        | 17.544.750.562        | 20.000.000.000        | 18.360.000.296        |
| - Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty CP Viglacera Đông Triều <sup>[1]</sup> | 20.000.000.000        | 17.544.750.562        | 20.000.000.000        | 18.360.000.296        |
|   | <b>37.738.479.154</b> | <b>22.494.332.432</b> | <b>34.873.310.807</b> | <b>23.008.375.769</b> |

<sup>[1]</sup> Đây là số tiền Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long đã chuyển cho Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều để thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2012/HĐHTKD ngày 15/05/2012. Các nội dung chính của hợp đồng này:

- Hai bên cùng nhau hợp tác sản xuất kinh doanh Nhà máy Đông Triều 1 tại địa điểm xã Hồng Phong - Huyện Đông Triều - Tỉnh Quảng Ninh với mục đích sản xuất kinh doanh gạch ngói đất sét nung phục vụ chung cho nhu cầu thị trường;
- Hình thức hợp tác: Không tạo ra một pháp nhân mới. Mỗi bên hợp tác kinh doanh với tư cách là 1 pháp nhân độc lập, được quyền duy trì và tiến hành các hoạt động sản xuất kinh doanh riêng của mình cũng như được quyền hợp tác với các đối tác khác trong những lĩnh vực không liên quan đến Hợp đồng này. Mỗi bên có trách nhiệm hạch toán độc lập phần vốn góp và lợi nhuận được hưởng từ hợp đồng này;
- Góp vốn: tổng số vốn góp của các bên là 196,835 tỷ VND, trong đó: Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều góp 176,835 tỷ VND, tương đương với 89,8% tổng số vốn góp của các bên bằng tiền, tài sản, máy móc, quyền sử dụng đất; Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long góp 20 tỷ VND tương đương với 10,2% tổng số vốn góp của các bên bằng tiền;
- Phân chia kết quả kinh doanh: Lợi nhuận từ hợp đồng hợp tác sản xuất kinh doanh Nhà máy Đông Triều 1 mỗi bên được hưởng 50% tổng lợi nhuận sau khi đã hoàn thành các nghĩa vụ với Nhà nước. Trong đó, Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long chỉ nhận phân chia lợi nhuận khi liên doanh có lãi, theo đó Công ty không ghi nhận lợi nhuận từ hoạt động liên doanh này vào kết quả kinh doanh trong năm do hoạt động liên doanh bị lỗ.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng cho số tiền đã góp dựa trên số lỗ lũy kế của hoạt động hợp tác kinh doanh này và tỷ lệ phân chia lợi nhuận theo quy định của hợp đồng hợp tác kinh doanh trên.

#### 8. NỢ XẤU

|   | 30/06/2015            |                        | 01/01/2015            |                        |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|   | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi |
|   | VND                   | VND                    | VND                   | VND                    |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 31.320.872.486        | 3.194.718.130          | 31.320.872.486        | 2.981.925.493          |
|   | <b>31.320.872.486</b> | <b>3.194.718.130</b>   | <b>31.320.872.486</b> | <b>2.981.925.493</b>   |

#### 9. HÀNG TỒN KHO

|                                     | 30/06/2015             |                       | 01/01/2015             |                       |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|                                     | Giá gốc                | Dự phòng              | Giá gốc                | Dự phòng              |
|                                     | VND                    | VND                   | VND                    | VND                   |
| Nguyên liệu, vật liệu               | 172.467.594.789        | 5.397.772.399         | 138.909.304.963        | 5.397.772.399         |
| Công cụ, dụng cụ                    | 249.112.255            | -                     | 1.464.521.453          | -                     |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 16.756.134.058         | -                     | 17.801.121.747         | -                     |
| Thành phẩm                          | 64.867.408.744         | 5.217.259.186         | 63.450.870.055         | 5.869.237.417         |
| Hàng hoá                            | 9.341.491.635          | -                     | 10.337.409.288         | -                     |
|                                     | <b>263.681.741.481</b> | <b>10.615.031.585</b> | <b>231.963.227.506</b> | <b>11.267.009.816</b> |

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.

00  
 ÔN  
 CỔ  
 IGL  
 HÀ  
 NG

**10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                               | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị      | Phương tiện vận tải,<br>truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ<br>quản lý | Cộng                     |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
|                               | VND                       | VND                    | VND                                | VND                          | VND                      |
| <b>Nguyên giá</b>             |                           |                        |                                    |                              |                          |
| Số dư đầu năm                 | 393.577.167.949           | 597.131.175.314        | 42.084.751.780                     | 1.100.714.389                | 1.033.893.809.432        |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành     | 108.147.788.932           | 99.188.146.632         | 8.373.712.593                      | 227.052.944                  | 215.936.701.101          |
| - Mua lại TSCĐ Thuê tài chính | -                         | 4.193.578.864          | -                                  | -                            | 4.193.578.864            |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>501.724.956.881</b>    | <b>700.512.900.810</b> | <b>50.458.464.373</b>              | <b>1.327.767.333</b>         | <b>1.254.024.089.397</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                           |                        |                                    |                              |                          |
| Số dư đầu năm                 | 174.401.263.677           | 492.099.604.967        | 26.646.319.875                     | 1.001.022.882                | 694.148.211.401          |
| - Khấu hao trong kỳ           | 14.011.856.066            | 15.752.729.103         | 1.782.372.888                      | 6.036.734                    | 31.552.994.791           |
| - Tăng khác                   | -                         | 1.545.539.062          | -                                  | -                            | 1.545.539.062            |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>188.413.119.743</b>    | <b>509.397.873.132</b> | <b>28.428.692.763</b>              | <b>1.007.059.616</b>         | <b>727.246.745.254</b>   |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                           |                        |                                    |                              |                          |
| Tại ngày đầu năm              | 219.175.904.272           | 105.031.570.347        | 15.438.431.905                     | 99.691.507                   | 339.745.598.031          |
| <b>Tại ngày cuối kỳ</b>       | <b>313.311.837.138</b>    | <b>191.115.027.678</b> | <b>22.029.771.610</b>              | <b>320.707.717</b>           | <b>526.777.344.143</b>   |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 297.523.322.090 VND.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 403.313.593.989 VND.

### 11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

|                               | Máy móc, thiết bị    |
|-------------------------------|----------------------|
|                               | VND                  |
| <b>Nguyên giá</b>             |                      |
| Số dư đầu năm                 | 9.395.489.440        |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | (4.193.578.864)      |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>5.201.910.576</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                      |
| Số dư đầu năm                 | 6.264.679.944        |
| Số tăng trong kỳ              | (1.220.419.648)      |
| - Khấu hao trong kỳ           | 325.119.414          |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | (1.545.539.062)      |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>5.044.260.296</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                      |
| Tại ngày đầu năm              | 3.130.809.496        |
| <b>Tại ngày cuối kỳ</b>       | <b>157.650.280</b>   |

### 12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình tại ngày 30/06/2015 và ngày 01/01/2015 là phần mềm máy tính và trang Web có nguyên giá 203.090.909 VND, giá trị hao mòn lũy kế là 136.727.271 VND, chi phí khấu hao trong kỳ là 5.454.540 VND.

### 13. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

|   | 30/06/2015            | 01/01/2015             |
|---|-----------------------|------------------------|
|   | VND                   | VND                    |
| Xây dựng cơ bản dở dang                                   | 31.155.274.495        | 137.707.163.313        |
| - Cảng xuất hàng - Nhà máy Gạch Tiêu Giao                 | 50.188.182            | 50.188.182             |
| - Nhà máy Gạch Clinker                                    | -                     | 93.782.979.482         |
| - Nhà máy Gạch Giếng Đáy                                  | 284.552.072           | -                      |
| - Dự án Khu 28ha Hoàn Bồ <sup>[1]</sup>                   | 27.754.634.419        | 26.754.634.419         |
| - Bãi Xuất nhập Nguyên liệu - Nhà máy Gạch Hoàn Bồ        | 1.444.603.716         | 1.444.603.716          |
| - Xây dựng mỏ sét Kim Sen <sup>[2]</sup>                  | -                     | 15.674.757.514         |
| - Dự án chuyển đổi ngôi lợp 100% tại Nhà máy Gạch Hoàn Bồ | 1.621.296.106         | -                      |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định                              | 1.799.239.413         | -                      |
|   | <b>32.954.513.908</b> | <b>137.707.163.313</b> |

<sup>[1]</sup> Dự án 28ha Hoàn Bồ được thực hiện với mục đích xây dựng khu dân cư cho cán bộ Công nhân viên của Công ty. Dự án được triển khai từ năm 2009, nhưng đến nay do nhiều nguyên nhân khách quan nên chưa tiếp tục triển khai. Các chi phí phát sinh chủ yếu là tiền sử dụng đất và chi phí san lấp mặt bằng. Công ty dự kiến sẽ triển khai lại dự án khi có đủ điều kiện về vốn và được sự đồng ý của Đại hội đồng cổ đông.

<sup>[2]</sup> Chi phí này được kết chuyển sang khoản mục Chi phí trả trước dài hạn để phân bổ vào giá đất khai thác do trong kỳ Công ty đã đưa mỏ Kim Sen vào khai thác phục vụ nhu cầu Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera (Công ty con).

**14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

|   | 30/06/2015            | 01/01/2015            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                  | <b>398.535.566</b>    | <b>322.139.448</b>    |
| - Các khoản khác                                    | 398.535.566           | 322.139.448           |
| <b>b) Dài hạn</b>                                   | <b>41.707.748.033</b> | <b>18.066.428.895</b> |
| - Chi phí ban đầu của các mỏ đất sét <sup>[1]</sup> | 35.048.932.082        | 10.563.034.144        |
| - Giá trị thương hiệu Viglacera và lợi thế mỏ sét   | 402.906.302           | 1.695.418.102         |
| - Chi phí thuê nhà xưởng, máy móc gia công samot    | 3.350.000.004         | 4.466.666.672         |
| - Chi phí thuê xe dài hạn và chi phí khác           | 2.905.909.645         | 1.341.309.977         |
|   | <b>42.106.283.599</b> | <b>18.388.568.343</b> |

<sup>[1]</sup> Gồm chi phí cấp quyền khai thác, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và các chi phí phát sinh ban đầu khác. Các chi phí này được phân bổ vào giá thành đất nguyên liệu dựa trên khối lượng khai thác trong kỳ và trừ lượng dự kiến của từng mỏ.

**15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

|  | 30/06/2015            |                           | 01/01/2015            |                           |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
|  | Giá trị VND           | Số có khả năng trả nợ VND | Giá trị VND           | Số có khả năng trả nợ VND |
| <b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>                |                       |                           |                       |                           |
| - Công ty TNHH Dương Dũng                            | 8.096.360.828         | 8.096.360.828             | 3.825.457.223         | 3.825.457.223             |
| - Công ty TNHH MTV Vận tải và Chế biến Than Đông Bắc | 7.872.105.847         | 7.872.105.847             | 13.285.967.620        | 13.285.967.620            |
| - Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng Viglacera       | 7.431.334.587         | 7.431.334.587             | -                     | -                         |
| - Phải trả cho các đối tượng khác                    | 65.003.208.610        | 63.438.435.123            | 67.279.198.196        | 66.763.143.463            |
|  | <b>88.403.009.872</b> | <b>86.838.236.385</b>     | <b>84.390.623.039</b> | <b>83.874.568.306</b>     |

| Mối quan hệ                                       | 30/06/2015           |                           | 01/01/2015           |                           |
|---|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
|   | Giá trị VND          | Số có khả năng trả nợ VND | Giá trị VND          | Số có khả năng trả nợ VND |
| <b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b> |                      |                           |                      |                           |
| - Tổng Công ty Viglacera                          | 435.367.825          | 435.367.825               | 1.411.425.477        | 1.411.425.477             |
| - Công ty Cổ phần Bao bì Má phan                  | 1.092.467.426        | 1.092.467.426             | 1.002.222.106        | 1.002.222.106             |
| - Công ty CP Cơ khí và Xây dựng Viglacera         | 7.431.334.587        | 7.431.334.587             | -                    | -                         |
| - Trường Cao Đẳng Nghề Viglacera                  | -                    | -                         | 429.300.000          | 429.300.000               |
|   | <b>8.959.169.838</b> | <b>8.959.169.838</b>      | <b>2.842.947.583</b> | <b>2.842.947.583</b>      |

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

|  | Số phải thu đầu năm |  | Số phải nộp đầu năm   |  | Số phải nộp trong kỳ  |  | Số đã thực nộp trong kỳ |  | Số phải thu cuối kỳ |  |                       |
|--|---------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-------------------------|--|---------------------|--|-----------------------|
|  | VND                 |  | VND                   |  | VND                   |  | VND                     |  | VND                 |  |                       |
| Thuế giá trị gia tăng                            | 684.678.045         |  | 12.035.503.661        |  | 26.100.146.087        |  | 38.000.000.000          |  | 747.501.757         |  | 198.473.460           |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | -                   |  | 11.722.223.678        |  | 13.870.593.152        |  | 11.947.443.799          |  | -                   |  | 13.645.373.031        |
| Thuế thu nhập cá nhân                            | -                   |  | 3.061.826.688         |  | 3.693.009.250         |  | 1.786.756.516           |  | -                   |  | 4.968.079.422         |
| Thuế tài nguyên                                  | -                   |  | 554.752.779           |  | 2.116.733.374         |  | 2.057.993.953           |  | -                   |  | 613.492.200           |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    | -                   |  | 651.562.084           |  | 2.799.613.157         |  | 3.418.712.817           |  | -                   |  | 32.462.424            |
| Các loại thuế khác                               | -                   |  | -                     |  | 2.931.236.128         |  | 2.931.236.128           |  | -                   |  | -                     |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                   |  | 276.466.780           |  | 1.061.371.083         |  | 872.430.163             |  | -                   |  | 465.407.700           |
|  | <b>684.678.045</b>  |  | <b>28.302.335.670</b> |  | <b>52.572.702.231</b> |  | <b>61.014.573.376</b>   |  | <b>747.501.757</b>  |  | <b>19.923.288.237</b> |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

ALC < C/5/11

**17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|   | 30/06/2015            | 01/01/2015            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Chi phí lãi vay   | 20.386.181.198        | 16.871.775.673        |
| Chi phí hỗ trợ tiêu thụ, khảo sát thị trường, hội nghị khách hàng | 21.712.630.687        | 19.457.870.000        |
| Chi phí cải tạo tuyến đường Trới - Lê Lợi còn thiếu               | 1.110.000.000         | 1.110.000.000         |
| Chi phí phải trả khác   | 157.500.000           | 597.600.864           |
|   | <b>43.366.311.885</b> | <b>38.037.246.537</b> |

**18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

|                      | 30/06/2015            | 01/01/2015            |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                      | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>   |                       |                       |
| Doanh thu nhận trước | 329.231.473           | 658.462.946           |
| <b>b) Dài hạn</b>    |                       |                       |
| Doanh thu nhận trước | 15.916.624.965        | 15.916.624.965        |
|                      | <b>16.245.856.438</b> | <b>16.575.087.911</b> |

**19. PHẢI TRẢ KHÁC**

|                                   | 30/06/2015            | 01/01/2015            |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                | <b>13.050.758.844</b> | <b>13.415.102.076</b> |
| Kinh phí công đoàn                | 2.417.673.911         | 2.277.320.931         |
| Bảo hiểm xã hội                   | 47.282.792            | 36.265.611            |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn     | 693.550.000           | 897.460.000           |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 9.892.252.141         | 10.204.055.534        |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả      | 1.397.822.229         | 1.138.934.404         |
| - Kinh phí đào tạo thu của CBCNV  | 1.504.267.022         | 1.504.267.022         |
| - Quỹ công ích                    | 326.111.401           | 680.479.485           |
| - Hoàn tạm ứng thừa của CBCNV     | 5.956.460.450         | 5.949.018.082         |
| - Phải trả, phải nộp khác         | 707.591.039           | 931.356.541           |
| <b>b) Dài hạn</b>                 | <b>192.000.000</b>    | <b>262.000.000</b>    |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn      | 192.000.000           | 262.000.000           |
|                                   | <b>13.242.758.844</b> | <b>13.677.102.076</b> |

101  
 01  
 CÔNG  
 GL  
 HÀ  
 NG



**20. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

|   | 30/06/2015             |                        | Trong kỳ               |                        | 01/01/2015             |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Tăng                   | Giảm                   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
|   | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    |
| a) Vay ngắn hạn   | 105.761.807.685        | 105.761.807.685        | 256.349.970.936        | 237.500.321.792        | 86.912.158.541         | 86.912.158.541         |
| Vay ngắn hạn  |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bãi Cháy <sup>[1]</sup>            | 6.787.579.434          | 6.787.579.434          | 34.111.599.473         | 27.324.020.039         | -                      | -                      |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hạ Long <sup>[2]</sup>            | 20.166.511.734         | 20.166.511.734         | 70.396.508.961         | 79.102.136.579         | 28.872.139.352         | 28.872.139.352         |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Quảng Ninh <sup>[3]</sup> | 4.135.632.888          | 4.135.632.888          | 110.724.986.297        | 113.452.971.900        | 6.863.618.491          | 6.863.618.491          |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Quảng Ninh <sup>[4]</sup>                      | 12.649.176.205         | 12.649.176.205         | 18.149.176.205         | 5.500.000.000          | -                      | -                      |
| - Các đối tượng khác <sup>[5]</sup>   | 14.903.537.399         | 14.903.537.399         | -                      | 562.200.000            | 15.465.737.399         | 15.465.737.399         |
| Vay dài hạn đến trả trong 12 tháng tới  |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bãi Cháy <sup>[6]</sup>            | 2.010.000.000          | 2.010.000.000          | -                      | 4.761.344.433          | 6.771.344.433          | 6.771.344.433          |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Quảng Ninh <sup>[7]</sup> | 3.011.170.025          | 3.011.170.025          | -                      | 2.260.148.841          | 5.271.318.866          | 5.271.318.866          |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hạ Long <sup>[9]</sup>            | 26.855.000.000         | 26.855.000.000         | 22.667.500.000         | 4.187.500.000          | 8.375.000.000          | 8.375.000.000          |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh <sup>[8]</sup>              | 232.000.000            | 232.000.000            | 232.000.000            | -                      | -                      | -                      |
| - Ngân hàng TMCP Quốc tế - CN Quảng Ninh <sup>[10]</sup>                      | 68.200.000             | 68.200.000             | 68.200.000             | -                      | -                      | -                      |
| - Các đối tượng khác  | 14.943.000.000         | 14.943.000.000         | -                      | 350.000.000            | 15.293.000.000         | 15.293.000.000         |
| b) Vay dài hạn  | 137.368.430.710        | 137.368.430.710        | 72.994.573.527         | 28.547.700.000         | 92.921.557.183         | 92.921.557.183         |
| Vay đến hạn trả từ sau 12 tháng tới   |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh <sup>[8]</sup>              | 817.450.000            | 817.450.000            | 986.150.000            | 348.000.000            | 179.300.000            | 179.300.000            |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hạ Long <sup>[9]</sup>            | 78.144.008.710         | 78.144.008.710         | 70.160.923.527         | 22.667.500.000         | 30.650.585.183         | 30.650.585.183         |
| - Ngân hàng TMCP Quốc tế - CN Quảng Ninh <sup>[10]</sup>                      | 272.800.000            | 272.800.000            | 341.000.000            | 68.200.000             | -                      | -                      |
| - Vay cá nhân <sup>[11]</sup>   | 58.134.172.000         | 58.134.172.000         | 1.506.500.000          | 5.464.000.000          | 62.091.672.000         | 62.091.672.000         |
|   | <b>243.130.238.395</b> | <b>243.130.238.395</b> | <b>329.344.544.463</b> | <b>266.048.021.792</b> | <b>179.833.715.724</b> | <b>179.833.715.724</b> |

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

- <sup>[1]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bãi Cháy theo hợp đồng tín dụng số 63/2015-HĐTDHM/NHCT306-VHL ngày 10/06/2015 với các điều khoản chi tiết như sau:
  - Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 VND;
  - Mục đích sử dụng: Để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
  - Thời hạn duy trì hạn mức: Đến ngày 10/06/2016;
  - Lãi suất cho vay: Là lãi suất ghi trên từng giấy nhận nợ. Đối với khoản nợ bằng đồng Việt Nam, lãi suất cho vay bằng lãi suất cơ sở cộng biên độ tối thiểu ba phần trăm (3,5%) một năm;
  - Biện pháp bảo đảm: Bảo đảm bởi các hợp đồng thế chấp và các văn bản sửa đổi bổ sung, phụ lục hợp đồng thế chấp ký kết giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bãi Cháy và Công ty CP Viglacera Hạ Long.
  
- <sup>[2]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh gồm 2 hợp đồng tín dụng:
  - Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 2014/HM/VHL/VTBN ngày 12/09/2014 với các điều khoản chi tiết như sau:
    - Hạn mức tín dụng: 70.000.000.000 VND;
    - Số dư tại ngày 30/06/2015: 15.237.862.167 VND;
    - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty;
    - Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng: Bên vay được rút vốn làm một hoặc nhiều lần trong thời hạn tối đa 12 tháng kể từ ngày Hợp đồng có hiệu lực;
    - Thời hạn cho vay: 5 tháng kể từ ngày rút vốn đến ngày Bên vay trả xong nợ tính cho từng lần rút vốn;
    - Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
    - Tài sản thế chấp gồm: Máy móc thiết bị và phương tiện vận tải đã qua sử dụng của Bên vay được quy định cụ thể theo Hợp đồng thế chấp số 2012/HDDTC1/VHL/VTBN ngày 17/10/2012; Nhà xưởng phân xưởng Sa một thuộc nhà máy gạch Cotto của bên vay được quy định cụ thể theo Hợp đồng thế chấp số 2012/HDDTC2/VHL/VTBN ngày 17/10/2012; Và các tài sản đảm bảo hợp pháp khác phát sinh trong tương lai.
  
  - Hợp đồng tín dụng hạn mức số 2015/HM/VTC-VCBHL ký ngày 08/04/2015 với các điều khoản chủ yếu sau:
    - Hạn mức cho vay: 30.000.000.000 VND;
    - Số dư tại ngày 30/06/2015: 4.928.649.567 VND;
    - Mục đích sử dụng: Bổ sung vốn lưu động và tài trợ thương mại;
    - Thời hạn cho vay: Tối đa không quá 05 tháng kể từ ngày rút vốn đến ngày Bên vay trả xong nợ tính cho từng lần rút vốn;
    - Lãi suất cho vay: Áp dụng theo lãi suất tại thời điểm nhận nợ và tự động điều chỉnh theo mức lãi suất của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam từng thời kỳ;
    - Tài sản bảo đảm: Áp dụng biện pháp cấp tín dụng không bảo đảm đối với khoản vay hạn mức của Công ty.
  
- <sup>[3]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2014/479152/HĐTD ngày 31/07/2014 với các điều khoản chi tiết như sau:
  - Hạn mức tín dụng: 150.000.000.000 VND;
  - Hạn mức cho vay ngắn hạn và mở LC là 128.000.000.000 VND;
  - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh và mở LC;
  - Thời hạn duy trì hạn mức tín dụng đến ngày 31/07/2015;
  - Thời hạn cho vay: Theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể;
  - Lãi suất cho vay: Lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
  - Phương thức bảo đảm tiền vay: Bảo đảm bằng tài sản hiện đang thế chấp tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh kết hợp cho vay không có tài sản đảm bảo theo chính sách khách hàng của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam đối với nhóm khách hàng mà bên vay được ngân hàng xếp loại trong từng thời kỳ.

QUẢN LÝ TÀI CHÍNH

<sup>[4]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Quảng Ninh theo hợp đồng tín dụng số 151.14.601.1108236.TD ngày 15/05/2014 với các điều khoản sau:

- Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- Thời hạn giải ngân đến ngày 30/04/2015;
- Thời hạn cho vay: Theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể;
- Lãi suất cho vay: Lãi suất và kỳ điều chỉnh lãi suất được xác định theo từng thời điểm giải ngân;
- Phương thức bảo đảm tiền vay: Bảo đảm bằng giá trị hàng tồn kho luân chuyển tại Nhà máy Cotto.

<sup>[5]</sup>Vay đối tượng khác là các khoản vay cá nhân với lãi suất tại từng thời điểm theo thông báo của Tổng Giám đốc Công ty, không phải thế chấp tài sản. Thời hạn vay từ 3 đến 12 tháng.

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

<sup>[6]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bãi Cháy gồm nhiều hợp đồng vay:

- Tổng số gốc vay: 44.600.000.000 VND;
- Tổng số dư nợ vay tại 30/06/2015: 2.010.000.000 VND, là nợ đến hạn trả trong năm 2015;
- Mục đích vay vốn thanh toán chi phí phục vụ các dự án: Dự án đầu tư chiều sâu sản xuất ngói tại nhà máy gạch Cotto Giếng Đáy công suất 550.000m<sup>2</sup> ngói 22v/m<sup>2</sup>/năm; Dự án Đầu tư 04 xe nâng Diezel Komatso; Dự án Đầu tư bổ sung hệ thống máy móc thiết bị nhà xưởng tại nhà máy Gạch Tiêu Giao năm 2010; Dự án Đầu tư bổ sung hệ thống máy móc thiết bị nhà xưởng tại nhà máy Gạch Cotto năm 2010; Dự án Đầu tư bổ sung hệ thống máy móc thiết bị nhà xưởng tại nhà máy Gạch Hoàn Bồ năm 2010; Dự án Đầu tư nhà bao che lò nung hầm sấy Số 4 tại nhà máy Tiêu Giao; Dự án Đầu tư 03 xe nâng hàng phục vụ bốc xếp hàng hóa tại tổ bốc xếp Tiêu Giao; Đầu tư hệ thống máy móc thiết bị, nhà xưởng nâng cao năng lực sản xuất kinh doanh tại 2 nhà máy Cotto và Tiêu Giao;
- Thời hạn cho vay: Từ 36 đến 60 tháng;
- Lãi suất thả nổi, áp dụng cho từng thời kỳ theo thông báo lãi vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bãi Cháy. Theo nguyên tắc bằng lãi suất cơ sở cộng biên độ 3,6% đến 3,8% nhưng không thấp hơn mức lãi suất quy định của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam;
- Hình thức đảm bảo tiền vay: Tài sản hình thành từ các dự án vay, chi tiết theo từng hợp đồng vay và các hợp đồng thế chấp tài sản đi kèm.

<sup>[7]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh với tổng số dư nợ vay tại ngày 30/06/2015: 3.011.170.025 VND, là nợ phải trả trong năm 2015, gồm các hợp đồng sau:

Hợp đồng tín dụng số 01/2013/HĐ ngày 10/07/2013:

- Số tiền vay: 21.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư dự án Mở rộng sân bê tông bãi thành phẩm nhà máy gạch Tiêu Giao;
- Thời hạn vay: Tối đa 72 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng;
- Lãi suất cho vay: lãi suất cho vay trong hạn tại thời điểm ký hợp đồng là 13%/năm. Thả nổi điều chỉnh 03 tháng/ lần theo thông báo của ngân hàng. Lãi suất quá hạn là 150% lãi suất trong hạn;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 03/2013/HĐ ngày 16/07/2013:

- Số tiền vay: 3.258.000.000 VND;
- Mục đích vay: Đầu tư dự án mua bổ sung thiết bị bao gồm: 01 bơm chân không vòng dầu, 01 máy xúc lật, 01 máy xúc đào;
- Thời hạn vay: Tối đa 60 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng;
- Lãi suất cho vay: Lãi suất cho vay trong hạn tại thời điểm ký hợp đồng là 13%/năm. Thả nổi điều chỉnh 03 tháng/ lần theo thông báo của ngân hàng. Lãi suất quá hạn là 150% lãi suất trong hạn;
- Tài sản đảm bảo: Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 04/2013/HĐ ngày 19/09/2013:

- Số tiền vay: 1.854.000.000 VND;



- Mục đích vay: Đầu tư dự án mua bổ sung thiết bị bao gồm 02 máy phay CNC;
- Thời hạn vay: Tối đa 60 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng;
- Lãi suất cho vay: Lãi suất cho vay trong hạn tại thời điểm ký hợp đồng là 13%/năm. Thả nổi điều chỉnh 03 tháng/ lần theo thông báo của ngân hàng. Lãi suất quá hạn là 150% lãi suất trong hạn;
- Tài sản đảm bảo : Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

<sup>[8]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - chi nhánh Quảng Ninh, theo hợp đồng tín dụng trung hạn doanh nghiệp số 216/2014/HĐTDTH-PN/SHB.110301:

- Số tiền vay theo hợp đồng: 1.270.000.000 VND;
- Tổng số dư nợ vay tại ngày 30/06/2015 là 1.049.450.000 VND; trong đó nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 232.000.000 VND;
- Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư 01 máy xúc lật nhãn hiệu KOMATSU phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh tại Nhà máy gạch Tiêu Giao;
- Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân vốn vay lần đầu tiên;
- Lãi suất: Lãi suất vay trong hạn là 10%/ năm, áp dụng đối với các khoản giải ngân phát sinh trong thời hạn 05 ngày làm việc kể từ ngày ký hợp đồng. Đối với các khoản phải giải ngân sau này, mức lãi suất vay trong hạn được áp dụng theo quy định của Ngân hàng trong từng thời kỳ.
- Biện pháp bảo đảm nợ vay: Thế chấp tài sản hình thành trong tương lai là 01 máy xúc lật nhãn hiệu KOMATSU, Model WA250-5H (Máy đã qua sử dụng), phục vụ sản xuất tại Nhà máy gạch Tiêu Giao. Ngoài ra, đảm bảo bằng nguồn doanh thu chuyển về tài khoản và số dư tiền gửi của Công ty tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh.

<sup>[9]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long gồm 2 hợp đồng tín dụng:

Hợp đồng tín dụng theo dự án Đầu tư phát triển số 12/2011/DA/VHL/VTBN ngày 23/09/2011 với các điều khoản chính như sau:

- Số tiền vay theo hợp đồng: 67.000.000.000 VND;
- Tổng số dư nợ vay tại ngày 30/06/2015: 29.969.611.983 VND, trong đó nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 8.375.000.000 VND;
- Mục đích sử dụng tiền vay: Thanh toán chi phí đầu tư Dự án đầu tư Hệ lò nung và hầm sấy Tuynel Số 4 tại nhà máy gạch Tiêu Giao;
- Thời hạn vay: Tùy từng nội dung hợp đồng 96 tháng tính từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên;
- Lãi suất: Thả nổi, tự động điều chỉnh theo mức lãi suất của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long từng thời kỳ;
- Biện pháp đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay là hệ thống dây chuyền "Hệ lò nung và hầm sấy Tuynel số 4 tại nhà máy gạch Tiêu Giao" với giá tạm tính là 82.139.467.700 VND. Chi tiết được nêu rõ trong hợp đồng thế chấp số 12/2011/HĐTC/VHL/VTBN ngày 23/09/2011.

Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư phát triển số 2014/ĐTDA/VCT-VCBHL ngày 19/09/2014 với các điều khoản chính như sau:

- Số tiền vay tối đa: 150.000.000.000 VND;
- Số dư nợ tại 30/06/2015: 75.029.396.727 VND, trong đó nợ đến hạn trả trong 12 tháng tới là 18.480.000.000 VND;
- Mục đích: Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp để đầu tư dự án Nhà máy Gạch Clinker Viglacera (giai đoạn 1) công suất 2 triệu m<sup>2</sup>/năm;
- Thời gian cho vay là 84 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên, thời gian ân hạn là 12 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên;
- Lãi suất cho vay được áp dụng theo mức lãi suất cho vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long tại thời điểm nhận nợ cho từng giấy nhận nợ và được tự động điều chỉnh theo mức lãi suất của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long từng thời kỳ;
- Nợ gốc quá hạn: Lãi quá hạn là 150% lãi suất trong hạn;



- Biện pháp đảm bảo tiền vay: Toàn bộ Nhà xưởng và Máy móc thiết bị của Dự án Nhà máy gạch Clinker Viglacera (Giai đoạn 1) được hình thành trong tương lai và hình thành từ vốn vay của Công ty Cổ phần Gạch Clinker Viglacera.

<sup>[10]</sup>Vay Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh, theo hợp đồng tín dụng số 0039.HĐTD2-10.15 ngày 11/06/2015:

- Số tiền được vay theo hợp đồng: 5.434.000.000 VND;
- Tổng số dư nợ vay tại ngày 30/06/2015: 341.000.000 VND, trong đó nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng tới là 68.000.000 VND;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn đầu tư máy móc thiết bị năm 2015;
- Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày 09/07/2015 đến ngày 17/06/2020;
- Lãi suất: Áp dụng 8,8%/ năm. Lãi suất được điều chỉnh 03 tháng/lần phù hợp với các quy định của Pháp luật về lãi suất và chính sách của Ngân hàng tại từng thời kỳ;
- Biện pháp bảo đảm tiền vay: Máy móc thiết bị, phương tiện vận tải hình thành từ vốn vay chi tiết theo hợp đồng thế chấp có liên quan ký từ ngày 11/06/2015 đến ngày 11/06/2020.

<sup>[11]</sup>Vay dài hạn đối tượng khác: Là các khoản vay cá nhân có thời hạn trên 12 tháng, lãi suất tại từng thời điểm theo thông báo của Tổng Giám đốc Công ty, không có tài sản đảm bảo. Các khoản vay đến hạn trả trong 12 tháng tới là 14.943.000.000 VND.

## 21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

|                                  | 30/06/2015            | 01/01/2015            |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | VND                   | VND                   |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ      | 12.755.508.176        | -                     |
| - Chi phí hoàn nguyên môi trường | 34.082.617.386        | 38.216.584.836        |
|                                  | <u>46.838.125.562</u> | <u>38.216.584.836</u> |

VIG  
CỔ  
HẠN  
CÔNG  
TY

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

|                            | Vốn góp của chủ<br>sở hữu | Thặng dư vốn<br>cổ phần | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Quỹ dự phòng<br>tài chính | Quỹ khác thuộc<br>vốn CSH | Lợi nhuận chưa<br>phân phối | Cộng                   |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                            | VND                       | VND                     | VND                      | VND                       | VND                       | VND                         | VND                    |
| <b>Số dư đầu năm trước</b> | <b>90.000.000.000</b>     | <b>48.680.878.000</b>   | <b>64.692.778.461</b>    | <b>14.588.284.226</b>     | <b>11.811.512.409</b>     | <b>41.725.792.468</b>       | <b>271.499.245.564</b> |
| Lãi trong kỳ trước         | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | 41.879.046.062              | 41.879.046.062         |
| Chia cổ tức                | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (9.000.000.000)             | (9.000.000.000)        |
| Phân phối quỹ              | -                         | -                       | 5.088.554.000            | -                         | -                         | (7.632.831.000)             | (2.544.277.000)        |
| Trả thù lao HĐQT và BKS    | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (700.000.000)               | (700.000.000)          |
| Trích thưởng ban điều hành | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (5.250.000.000)             | (5.250.000.000)        |
| Giảm khác                  | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (102.815.345)               | (102.815.345)          |
| <b>Số dư cuối kỳ trước</b> | <b>90.000.000.000</b>     | <b>48.680.878.000</b>   | <b>69.781.332.461</b>    | <b>14.588.284.226</b>     | <b>11.811.512.409</b>     | <b>60.919.192.185</b>       | <b>295.781.199.281</b> |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>   | <b>160.000.000.000</b>    | <b>48.589.412.554</b>   | <b>84.369.616.687</b>    | -                         | <b>11.811.512.409</b>     | <b>102.296.926.090</b>      | <b>407.067.467.740</b> |
| Lãi trong kỳ này           | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | 48.875.404.281              | 48.875.404.281         |
| Trả cổ tức bằng tiền mặt   | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (32.000.000.000)            | (32.000.000.000)       |
| Trích lập các quỹ          | -                         | -                       | 8.345.672.881            | -                         | -                         | (12.518.509.321)            | (4.172.836.440)        |
| Trả thù lao HĐQT và BKS    | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (700.000.000)               | (700.000.000)          |
| Chi thưởng ban điều hành   | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (5.570.117.856)             | (5.570.117.856)        |
| Giảm khác                  | -                         | -                       | -                        | -                         | -                         | (12.379.308)                | (12.379.308)           |
| <b>Số dư cuối kỳ này</b>   | <b>160.000.000.000</b>    | <b>48.589.412.554</b>   | <b>92.715.289.568</b>    | -                         | <b>11.811.512.409</b>     | <b>100.371.323.886</b>      | <b>413.487.538.417</b> |

**Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long**  
 Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh  
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 08/NQ-ĐHĐCĐ/2015 ngày 18 tháng 04 năm 2015, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2014 như sau:

|   | Tỷ lệ | Số tiền        |
|---|-------|----------------|
|   | %     | VND            |
| Kết quả kinh doanh sau thuế                           | 100%  | 83.456.728.807 |
| Trích Quỹ Đầu tư phát triển                           | 10%   | 8.345.672.881  |
| Trích Khen thưởng, phúc lợi                           | 5%    | 4.172.836.440  |
| Thưởng ban điều hành                                  | 7%    | 5.570.117.856  |
| Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát                         | 1%    | 700.000.000    |
| Chi trả cổ tức (tương ứng mỗi cổ phần nhận 2.000 VND) | 38%   | 32.000.000.000 |
| Lợi nhuận sau thuế để lại chưa phân phối              | 39%   | 32.668.101.630 |

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

|                                    | 30/06/2015             | Tỷ lệ       | 01/01/2015             | Tỷ lệ       |
|------------------------------------|------------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                                    | VND                    | %           | VND                    | %           |
| Vốn góp của Tổng Công ty Viglacera | 80.763.200.000         | 50,48%      | 80.763.200.000         | 50,48%      |
| Vốn góp của đối tượng khác         | 79.236.800.000         | 49,52%      | 79.236.800.000         | 49,52%      |
| - Công ty TNHH Quản lý Quỹ SSI     | 22.076.440.000         | 13,80%      | 22.076.440.000         | 13,80%      |
| - Các cổ đông khác                 | 57.160.360.000         | 35,72%      | 57.160.360.000         | 35,72%      |
| <b>Cộng</b>                        | <b>160.000.000.000</b> | <b>100%</b> | <b>160.000.000.000</b> | <b>100%</b> |

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

|   | 6 tháng đầu năm 2015 | 6 tháng đầu năm 2014 |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                         | 160.000.000.000      | 90.000.000.000       |
| - Vốn góp đầu năm                                 | 160.000.000.000      | 90.000.000.000       |
| - Vốn góp tăng trong kỳ                           | -                    | -                    |
| - Vốn góp giảm trong kỳ                           | -                    | -                    |
| - Vốn góp cuối kỳ                                 | 160.000.000.000      | 90.000.000.000       |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia                         | 32.000.000.000       | 9.000.000.000        |
| - Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | 32.000.000.000       | 9.000.000.000        |

**d) Cổ phiếu**

|  | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|--|------------|------------|
|  | VND        | VND        |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 16.000.000 | 16.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 16.000.000 | 16.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 16.000.000 | 16.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 16.000.000 | 9.000.000  |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 16.000.000 | 9.000.000  |

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

N  
 Y  
 EF  
 ON  
 T

**Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long**  
 Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh  
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

**e) Các quỹ của công ty**

|                                 | 30/06/2015             | 01/01/2015            |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                 | VND                    | VND                   |
| - Quỹ đầu tư phát triển         | 92.715.289.568         | 84.369.616.687        |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 11.811.512.409         | 11.811.512.409        |
|                                 | <b>104.526.801.977</b> | <b>96.181.129.096</b> |

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

**Ngoại tệ các loại**

|     | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----|------------|------------|
| USD | 95.577,99  | 7.293,33   |

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

|  | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | VND                     | VND                     |
| Doanh thu bán hàng                         | 711.163.103.777         | 634.901.607.682         |
| + <i>Doanh thu nội địa</i>                 | 655.979.309.339         | 595.243.121.405         |
| + <i>Doanh thu xuất khẩu</i>               | 55.183.794.438          | 39.658.486.277          |
| Doanh thu bán đất sét và các sản phẩm khác | 11.600.103.142          | -                       |
|  | <b>722.763.206.919</b>  | <b>634.901.607.682</b>  |

**25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|                                      | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                      | VND                     | VND                     |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán        | 587.584.833.613         | 498.005.174.121         |
| Giá vốn bán đất sét và sản phẩm khác | 11.600.103.142          | -                       |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho       | (651.978.231)           | (2.440.762.549)         |
|                                      | <b>598.532.958.524</b>  | <b>495.564.411.572</b>  |

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                             | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                             | VND                     | VND                     |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | 909.829.786             | 710.974.367             |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 240.000.000             | -                       |
| Lãi chênh lệch tỷ giá       | 53.440.505              | 92.400.624              |
|                             | <b>1.203.270.291</b>    | <b>803.374.991</b>      |

A  
 3  
 JUN



**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|  | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | VND                     | VND                     |
| Lãi tiền vay                                       | 7.983.682.686           | 14.125.888.980          |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá                               | 217.251.319             | 45.072.779              |
| Hoàn nhập dự phòng/trích lập dự phòng tổn thất BCC | (815.249.734)           | 852.752.390             |
|  | <b>7.385.684.271</b>    | <b>15.023.714.149</b>   |

**28. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

|   | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | VND                     | VND                     |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu                   | -                       | 553.181.740             |
| Chi phí nhân công                               | 5.958.823.437           | 8.164.281.205           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định                | -                       | 304.818.380             |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                       | 2.343.818.181           | 5.763.462.373           |
| Phí duy trì và phát triển thương hiệu Viglacera | 2.219.987.284           | 1.793.987.772           |
| Chi phí khác bằng tiền                          | 20.287.031.734          | 31.450.438.240          |
|   | <b>30.809.660.636</b>   | <b>48.030.169.710</b>   |

**29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|                                  | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                  | VND                     | VND                     |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 104.597.809             | 193.489.397             |
| Chi phí nhân công                | 10.812.730.141          | 9.139.212.098           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 82.895.708              | 718.888.722             |
| Thuế, phí và lệ phí              | 437.572.617             | 382.611.071             |
| Chi phí dự phòng                 | 602.457.097             | -                       |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 1.983.075.390           | 1.281.215.823           |
| Chi phí khác bằng tiền           | 10.868.855.926          | 12.542.797.582          |
|                                  | <b>24.892.184.688</b>   | <b>24.258.214.693</b>   |



### 30. THU NHẬP KHÁC

|   | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | VND                     | VND                     |
| Thu bán phế phẩm                              | -                       | 274.285.000             |
| Thu tiền đào tạo                              | 252.000.000             | -                       |
| Thu nhập từ cho CBCNV thuê nhà <sup>[1]</sup> | 299.676.962             | 295.545.489             |
| Các khoản khác                                | 308.940.429             | 400.896.518             |
|   | <b>860.617.391</b>      | <b>970.727.007</b>      |

<sup>[1]</sup>Thu nhập từ việc phân bổ tiền cho thuê nhà thu trước nhiều năm của Cán bộ công nhân viên trong Công ty. Khoản tiền chưa phân bổ đang được phản ánh trên chỉ tiêu Doanh thu chưa thực hiện trên Bảng Cân đối kế toán.

### 31. CHI PHÍ KHÁC

|                   | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
|                   | VND                     | VND                     |
| Các khoản bị phạt | 390.921.434             | -                       |
| Các khoản khác    | 85.558.522              | 103.579.606             |
|                   | <b>476.479.956</b>      | <b>103.579.606</b>      |

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

|   | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | VND                     | VND                     |
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>                  |                         |                         |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN                          | 62.730.126.526          | 53.695.619.950          |
| Các khoản điều chỉnh tăng                                       | 534.911.073             | -                       |
| - <i>Chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i>                      | 15.870.905              | -                       |
| - <i>Các khoản tiền phạt</i>                                    | 382.400.000             | -                       |
| - <i>Các khoản chi phí không được trừ khác</i>                  | 136.640.168             | -                       |
| Các khoản điều chỉnh giảm                                       | (216.886.909)           | 16.079.544              |
| - <i>Khoản lỗ tại Công ty CP Gạch Clinker Viglacera</i>         | 23.113.091              | 16.079.544              |
| - <i>Thu nhập từ chia cổ tức được miễn thuế TNDN</i>            | (240.000.000)           | -                       |
| Thu nhập chịu thuế TNDN   | 63.048.150.690          | 53.711.699.494          |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 22%)</b>              | <b>13.870.593.152</b>   | <b>11.816.573.888</b>   |
| Thuế TNDN phải nộp đầu năm                                      | 11.722.223.678          | 15.319.464.682          |
| Thuế TNDN đã nộp trong kỳ                                       | (11.947.443.799)        | (8.987.546.632)         |
| <b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh chính</b> | <b>13.645.373.031</b>   | <b>18.148.491.938</b>   |

M.S.D.N. 52

**33. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**

**a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

|  | 30/06/2015         | 01/01/2015         |
|--|--------------------|--------------------|
|  | VND                | VND                |
| Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 251.220.445        | 247.728.846        |
|  | <b>251.220.445</b> | <b>247.728.846</b> |

**b) Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

|  | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | VND                     | VND                     |
| Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 333.257.403             | -                       |
| Chênh lệch tạm thời được khấu trừ        | (336.749.002)           | -                       |
|  | <b>(3.491.599)</b>      | <b>-</b>                |

**34. 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:

|  | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | VND                     | VND                     |
| Lợi nhuận thuần sau thuế   | 48.863.024.973          | 41.879.046.062          |
| Các khoản điều chỉnh:  |                         |                         |
| - <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i> | (4.917.900.000)         | (4.172.836.440)         |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông                           | 53.780.924.973          | 46.051.882.502          |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ                     | 16.000.000              | 9.000.000               |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                                    | <b>3.361</b>            | <b>5.117</b>            |

**35. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi suy giảm 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:

|  | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | VND                     | VND                     |
| Lợi nhuận thuần sau thuế   | 48.863.024.973          | 41.879.046.062          |
| Các khoản điều chỉnh :   |                         |                         |
| - <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i> | (4.917.900.000)         | (4.172.836.440)         |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông                           | 53.780.924.973          | 46.051.882.502          |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ                     | 16.000.000              | 9.000.000               |
| Cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm                     | -                       | 7.000.000               |
| <b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>                                  | <b>3.361</b>            | <b>2.878</b>            |

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

|                                  | 6 tháng đầu<br>năm 2015 | 6 tháng đầu<br>năm 2014 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                  | VND                     | VND                     |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 232.834.389.299         | 236.921.696.647         |
| Chi phí nhân công                | 166.042.393.568         | 158.378.603.788         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 31.883.568.745          | 39.774.183.915          |
| Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ        | 26.082.604.167          | 18.956.000.000          |
| Chi phí dự phòng                 | 602.457.097             | -                       |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 62.545.676.144          | 60.639.346.005          |
| Chi phí khác bằng tiền           | 45.632.253.028          | 50.886.471.630          |
|                                  | <b>565.623.342.048</b>  | <b>565.556.301.985</b>  |

10/11  
 CÔNG TY CỔ PHẦN  
 VIGLACERA  
 HẠ LONG

### 37. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

|                                    | Giá trị sổ kế toán     |                         |                        |                         |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                    | 30/06/2015             |                         | 01/01/2015             |                         |
|                                    | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND         | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND         |
| <b>Tài sản tài chính</b>           |                        |                         |                        |                         |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 35.781.108.766         | -                       | 117.211.053.891        | -                       |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 40.448.761.131         | (28.126.154.355)        | 39.461.796.080         | (28.338.946.992)        |
| Các khoản cho vay                  | 12.000.000.000         | -                       | 12.000.000.000         | -                       |
| Đầu tư ngắn hạn                    | 10.135.123.368         | -                       | -                      | -                       |
| Đầu tư dài hạn                     | 2.062.000.000          | -                       | 2.062.000.000          | -                       |
|                                    | <b>100.426.993.265</b> | <b>(28.126.154.355)</b> | <b>170.734.849.971</b> | <b>(28.338.946.992)</b> |

|                                   | Giá trị sổ kế toán     |                        |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                   | 30/06/2015             | 01/01/2015             |
|                                   | VND                    | VND                    |
| <b>Nợ phải trả tài chính</b>      |                        |                        |
| Vay và nợ                         | 243.130.238.395        | 179.833.715.724        |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 101.645.768.716        | 98.067.725.115         |
| Chi phí phải trả                  | 43.366.311.885         | 38.037.246.537         |
|                                   | <b>388.142.318.996</b> | <b>315.938.687.376</b> |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ 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 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 Cổ phần Viglacera Hạ Long**  
 Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh  
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

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 kỳ kế toán 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 động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

|                                    | Từ 1 năm trở<br>xuống<br>VND | Trên 1 năm<br>đến 5 năm<br>VND | Trên 5 năm<br>VND | Cộng<br>VND            |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Tại ngày 30/06/2015</b>         |                              |                                |                   |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 35.781.108.766               | -                              | -                 | 35.781.108.766         |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 6.896.262.121                | 5.426.344.655                  | -                 | 12.322.606.776         |
| Các khoản cho vay                  | 12.000.000.000               | -                              | -                 | 12.000.000.000         |
| Đầu tư ngắn hạn                    | 10.135.123.368               | -                              | -                 | 10.135.123.368         |
| Đầu tư dài hạn                     | 2.062.000.000                | -                              | -                 | 2.062.000.000          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>66.874.494.255</b>        | <b>5.426.344.655</b>           | <b>-</b>          | <b>72.300.838.910</b>  |
| <b>Tại ngày 01/01/2015</b>         |                              |                                |                   |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 117.211.053.891              | -                              | -                 | 117.211.053.891        |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 6.807.128.373                | 4.315.720.715                  | -                 | 11.122.849.088         |
| Các khoản cho vay                  | 12.000.000.000               | -                              | -                 | 12.000.000.000         |
| Đầu tư dài hạn                     | 2.062.000.000                | -                              | -                 | 2.062.000.000          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>138.080.182.264</b>       | <b>4.315.720.715</b>           | <b>-</b>          | <b>142.395.902.979</b> |

**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.

11/1/2015  
 AN  
 CE  
 LOI  
 T

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

|                                   | Từ 1 năm trở xuống     | Trên 1 năm đến 5 năm   | Trên 5 năm | Cộng                   |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------|------------------------|
|                                   | VND                    | VND                    | VND        | VND                    |
| <b>Tại ngày 30/06/2015</b>        |                        |                        |            |                        |
| Vay và nợ                         | 105.761.807.685        | 137.368.430.710        | -          | 243.130.238.395        |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 101.453.768.716        | 192.000.000            | -          | 101.645.768.716        |
| Chi phí phải trả                  | 43.366.311.885         | -                      | -          | 43.366.311.885         |
|                                   | <b>250.581.888.286</b> | <b>137.560.430.710</b> | <b>-</b>   | <b>388.142.318.996</b> |
| <b>Tại ngày 01/01/2015</b>        |                        |                        |            |                        |
| Vay và nợ                         | 86.912.158.541         | 92.921.557.183         | -          | 179.833.715.724        |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 97.805.725.115         | 262.000.000            | -          | 98.067.725.115         |
| Chi phí phải trả                  | 38.037.246.537         | -                      | -          | 38.037.246.537         |
|                                   | <b>222.755.130.193</b> | <b>93.183.557.183</b>  | <b>-</b>   | <b>315.938.687.376</b> |

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

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

#### a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

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

#### b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

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

### 39. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

### 40. BÁO CÁO BỘ PHẬN

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 trong tổng giá trị tài sản. Do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

### 41. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

**Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long**  
 Phường Hà Khẩu, Thành phố Hạ Long, Tỉnh Quảng Ninh  
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

|   | Mối quan hệ       | 6 tháng đầu<br>năm 2015<br>VND | 6 tháng đầu<br>năm 2014<br>VND |
|---|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Mua hàng hóa, dịch vụ</b>              |                   |                                |                                |
| Tổng Công ty Viglacera                    | Công ty mẹ        | 2.383.187.284                  | 175.750.000                    |
| Công ty Cổ phần Bao bì Má phanh Viglacera | Cùng Tổng Công ty | 2.221.570.500                  | 883.698.440                    |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều      | Cùng Tổng Công ty | 86.678.411.157                 | 13.189.287.326                 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Viglacera | Cùng Tổng Công ty | -                              | 22.727.273                     |
| <b>Nhận chuyển nhượng vốn góp</b>         |                   |                                |                                |
| Tổng Công ty Viglacera                    | Công ty mẹ        | -                              | 15.612.000.000                 |
| Công ty Cổ phần Viglacera Bá Hiến         | Cùng Tổng Công ty | -                              | 700.000.000                    |
| Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn          | Cùng Tổng Công ty | -                              | 2.600.000.000                  |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Anh        | Cùng Tổng Công ty | -                              | 2.710.000.000                  |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hạ Long 1       | Cùng Tổng Công ty | -                              | 2.600.000.000                  |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Viglacera | Cùng Tổng Công ty | -                              | 300.000.000                    |
| <b>Tiền lãi cho vay</b>                   |                   |                                |                                |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều      | Cùng Tổng Công ty | 482.667.336                    | 632.636.000                    |
| <b>Lợi nhuận được chia</b>                |                   |                                |                                |
| Công ty Cổ phần Thương mại Viglacera      | Cùng Tổng Công ty | 240.000.000                    | -                              |

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA



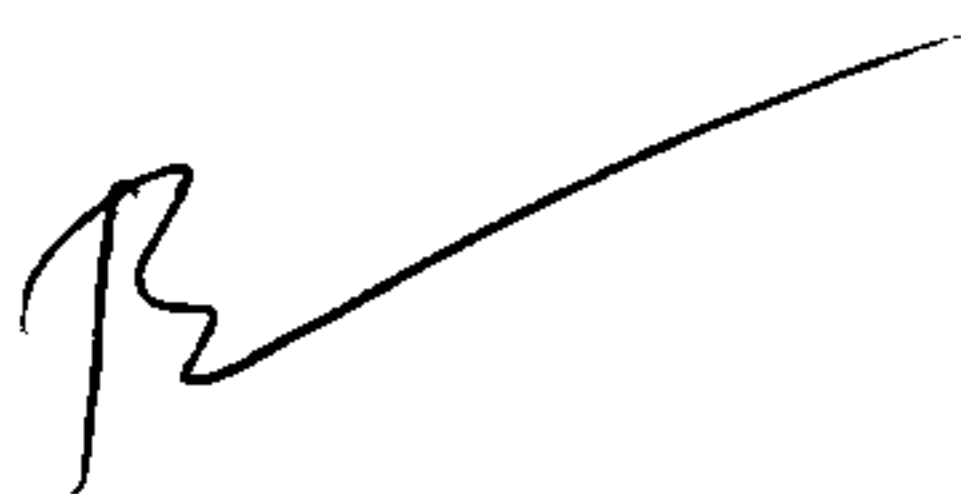
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

|   | Mối quan hệ       | 30/06/2015           | 01/01/2015           |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|
|   |                   | VND                  | VND                  |
| <b>Phải thu</b>                               |                   |                      |                      |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Viglacera              | Cùng Tổng Công ty | 124.130.000          | 124.130.000          |
| Viện Nghiên cứu Viglacera                     | Cùng Tổng Công ty | 33.000.000           | -                    |
| Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Viglacera      | Cùng Tổng Công ty | 59.812.304           | 59.812.304           |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Viglacera     | Cùng Tổng Công ty | 1.687.549.187        | 312.806.587          |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều          | Cùng Tổng Công ty | 41.168.595.749       | 40.134.986.522       |
| - Phí chuyển giao công nghệ                   |                   | 750.952.000          | 750.952.000          |
| - Tiền hợp tác kinh doanh                     |                   | 20.000.000.000       | 20.000.000.000       |
| - Cho vay                                     |                   | 12.000.000.000       | 12.000.000.000       |
| - Tiền bán vật tư, ứng trước tiền mua hàng    |                   | 5.339.540.413        | 4.788.598.522        |
| - Tiền lãi phải thu                           |                   | 3.078.103.336        | 2.595.436.000        |
| Công ty Cổ phần Viglacera Hà Nội              | Cùng Tổng Công ty | 1.400.000.000        | 1.400.000.000        |
| Công ty Cổ phần Viglacera Bá Hiến             | Cùng Tổng Công ty | 500.000.000          | 500.000.000          |
| Công ty cổ phần Viglacera Từ Liêm             | Cùng Tổng Công ty | 1.001.925.000        | 1.001.925.000        |
| 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 | 3.004.169.000        | 3.004.169.000        |
| <b>Phải trả</b>                               |                   |                      |                      |
| Công ty Cổ phần Bao bì Má phanh Viglacera     | Cùng Tổng Công ty | 1.092.467.426        | 1.002.222.106        |
| Công ty Cổ phần Viglacera Đông Triều          | Cùng Tổng Công ty | 344.504.530          | -                    |
| Trường Cao Đẳng Nghề Viglacera                | Cùng Tổng Công ty | -                    | 429.300.000          |
| Tổng Công ty Viglacera                        | Công ty mẹ        | 435.367.825          | 1.411.425.477        |
| Giao dịch với các bên liên quan khác như sau: |                   | 6 tháng đầu năm 2015 | 6 tháng đầu năm 2014 |
|   |                   | VND                  | VND                  |
| Thu nhập của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc        |                   | 2.409.343.800        | 3.360.010.700        |

#### 42. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán 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 2014 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014. Riêng số liệu so sánh trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được Công ty lập lại theo phương pháp gián tiếp theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp để so sánh với số liệu kỳ trước.

  
 Đinh Thu Hằng  
 Người lập

  
 Phạm Minh Tuấn  
 Kế toán trưởng

  
 Trần Hồng Quang  
 Tổng Giám đốc

