

TÊN CÔNG TY THỰC Y TÍNH VÀ G M XÂY DỰNG

Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán từ 01/01/2010 đến 30/06/2010

đã kiểm toán

N I DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo Kiểm toán	04
Báo cáo Tài chính đã kiểm toán	05 - 24
Bảng cân đối kế toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 24

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2010 đến 30/06/2010.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn hiện nay là Công ty Granite Tiên Sơn là doanh nghiệp Nhà nước chuyên sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng và vật liệu trang trí nội thất theo quy định số 1309/QĐ-BXD ngày 19/10/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và chuyên Công ty Granite Tiên Sơn trực thuộc Tổng Công ty Thuyết minh và Giới thiệu Xây dựng thành Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn.

Trụ sở chính của Công ty tại: Khu công nghiệp Tiên Sơn, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh.

HÌNH THỨC QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Sinh	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Sáu	Thành viên
Ông Quách Hữu Thuận	Thành viên
Ông Nguyễn Thị Vinh	Thành viên
Ông Ngô Trọng Toán	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Thị Vinh	Giám đốc
Ông Quách Hữu Thuận	Phó Giám đốc
Ông Trần Ngọc Minh	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Hải	Phó Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Lưu Văn Lưu	Trưởng ban
Ông Nguyễn Quốc Khanh	Thành viên
Ông Bùi Anh Dũng	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán (AASC) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tài sản của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Xác định các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu nào mà công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;

L p các báo cáo tài chính d a trên c s ho t ng kinh doanh liên t c, tr tr ng h p không th cho r ng Công ty s ti p t c ho t ng kinh doanh.

Ban Giám c Công ty m b o r ng các s k toán c l u gi ph n ánh tình hình tài chính c a Công ty, v i m c trung th c, h p lý t i b t c th i i m nào và m b o r ng Báo cáo tài chính tuân th các quy nh hi n hành c a Nhà n c. ng th i có trách nhi m trong vi c b o m an toàn tài s n c a Công ty và th c hi n các bi n pháp thích h p ng n ch n, phát hi n các hành vi gian l n và các vi ph m khác.

Ban Giám c Công ty cam k t r ng Báo cáo tài chính ã ph n ánh trung th c và h p lý tình hình tài chính c a Công ty t i th i i m ngày 30 tháng 06 n m 2010, k t qu ho t ng kinh doanh và tình hình l u chuy n ti n t cho k k toán t 01/01/2010 n 30/06/2010, phù h p v i chu n m c, ch k toán Vi t Nam và tuân th các quy nh hi n hành có liên quan.

Cam k t khác

Ban Giám c cam k t r ng Công ty không vi ph m ngh a v công b thông tin theo quy nh t i Thông t s 09/2010/TT-BTC ngày 15/01/2010 c a B Tài chính h ng đ n v vi c công b thông tin trên Th tr ng ch ng khoán.

Bắc Ninh, ngày 12 tháng 07 năm 2010

TM. Ban Giám c
Giám c

Nguy n Th Vinh

S : /2010/BC.KTTC-AASC.DA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

**V Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2010 đến 30/06/2010
của Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn**

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị
Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn kể từ ngày 12 tháng 07 năm 2010, gồm: Bảng Cân đối kế toán từ ngày 30 tháng 06 năm 2010, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bảng thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2010 đến 30/06/2010 trình bày từ trang 5 đến trang 24 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

C s ý ki n

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện có sự bám sát nguyên tắc lập kế hoạch các báo cáo tài chính không còn chừa lại các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thủ tục kiểm tra, các biện pháp xác minh nhận thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các tính toán và xét đoán quan trọng của Giám đốc công ty về cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Viglacera Tiên Sơn từ ngày 30 tháng 06 năm 2010, công nhận kết quả kinh doanh và các lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2010 đến 30/06/2010, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2010

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán (AASC)
Phó Tổng Giám đốc**

Kiểm toán viên

Nguyễn Thanh Tùng
Chức vụ: KTV số: 0063/KTV

Phạm Xuân Thái
Chức vụ: KTV số: 1230/KTV

B NG CÂN IK TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

Mã s	TÀI S N	Thuy t minh	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
100	A TÀI S N NG NH N		143,791,408,290	142,488,015,379
110	I Ti n và các kho n t ng ng ti n	3	24,645,912,363	32,443,442,773
111	1 Ti n		24,645,912,363	32,443,442,773
130	II Các kho n ph i thu ng n h n		70,879,042,473	62,031,008,177
131	1 Ph i thu c a khách hàng		47,187,289,802	35,870,413,593
132	2 Tr tr c cho ng i bán		2,889,584,629	254,032,262
133	3 Ph i thu n i b ng n h n		14,982,741,009	17,984,894,867
135	4 Các kho n ph i thu khác	4	5,819,427,033	7,921,667,455
139	5 D phòng ph i thu ng n h n khó òi (*)		-	-
140	III Hàng t n kho		44,092,817,051	47,798,829,040
141	1 Hàng t n kho	5	44,092,817,051	47,798,829,040
150	IV Tài s n ng n h n khác		4,173,636,403	214,735,389
151	1 Chi phí tr tr c ng n h n		918,663,093	-
152	2 Thu GTGT c kh u tr		2,870,133,920	-
154	3 Thu và các kho n khác ph i thu Nhà n c	6	74,390,690	-
158	4 Tài s n ng n h n khác		310,448,700	214,735,389
200	B TÀI S N DÀI H N		335,833,521,488	261,300,942,925
220	I Tài s n c nh		328,005,842,015	256,074,865,390
221	1 Tài s n c nh h u hình	7	189,435,980,494	200,238,848,853
222	- Nguyên giá		311,879,781,395	310,826,285,956
223	- Giá tr hao mòn lu k (*)		(122,443,800,901)	(110,587,437,103)
224	2 Tài s n c nh thuê tài chính	8	33,436,998,177	35,621,821,174
225	- Nguyên giá		36,847,561,965	36,181,326,874
226	- Giá tr hao mòn lu k (*)		(3,410,563,788)	(559,505,700)
227	3 Tài s n c nh vô hình	9	19,831,809,249	20,214,195,363
228	- Nguyên giá		24,973,839,140	24,973,839,140
229	- Giá tr hao mòn lu k (*)		(5,142,029,891)	(4,759,643,777)
230	4 Chi phí xây d ng c b n d dang	10	85,301,054,095	-
250	III Các kho n u t tài chính dài h n	11	3,300,000,000	3,300,000,000
258	1 u t dài h n khác		3,300,000,000	3,300,000,000
260	V Tài s n dài h n khác		4,527,679,473	1,926,077,535
261	1 Chi phí tr tr c dài h n	12	3,568,679,473	967,077,535
268	2 Tài s n dài h n khác		959,000,000	959,000,000
270	T NG C NG TÀI S N		479,624,929,778	403,788,958,304

B NG CÂN IK TOÁN

(tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

Mã s	NGU NV N	Thuy t minh	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
300	A N PH ITR		418,211,320,045	338,115,422,316
310	I N ng nh n		274,969,567,630	253,211,159,149
311	1 Vay và n ng nh n	13	199,330,558,791	179,145,854,231
312	2 Ph itr ng i bán		57,839,379,547	56,042,614,604
313	3 Ng i mua tr ti n tr c		3,416,636,611	488,988,526
314	4 Thu và các kho n ph i n p Nhà n c	14	5,535,300,538	9,343,914,919
315	5 Ph itr ng i lao ng		658,660,923	2,625,233,254
316	6 Chi phí ph itr	15	2,527,502,329	1,772,091,049
319	7 Các kho n ph itr , ph i n p khác	16	4,221,224,125	3,790,862,566
323	8 Qu khen th ng, phúc l i		1,440,304,766	1,600,000
330	II N dài h n		143,241,752,415	84,904,263,167
333	1 Ph itr dài h n khác		200,000,000	200,000,000
334	2 Vay và n dài h n	17	142,972,223,900	84,612,757,570
336	3 D phòng tr c p m t vi c làm		69,528,515	91,505,597
400	B V NCH S H U		61,413,609,733	65,673,535,988
410	I V nch s h u	18	61,413,609,733	65,673,535,988
411	1 V n ut c ach s h u		45,000,000,000	45,000,000,000
412	2 Th ng đ v n c ph n		9,151,177,887	9,151,177,887
416	3 Chên l cht giá h i oái		-	(705,889,989)
417	4 Qu ut phát tri n		4,417,818,521	1,611,129,729
418	5 Qu d phòng tài chính		1,166,263,853	432,503,364
419	6 Qu khác thu c v nch s h u		56,930,848	56,930,848
420	7 L i nhu n sau thu ch a phân ph i		1,621,418,624	10,127,684,149
440	T NG C NG NGU NV N		479,624,929,778	403,788,958,304

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2010

Ng i l p

K toán tr ng

Giám c

Ngô Th Th o

Ngô Tr ng Toán

Nguy n Th Vinh

BÁO CÁO K T QU HO T NG KINH DOANH

Cho giai đoạn từ 01/01/2010 đến 30/06/2010

Mã s	Ch tiêu	Thuy t minh	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
01	1 Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v	19	188,249,237,968	140,207,295,820
02	2 Các kho n gi m tr doanh thu		1,382,732,315	11,586,997,872
10	3 Doanh thu thu n bán hàng và cung c p d ch v		186,866,505,653	128,620,297,948
11	4 Giá v n hàng bán	22	154,248,185,190	102,919,951,117
20	5 L i nhu n g p v bán hàng và cung c p d ch v		32,618,320,463	25,700,346,831
21	6 Doanh thu ho t ng tài chính	23	1,112,847,368	627,041,313
22	7 Chi phí tài chính	24	15,308,932,540	12,325,602,263
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		12,762,514,655	11,940,102,482
24	8 Chi phí bán hàng		9,874,210,398	10,523,951,793
25	9 Chi phí qu n lý doanh nghi p		4,571,420,751	3,194,659,894
30	10 L i nhu n/(l) thu n t ho t ng kinh doanh		3,976,604,142	283,174,194
31	11 Thu nh p khác		372,007,977	4,406,506,589
32	12 Chi phí khác		2,124,559,743	3,173,807,069
40	13 L i nhu n khác		(1,752,551,766)	1,232,699,520
50	14 T ng l i nhu n k toán tr c thu		2,224,052,376	1,515,873,714
51	15 Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hi n hành	25	547,021,179	365,968,429
52	16 Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i		-	-
60	17 L i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p		1,677,031,197	1,149,905,285
70	18 Lãi c b n trên c phi u	26	373	256

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2010

Ng il p

K toán tr ng

Giám c

Ngô Th Th o

Ngô Tr ng Toán

Nguy n Th Vinh

BÁO CÁO L U CHUY N TI NT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2010 đến 30/06/2010

Mã s	Ch tiêu	Thuy t minh	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
I L u chuy n ti nt ho t ng kinh doanh				
01	1 Lợi nhuận trước thuế		2,224,052,376	1,515,873,714
	2 Điều chỉnh cho các khoản		27,796,710,082	22,514,944,127
02	Kh u hao tài s n c nh		15,089,808,000	10,574,841,645
05	Lãi, l t ho t ng u t		(55,612,573)	
06	Chi phí lãi vay		12,762,514,655	11,940,102,482
08	3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		30,020,762,458	24,030,817,841
09	T ng, gi m các kho n ph i thu		(11,813,881,527)	5,268,163,166
10	T ng, gi m hàng t n kho		3,706,011,989	(20,365,248,030)
11	T ng, gi m các kho n ph i tr (không k lãi vay ph i tr , thu thu nh p doanh nghi p ph i n p)		(6,785,167,298)	(6,761,360,887)
12	T ng, gi m chi phí tr c		(3,520,265,031)	253,345,693
13	T i n lãi vay ã tr		(11,633,646,944)	(14,987,286,814)
14	Thu thu nh p doanh nghi p ã n p		(616,797,536)	(549,538,297)
15	T i n thu khác t ho t ng kinh doanh		15,672,729,910	27,709,230,404
16	T i n chi khác cho ho t ng kinh doanh		(11,199,542,670)	(1,074,498,146)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		3,830,203,351	13,523,624,930
II L u chuy n ti nt ho t ng u t				
21	1 T i n chi mua s m, xây d ng TSC và các tài s n dài h n khác		(85,606,510,078)	(2,429,310,403)
27	7 T i n thu lãi cho vay, c t c và LN c chia		142,515,427	52,000,000
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(85,463,994,651)	(2,377,310,403)
III L u chuy n ti nt ho t ng tài chính				
33	3 T i n vay ng n h n, dài h n nh n c		240,215,681,908	120,282,183,552
34	4 T i n chi tr n g c vay		(161,671,511,018)	(120,035,336,548)
35	5 T i n chi tr n thuê tài chính		(207,910,000)	-
36	6 C t c, l i nhu n ã tr cho ch s h u		(4,500,000,000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		73,836,260,890	246,847,004
50	L u chuy n ti n thu n trong k		(7,797,530,410)	11,393,161,531
60	T i n và t ng ng ti n u k		32,443,442,773	12,152,725,833
70	T i n và t ng ng ti n cu i k	3	24,645,912,363	23,545,887,364

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2010

Ng il p

K toán tr ng

Giám c

B N THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai o n t 01/01/2010 n 30/06/2010

1 . C I M H O T NG DOANH NGHI P

Hình th c s h u v n

Công ty C ph n Viglacera Tiên S n ti n thân là Công ty Granite Tiên S n là doanh nghi p Nhà n c c chuy n i theo quy t nh s 1309/Q -BXD ngày 19/10/2007 c a B tr ng B Xây d ng v vi c chuy n Công ty Granite Tiên S n tr c thu c T ng Công ty Th y tinh và G m Xây d ng thành Công ty C ph n Viglacera Tiên S n.

Tr s chính c a Công ty t i: Khu Công nghi p Tiên S n - t nh B c Ninh.

Công ty có các n v tr c thu c sau:

<u>Tên n v</u>	<u>a ch</u>
- Chi nhánh t i Thái Bình	Khu công nghi p Ti n H i, huy n Ti n H i, t nh Thái Bình
- Chi nhánh t i à N ng	249 Nguy n Chí Thanh, qu n H i Châu, thành ph à N ng
- Chi nhánh t i Thành ph H Chí Minh	156 Nguy n H ng ào, ph ng 14, qu n Tân Bình, thành ph H Chí Minh

L nh v c kinh doanh

L nh v c kinh doanh c a Công ty là s n xu t, th ng m i.

Ngành ngh kinh doanh

Theo gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 2103000297 s a i l n th 3 ngày 29/05/2008, ngành ngh kinh doanh c a Công ty là:

- S n xu t, kinh doanh s n ph m g ch p lát Granite, Ceramic và các v t li u xây d ng khác;
- Hoàn thi n và trang trí các công trình công nghi p và dân d ng;
- T v n thi t k , chuy n giao công ngh s n xu t v t li u xây d ng;
- Khai thác và ch bi n khoáng s n
- Kinh doanh v ch v v n chuy n hàng hóa b ng ô tô
- Kinh doanh nguyên v t li u xây d ng
- Kinh doanh máy móc, thi t b ph tùng thay th .

2 . CH VÀ CHÍNH SÁCH K TOÁN ÁP D NG T I CÔNG TY

K k toán, n v tí n t s d ng trong k toán

K k toán n m c a Công ty b t u t ngày 01/01 và k t thúc vào ngày 31/12 hàng n m.

n v tí n t s d ng trong ghi chép k toán là ng Vi t Nam (VND).

Chu n m c và Ch k toán áp d ng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp d ng Ch K toán doanh nghi p ban hành theo Quy t nh s 15/2006/Q -BTC ngày 20/3/2006 c a B tr ng B Tài chính.

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

Công ty ã áp d ng các Chu n m c k toán Vi t Nam và các v n b n h ng d n Chu n m c do Nhà n c ã ban hành. Các báo cáo tài chính c l p và trình bày theo úng m i quy nh c a t ng chu n m c, thông t h ng d n th c hi n chu n m c và Ch k toán hi n hành ang áp d ng

Hình thức kế toán áp dụng

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tín và các khoản nợ ngắn hạn

Tín và các khoản nợ ngắn hạn bao gồm tín chấp, tín dụng ngân hàng, các khoản nợ ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dàng thành các loại tín xác nhận và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trị giá hàng tồn kho có thể thể hiện được thì ghi nhận giá gốc thì ghi nhận theo giá trị hàng tồn kho có thể thể hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

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

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

Độ phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho hiện tại và giá trị hàng tồn kho thể hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tín dụng thuê tài sản (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSC thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10-50 năm
- Máy móc, thiết bị	12 năm
- Phương tiện vận tải	6-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-08 năm
- Quyển sổ đăng t	49 năm
- Giá trị thuê tài sản	14 năm
- Tài sản cố định thuê tài chính	12 năm

TSC thuê tài chính được trích khấu hao như TSC của Công ty. Vì vậy TSC thuê tài chính không hạch toán sổ mua tài sản cố định trích khấu hao theo thời hạn thuê ngắn hạn thì ghi nhận vào sổ đăng t h u ích của nó.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty khác trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận được phân chia kết quả kinh doanh được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Các khoản phân phối khác được xem nhận phân thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận và vận hành các khoản chi phí vay

Nguyên t c và ph ng pháp ghi nh n doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng c ghi nh n khi ng th i th a mãn các i u ki n sau:

- Ph n l n r i ro và l i ích g n li n v i quy n s h u s n ph m ho c hàng hóa ã c chuy n giao cho ng i mua;
- Công ty không còn n m gi quy n qu n lý hàng hóa nh ng i s h u hàng hóa ho c quy n ki m soát hàng hóa;
- Doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n;
- Công ty ã thu c ho c s thu c l i ích kinh t t giao d ch bán hàng;
- Xác nh c chi phí liên quan n giao d ch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh t t i n lãi, t i n b n quy n, c t c, l i nhu n c chia và các kho n doanh thu ho t ng tài chính khác c ghi nh n khi th a mãn ng th i hai (2) i u ki n sau:

- Có kh n ng thu c l i ích kinh t t giao d ch ó;
- Doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n.

Nguyên t c và ph ng pháp ghi nh n chi phí tài chính

Các kho n chi phí c ghi nh n vào chi phí tài chính g m:

- Chi phí cho vay và i vay v n;
- Các kho n l do thay i t giá h i oái c a các nghi p v phát sinh liên quan n ngo i t ;

Các kho n trên c ghi nh n theo t ng s phát sinh trong k , không bù tr v i doanh thu ho t ng tài chính.

Nguyên t c và ph ng pháp ghi nh n các kho n thu

Thuế hiện hành

Tài s n thu và các kho n thu ph i n p cho k hi n hành và các n m tr c c xác nh b ng s t i n d ki n ph i n p cho (ho c c thu h i t) c quan thu , d a trên các m c thu su t và các lu t thu có hi u l c n ngày k t thúc k k toán.

3 . TI N VÀ CÁC KHO NT NG NG TI N

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Ti n m t	322,439,300	888,900,507
Ti n g i ngân hàng	4,399,219,021	1,341,020,253
Ti n ang chuy n	19,924,254,042	30,213,522,013
	24,645,912,363	32,443,442,773

4 . CÁC KHO NPH I THUNG NH N KHÁC

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
BHXH, BHYT, KPC ph i thu CBCNV	135,003,953	75,623,280
Cho vay m n v tt	192,296,250	899,835,440
Thu TNCN ph i thu	261,026,239	9,173,793
Chi phí ngh mát ph i thu	-	303,235,668
Công ty C ph n Viglacera Hà N i (ti n hàng)	2,012,654,704	1,628,161,542
Công ty Sen vôi Viglacera (bù tr công n Coma 25)	222,972,593	222,972,593
Công ty TNHH Qu nh Ph ng (ti n hàng)	-	200,854,154
Công ty TNHH TM và PT Cao Bình (ti n hàng)	-	65,706,506
Công ty TNHH u t và Th ng M i An Thái (ti n hàng)	-	118,907,206
Công ty C ph n C khí và Xây d ng Viglacera	147,861,641	239,481,227
Công ty cho thuê tài chính ngân hàng Công th ng	-	1,639,403,574
Ph i thu chi nhánh mi n Trung	516,144,999	-
Ph i thu chi nhánh mi n Nam	679,666,767	-
Ph i thu khác	1,651,799,887	2,518,312,472
	5,819,427,033	7,921,667,455

5 . HÀNG T N KHO

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Hàng mua ang i ng	888,432,449	-
Nguyên li u, v t li u	11,326,606,112	10,015,315,015
Công c , d ng c	12,513,391,402	12,423,503,422
Chi phí s n xu t kinh doanh d dang	915,756,913	740,225,310
Thành ph m	13,784,671,786	22,761,903,578
Hàng hoá	1,694,172,742	107,467,433
Hàng g i i bán	2,969,785,647	1,750,414,282
	44,092,817,051	47,798,829,040

6 . THU VÀ CÁC KHO NPH I THU NHÀ N C

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Thu GTGT	70,241,087	-
Thu TNCN	4,149,603	-
	74,390,690	-

6 . T NG, GI M TÀI S NC NH H U HÌNH

Đơn vị tính: VND

Ch tiêu	Nhà c a, v t ki n trúc	Máy móc, thi t b	Ph ng ti n v n t i, truy n d n	Thi t b , d ng c qu n lý	Tài s n c nh khác	C ng
I. Nguyên giá						
1. S d un m	83,160,483,818	220,512,382,184	6,437,685,909	715,734,045	-	310,826,285,956
2. S t ng trong n m	1,384,577,195	930,381,273	-	1,059,211,109	2,314,943,030	5,689,112,607
- Mua s m m i	-	78,170,909	-	227,285,074	-	305,455,983
- T ng khác	1,384,577,195	748,039,456	-	831,926,035	-	2,964,542,686
- i u ch nh	-	104,170,908	-	-	2,314,943,030	2,419,113,938
3. S gi m trong n m	1,871,420,669	1,772,980,870	-	547,693,269	443,522,360	4,635,617,168
- Gi m khác	-	1,772,980,870	-	-	443,522,360	2,216,503,230
- i u ch nh	1,871,420,669	-	-	547,693,269	-	2,419,113,938
4. S d cu i n m	82,673,640,344	219,669,782,587	6,437,685,909	1,227,251,885	1,871,420,670	311,879,781,395
II. Giá tr ã hao mòn lu k						
1. S d un m	18,001,380,193	86,652,641,828	5,238,841,353	694,573,729	-	110,587,437,103
2. S t ng trong n m	2,036,374,920	9,220,556,730 -	353,865,390 -	61,156,688 -	470,979,170 -	12,142,932,898
- Trích kh u hao	2,036,374,920	9,220,556,730	353,865,390	58,424,688	187,142,070	11,856,363,798
- T ng khác	-	-	-	2,732,000	283,837,100	286,569,100
3. S gi m trong n m	269,749,383	16,819,716 -	1 -	-	-	286,569,100
- Gi m khác	269,749,383	16,819,716	1	-	-	286,569,100
4. S d cu i n m	19,768,005,730	95,856,378,842	5,592,706,742	755,730,417	470,979,170	122,443,800,901
III. Giá tr còn l i						
1. un m	65,159,103,625	133,859,740,356	1,198,844,556	21,160,316	-	200,238,848,853
2. Cu i n m	62,905,634,614	123,813,403,745	844,979,167	471,521,468	1,400,441,500	189,435,980,494

8 . T NG GI M TÀI S N C

NH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	Máy móc, thi t b	Ph ng tí n v n t i, truy n d n	C ng
I. Nguyên giá			
1. S d u n m	35,443,813,662	737,513,212	36,181,326,874
2. S t ng trong n m	-	666,235,091	666,235,091
- Thuê tài chính trong n m	-	666,235,091	666,235,091
3. S gi m trong n m	-	-	-
- Tr l i TSC thuê tài chính	-	-	-
- Gi m khác	-	-	-
4. S d cu i n m	35,443,813,662	1,403,748,303	36,847,561,965
II. Giá tr ã hao mòn lu k			
1. S d u n m	535,969,700	23,536,000	559,505,700
2. S t ng trong n m	2,793,719,196	57,338,892	2,851,058,088
- Trích kh u hao	2,793,719,196	57,338,892	2,851,058,088
3. S gi m trong n m	-	-	-
4. S d cu i n m	3,329,688,896	80,874,892	3,410,563,788
III. Giá tr còn l i			
1. u n m	34,907,843,962	713,977,212	35,621,821,174
2. Cu i n m	32,114,124,766	1,322,873,411	33,436,998,177

9 . T NG GI M TÀI S N C

NH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quy n s d ng t có k h n	Th ng hi u, b ng sáng ch	C ng
I. Nguyên giá			
1. S d u n m	19,973,839,140	5,000,000,000	24,973,839,140
2. S t ng trong n m	-	-	-
3. S gi m trong n m	-	-	-
4. S d cu i n m	19,973,839,140	5,000,000,000	24,973,839,140
II. Giá tr ã hao mòn lu k			
1. S d u n m	3,777,501,032	982,142,745	4,759,643,777
2. S t ng trong n m	203,814,684	178,571,430	382,386,114
- Trích kh u hao	203,814,684	178,571,430	382,386,114
3. S gi m trong n m	-	-	-
4. S d cu i n m	3,981,315,716	1,160,714,175	5,142,029,891
III. Giá tr còn l i			
1. u n m	16,196,338,108	4,017,857,255	20,214,195,363
2. Cu i n m	15,992,523,424	3,839,285,825	19,831,809,249

10 . CHI PHÍ XÂY D NG C B N D DANG

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Xây d ng c b n d dang	85,301,054,095	-
- D án nhà máy Thái Bình	81,910,938,014	-
- Xây d ng c b n d dang khác	3,390,116,081	-
	85,301,054,095	-

11 . CÁC KHO N UT TÀI CHÍNH DÀI H N KHÁC

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
- ut vào Công ty C ph n Hóa ch t Viglacera	2,000,000,000	2,000,000,000
- ut vào Công ty C ph n th ng m i Viglacera	1,300,000,000	1,300,000,000
	3,300,000,000	3,300,000,000

Thông tin chi ti t v các công ty góp v n

Tên công ty	N i thành l p và ho t ng	T l l ích	T l quy n bi u quy t	Ho t ng kinh doanh chính
Công ty CP Hóa ch t Viglacera	Gia Lâm, Hà N i	0.66%	0.66%	Kinh doanh v t li u xây d ng
Công ty CP Th ng m i Viglacera	T Liêm, Hà N i	3.33%	3.33%	Kinh doanh v t li u xây d ng

12 . CHI PHÍ TR TR C DÀI H N

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Công c d ng c xu t dùng có giá tr l n	119,791,700	470,387,243
Chi phí s a ch a l n TSC ch phân b	3,073,544,895	256,648,821
Chi phí tr tr c dài h n khác	375,342,878	240,041,471
	3,568,679,473	967,077,535

13 . VAY VÀ N NG NH N

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Vay ng n h n ngân hàng	141,892,850,119	134,526,431,937
Vay ng n h n (VND)	115,541,591,119	114,805,160,681
- Ngân hàng Công thương KCN Tiên Sơn	34,670,040,775	25,962,774,061
- Ngân hàng NN&PTNT Từ Liêm	5,662,595,525	18,402,887,423
- Ngân hàng NN&PTNT Gia Lâm	-	-
- Ngân hàng NN&PTNT Tây Hồ	-	-
- Ngân hàng NN&PTNT Long Biên	-	-
- Ngân hàng Ngoại thương Hà Nội	35,049,309,091	39,863,357,839
- Ngân hàng ĐT&PT Bắc Ninh	27,813,360,702	28,621,569,352
- Sở giao dịch NHTM Kỹ thương Việt Nam	12,346,285,026	1,954,572,006
Vay ng n h n (USD)	26,351,259,000	19,721,271,256
- Ngân hàng Công thương KCN Tiên Sơn	13,696,264,562	15,402,059,829
- Ngân hàng NN&PTNT Từ Liêm	1,037,770,032	1,515,714,885
- Ngân hàng Ngoại thương Hà Nội	7,965,065,138	1,352,751,400
- Ngân hàng ĐT&PT Bắc Ninh	3,652,159,268	1,450,745,142
Vay it ng khác	35,820,200,000	1,200,000,000

T NG CÔNG TY TH Y TINH VÀ G M XÂY D NG

Công ty C ph n Viglacera Tiên S n

Khu Công nghi p Tiên S n - t nh B c Ninh

Báo cáo tài chính

cho k k toán t 01/01/2010 n 30/06/2010

N dài h n h n n h n tr	21,617,508,672	43,419,422,294
N dài h n n h n tr (VND)	18,136,908,672	33,423,952,964
- Ngân hàng Công thương KCN Tiên Sơn	10,500,000,000	21,000,000,000
- Ngân hàng NN&PTNT Long Biên	-	-
- Ngân hàng ĐT&PT Bắc Ninh	4,350,000,000	5,800,000,000
- Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng Công thương	3,286,908,672	6,623,952,964
N dài h n n h n tr (USD)	3,480,600,000	9,995,469,330
- Ngân hàng Công thương KCN Tiên Sơn	3,480,600,000	7,176,400,000
- Ngân hàng Ngoại thương Hà Nội	-	2,819,069,330
C ng	199,330,558,791	179,145,854,231

Các kho n vay và n ng n h n

Đơn vị tính: 1.000.000 VND

H p ng	Lãi su t (% n m)	Th i h n vay	T ng giá tr kho n vay	S d n g c	Ph ng th c b o m kho n vay
Sô 0108 - NH Công th ng Khu Công nghi p Tiên S n	10.0	10	55,000.00	48,366.31	Tín ch p
S 02/2008 - NH T&PT B c Ninh	10.0	9	33,000.00	31,465.52	Tín ch p
S 02/2009 - NH Ngo i th ng Hà N i	9.8	12	50,000.00	43,014.37	Tín ch p
S 06/H TD - NH N0&PTNT T Liêm	10.5	12	21,000.00	6,700.37	Th ch p
S 27600018 - NH Th ng M i K Th ng	10.5	6	20,000.00	12,346.29	Th ch p
Vay i t ng khác	Lãi su t NH t ng th i k	3	35,820	35,820.20	
C ng			214,820.20	177,713.05	

14 . THU VÀ CÁC KHO N PH IN P NHÀ N C

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Thu GTGT hàng bán n i a	2,797,805	3,855,836,286
Thu Xu t kh u, Nh p kh u	129,120,621	78,563,600
Thu Thu nh p doanh nghi p	5,282,746,902	5,352,523,259
Thu Thu nh p cá nhân	120,635,210	56,991,774
	5,535,300,538	9,343,914,919

Quy t toán thu c a Công ty s ch u s ki m tra c a c quan thu . Do vì c áp đ ng lu t và các qui nh v thu i v i nhi u lo i giao đ ch khác nhau có th c gi i thích theo nhi u cách khác nhau, s thu c trình bày trên Báo cáo tài chính có th b thay i theo quy t nh c a c quan thu .

15 . CHI PHÍ PH I TR

	30/06/2010 VND	01/01/2010 VND
Lãi vay ph i tr	1,637,419,551	508,551,840
Trích tr c chi phí v n t i	502,745,000	990,943,822
Chi phí ph i tr khác	387,337,778	272,595,387

T NG CÔNG TY TH Y TINH VÀ G M XÂY D NG

Công ty C ph n Viglacera Tiên S n

Khu Công nghi p Tiên S n - t nh B c Ninh

Báo cáo tài chính

cho k k toán t 01/01/2010 n 30/06/2010

	2,527,502,329	1,772,091,049
16 . CÁC KHO N PH I TR , PH I N P NG NH N KHÁC		
	30/06/2010	01/01/2010
	VND	VND
Kinh phí công oàn	461,527,410	441,917,312
B o hi m xã h i	423,584,424	1,402,888,813
Ph i tr công nhân viên do chi quá t m ng	169,306,057	62,334,361
Các kho n ph i tr , ph i n p khác	3,166,806,234	1,883,722,080
- Tiền Bảo lãnh hợp đồng	872,025,000	872,025,000
- Các khoản vay, tạm nhập vật tư	275,517,943	206,923,400
- Phải trả công ty CP gạch men Thăng Long	1,219,231,575	-
- Phải trả, phải nộp khác	800,031,716	804,773,680
	4,221,224,125	3,790,862,566
17 . VAY DÀI H N VÀ N DÀI H N		
	30/06/2010	01/01/2010
	VND	VND
Vay dài h n	73,880,787,224	62,547,744,894
Vay n i t	24,912,042,330	13,579,000,000
Ngân hàng Công thương Bắc Ninh	11,333,042,330	-
Ngân hàng N0&PTNT Long Biên	-	-
Ngân hàng ĐT&PT Bắc Ninh	13,579,000,000	13,579,000,000
Vay ngo i t	48,968,744,894	48,968,744,894
Ngân hàng Công thương KCN Tiên Sơn	48,968,744,894	48,968,744,894
Ngân hàng Ngoại Thương Hà Nội	-	-
N dài h n	69,091,436,676	22,065,012,676
Công ty CP Phát triển Đầu tư Hà Nội	46,500,000,000	-
Công ty cho thuê Tài chính NH Công thương	22,591,436,676	22,065,012,676
	142,972,223,900	84,612,757,570

18 . V N CH S H U

a) B ng i chi u bi n ng c a v n ch s h u

Ch tiêu	V n u t c a CSH	Th ng d v n c ph n	Chênh l ch t giá h i oái	Qu u t phát tri n	Qu d phòng tài chính	Qu khác thu c v n CSH	L i nhu n ch a phân ph i
S d u n m tr c	45,000,000,000	9,151,177,887	-	1,439,585,090	239,930,848	136,930,848	928,689,671
T ng v n trong n m tr c	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong n m tr c	-	-	-	-	-	-	14,675,209,770
T ng khác	-	-	-	171,544,639	192,572,516	-	-
Gi m v n trong n m tr c	-	-	-	-	-	-	-
Chia c t c	-	-	-	-	-	-	5,428,689,671
Gi m khác	-	-	705,889,989	-	-	80,000,000	47,525,621
S d cu i n m tr c	45,000,000,000	9,151,177,887	(705,889,989)	1,611,129,729	432,503,364	56,930,848	10,127,684,149
T ng v n trong k	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong k	-	-	-	-	-	-	1,677,031,197
T ng khác trong k	-	-	705,889,989	2,806,688,792	733,760,489	-	-
Gi m v n trong k	-	-	-	-	-	-	-
Chia c t c trong k	-	-	-	-	-	-	4,500,000,000
Gi m khác trong k	-	-	-	-	-	-	5,683,296,722
S d cu i k	45,000,000,000	9,151,177,887	-	4,417,818,521	1,166,263,853	56,930,848	1,621,418,624

b) Chi tí t v n u t c a ch s h u

	Cu i k		u n m	
	VND	%	VND	%
V n góp c a nhà n c	22,950,000,000	51%	22,950,000,000	51%
V n góp c a i t ng khác	22,050,000,000	49%	22,050,000,000	49%
C ng	45,000,000,000	100%	45,000,000,000	100%

c) Các giao đ ch v n v i các ch s h u và phân ph i c t c, chia l i nh u n

	K này VND	N m tr c VND
V n ut c ach s h u	45,000,000,000	45,000,000,000
- Vốn góp đầu năm	45,000,000,000	45,000,000,000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	45,000,000,000	45,000,000,000
C t c, l i nh u n ã chia	4,500,000,000	5,428,689,671
- Cổ tức, lợi nhuận chia tr ên lợi nhuận các năm trước	-	5,428,689,671
- Cổ tức, lợi nhuận tạm chia tr ên lợi nhuận năm nay	4,500,000,000	-

Theo Ngh quy t c a i h i ng c ông s 01/VIT- H C ngày 19/3/2010, Công ty th c hi n vi c chi tr c t c n m 2009 t l 20% v n i u l (ã t m ng 10%).

Theo Ngh quy t c a H i ng qu n tr s 17/VIT-H QT ngày 22 tháng 05 n m 2010, Công ty th c hi n vi c chi tr c t c t 2 n m 2009 b ng ti n m t theo Ngh quy t i h i ng c ông th ng niên thông qua ngày 19/03/2010 t l th chi n là 10% (m i c ph n c nh n 1.000 VND).

d) C phi u

	Cu i k VND	u n m VND
S l ng c phi u ng ký phát hành	9,900,000	4,500,000
S l ng c phi u ã bán ra công chúng	4,500,000	4,500,000
- Cổ phiếu phổ thông	4,500,000	4,500,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
S l ng c phi u c mua l i	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
S l ng c phi u ang l u hành	4,500,000	4,500,000
- Cổ phiếu phổ thông	4,500,000	4,500,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
M nh giá c phi u ã l u hành	10,000	10,000

e) Các qu công ty

	Cu i n m VND	u n m VND
Qu ut phát tri n	4,417,818,521	1,611,129,729
Qu d phòng tài chính	1,166,263,853	432,503,364
Qu khác thu c v n ch s h u	56,930,848	56,930,848
C ng	5,641,013,222	2,100,563,941

19 . T NG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG C P D CH V

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
Doanh thu bán hàng	188,249,237,968	140,207,295,820
	188,249,237,968	140,207,295,820

20 . CÁC KHO N GI M TR DOANH THU

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
Chi t kh u bán hàng	79,734,414	-
Gi m giá hàng bán	118,943,427	116,060,874
Hàng bán b tr l i	1,184,054,474	11,470,936,998
	1,382,732,315	11,586,997,872

21 . DOANH THU THU N BÁN HÀNG VÀ CUNG C P D CH V

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
Doanh thu bán hàng	186,866,505,653	128,620,297,948
	186,866,505,653	128,620,297,948

22 . GIÁ V N HÀNG BÁN

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
Giá v n c a thành ph m, hàng hoá	154,248,185,190	102,919,951,117
	154,248,185,190	102,919,951,117

23 . DOANH THU HO T NG TÀI CHÍNH

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
Lãi ti n g i, tí n cho vay	86,902,854	30,690,930
C t c, l i nhu n c chia	55,612,573	52,000,000
Lãi chênh l ch t giá ã th c hi n	970,331,941	544,350,383
	1,112,847,368	627,041,313

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
Lãi tí n vay	12,762,514,655	11,940,102,482
L chênh l ch t giá ã th c hi n	2,546,417,885	385,499,781
	15,308,932,540	12,325,602,263

25 . CHI PHÍ THU THU NH P DOANH NGHI P HI N HÀNH

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
Chi phí thu TNDN tính trên thu nh p ch u thu k hi n hành i u ch nh chi phí thu TNDN c a các k tr c và chi phí thu TNDN hi n hành k này	547,021,179	365,968,429
	-	-
	547,021,179	365,968,429

Chi phí thu TNDN trong k c xác nh nh sau:

1a. L i nhu n tr c thu TNDN	2,224,052,376
Các kho n m c i u ch nh:	-
Tr :	
- Thu nh p t chia c t c c mi n thu TNDN	55,612,573
1b. Thu nh p ch u thu thu nh p doanh nghi p	2,168,439,803
Trong ó:	
2. Thu nh p ch u thu theo m c thu su t 25%	2,004,732,196
3. Thuế TNDN tính theo mức thuế suất 25%, (3) = (2)x25%	501,183,049
4. Thu nh p ch u thu theo m c thu su t 28% (là thu nh p c a n m 2008 theo biên b n ki m tra thu)	163,707,607
5. Thuế TNDN tính theo mức thuế suất 28%, (5) = (4)x28%	45,838,130
6. T ng chi phí thu TNDN hi n hành (6) = (3) + (5)	547,021,179

26 . LÃI C B N TRÊN C PHI U

Vì c tính toán lãi c b n trên c phí u có th phân ph i cho các c ông s h u c ph n ph thông c a Công ty
c th c hi n d a trên các s li u sau :

	T 01/01/2010 n 30/06/2010 VND	T 01/01/2009 n 30/06/2009 VND
T ng l i nhu n sau thu	1,677,031,197	1,149,905,285
Tr :		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
L i nhu n ho c l phân b cho c ông s h u c phí u ph thông	1,677,031,197	1,149,905,285
C phí u ph thông l u hành bình quân trong k	4,500,000	4,500,000
Lãi c b n trên c phí u	373	256

27 . NGHI P V VÀ S D V I CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong k , Công ty ã giao d ch v i các bên liên quan nh sau:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>M i quan h</u>	<u>T 01/01/2010</u> <u>n 30/06/2010</u>	<u>VND</u>
Chia c t c			
- Tổng Cty Thủy tinh và Gốm xây dựng	Công ty mẹ	2,295,000,000	
Doanh thu bán hàng			
- C.ty CP Sứ Viglacera Thanh Trì	Thành viên TCT	281,416	
- C.ty CP Viglacera Thăng Long	Thành viên TCT	488,153,425	
- C.ty CP Viglacera Hà Nội	Thành viên TCT	368,252,875	
- C.ty CP Việt Trì Viglacera	Thành viên TCT	14,070,800	
Hàng bán b tr l i			
- C.ty CP Viglacera Thăng Long	Thành viên TCT	22,560,000	
Chi phí bán hàng ch k t chuy n (TK 142)			
- C.ty CP Viglacera Thăng Long	Thành viên TCT	32,727,272	
- C.ty CP Viglacera Hà Nội	Thành viên TCT	32,727,272	
Chi phí bán hàng (TK 641)			
- Tổng Cty Thủy tinh và Gốm xây dựng	Công ty mẹ	36,941,581	
- C.ty CP Viglacera Hà Nội	Thành viên TCT	29,630,000	
Mua hàng			
- C.ty CP Bao bì má phanh Viglacera	Thành viên TCT	924,457,190	
- C.ty CP Viglacera Thăng Long	Thành viên TCT	1,985,605,531	
- C.ty CP Nguyên liệu Viglacera	Thành viên TCT	1,884,774,600	
- C.ty CP Viglacera Cầu Đuống	Thành viên TCT	95,454,000	
- C.ty ĐT Phát triển Hạ tầng Viglacera	Thành viên TCT	538,236,214	
- Trường trung cấp nghề Viglacera	Thành viên TCT	6,400,000	
i u chuy n TSC			
- C.ty CP Cơ khí và XD Viglacera	Thành viên TCT	91,619,586	

S d v i các bên liên quan t i ngày k t thúc k k toán:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>M i quan h</u>	<u>30/06/2010</u> <u>VND</u>	<u>01/01/2010</u> <u>VND</u>
Phải thu			
Tài kho n 131			
- Tổng Cty Thủy tinh và Gốm xây dựng	Công ty mẹ	1,352,352,104	692,325,855
- C.ty CP VLCL Cầu Đuống	Thành viên TCT	358,560	104,640,840
- C.ty CP Thương mại Viglacera	Thành viên TCT	188,880,184	-
- C.ty CP Đầu tư và XNK Viglacera	Thành viên TCT	134,329,290	124,834,913
- C.ty Tân Xuyên Viglacera	Thành viên TCT	203,901,237	203,901,237

T NG CÔNG TY TH Y TINH VÀ G M XÂY D NG

Công ty C ph n Viglacera Tiên S n

Khu Công nghi p Tiên S n - t nh B c Ninh

Báo cáo tài chính

cho k k toán t 01/01/2010 n 30/06/2010

Tài kho n 136			
- Tổng Công ty	Thành viên TCT	14,982,741,009	17,984,894,867
Tài kho n 1388			
- C.ty CP Cơ khí và XD Viglacera	Thành viên TCT	147,861,641	239,481,227
- C.ty CP Viglacera Thăng Long	Thành viên TCT	-	899,835,440
- C.ty CP Viglacera Hà Nội	Thành viên TCT	2,012,654,704	1,628,161,542
- C.ty Sen vôi Viglacera	Thành viên TCT	222,972,593	222,972,593
Phải trả			
Tài kho n 331			
- C.ty CP Cơ khí và XD Viglacera	Thành viên TCT	1,607,810,513	3,057,810,513
- C.ty CP Bao Bì Má Phan Viglacera	Thành viên TCT	1,781,758,692	2,264,179,857
- Trường trung cấp nghề Viglacera	Thành viên TCT	7,200,000	5,000,000
- C.ty CP Nguyên liệu Viglacera	Thành viên TCT	1,517,054,902	1,038,459,242
- C.ty ĐT phát triển Hạ tầng Viglacera	Thành viên TCT	2,674,184,639	2,533,613,118
Tài kho n 3388			
- Tổng Cty Thủy tinh và Gốm xây dựng	Công ty mẹ	1,200,000	-
- C.ty CP Bao Bì Má Phan Viglacera	Thành viên TCT	1,219,231,575	-

28 . S LI U SO SÁNH

S li u so sánh là s li u trên Báo cáo tài chính cho n m tài chính cho k k toán t 01/01/2009 n 30/06/2009 do Công ty Viglacera Tiên S n l p.

M t s ch tiêu ã c phân lo i l i cho phù h p so sánh v i s li u n m nay:

Ch tiêu	Mã s	Phân lo i l i VND	ã trình bày trên báo cáo n m tr c
B ng cân i k toán			
N ph i tr	310	338,115,422,316	338,113,822,316
N ng n h n	310	253,211,159,149	253,209,559,149
Qu khen th ng, phúc l i	323	1,600,000	-
V n ch s h u	400	65,673,535,988	65,675,135,988
Ngu n kinh phí và qu khác	430	-	1,600,000
Qu khen th ng, phúc l i	431	-	1,600,000

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2010

Ng i l p

K toán tr ng

Giám c

Ngô Th Th o

Ngô Tr ng Toán

Nguy n Th Vinh