



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN
32 ĐỐ 8 NHÀ Ở KHU Z756, P12, Q10
MST: 0301401291

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 2/2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

Địa chỉ: 86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		49,667,952,896	45,556,216,564
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	8,612,213,760	2,004,264,021
1. Tiền	111		8,612,213,760	2,004,264,021
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	300,000,000	300,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		300,000,000	300,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		39,232,992,670	42,129,377,781
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	18,107,146,880	21,822,027,245
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	16,303,880,000	16,643,880,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	4,929,202,590	3,770,707,336
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.7	(107,236,800)	(107,236,800)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	V.8	1,230,474,995	993,783,820
1. Hàng tồn kho	141		1,230,474,995	993,783,820
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		292,271,471	128,790,942
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		56,510,002	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.14b	235,514,454	128,543,927
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		247,015	247,015
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		123,574,550,431	127,365,392,103
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4b	0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		0	0
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	0	0
- Nguyên giá	222		1,049,600,918	1,049,600,918
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,049,600,918)	(1,049,600,918)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	119,797,329,527	123,588,171,199
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241	V.9a	11,445,586,487	11,445,586,487
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9b	108,351,743,040	112,142,584,712
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	3,777,220,904	3,777,220,904
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3,915,000,000	3,915,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(137,779,096)	(137,779,096)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		0	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		0	0
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		173,242,503,327	172,921,608,667
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		15,204,917,961	14,213,592,534
I Nợ ngắn hạn	310		15,104,917,961	14,113,592,534
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	1,689,006,876	2,754,751,507
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13a	4,176,564,283	1,394,254,143
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14a	0	287,659,342
4. Phải trả người lao động	314		174,904,700	315,719,004
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	0	0
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	564,442,102	561,208,538
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	8,500,000,000	8,800,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		0	0
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
II Nợ dài hạn	330		100,000,000	100,000,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12b	0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.13b	0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	100,000,000	100,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		158,037,585,366	158,708,016,133

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	158,037,585,366	158,708,016,133
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		156,176,320,000	156,176,320,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		156,176,320,000	156,176,320,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,233,060,000)	(2,233,060,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		94,830,030	94,830,030
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		3,999,495,336	4,669,926,103
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,669,926,103	3,751,029,383
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(670,430,767)	918,896,720
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		173,242,503,327	172,921,608,667

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 07 năm 2018



Trần Thị Phương Lan
Kế toán trưởng



Phạm Đình Dũng
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

Địa chỉ: số 86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2/2018 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 2/ 2018	Quý 2/ 2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1,918,314,835	5,554,066,512	3,436,116,087	8,199,779,513
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10	VI.3	1,918,314,835	5,554,066,512	3,436,116,087	8,199,779,513
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	1,764,413,982	3,502,908,399	3,141,260,001	5,771,604,738
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		153,900,853	2,051,158,113	294,856,086	2,428,174,775
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	4,284,976	4,105,627	8,988,114	8,688,062
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	364,684,931	61,991,575	414,930,486	119,441,909
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		364,684,931	61,991,575	414,930,486	119,441,909
8. Chi phí bán hàng	24		118,096,468	304,291,676	245,495,405	562,457,747
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		213,239,761	211,626,770	313,506,911	410,802,495
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24 + 25)]	30		(537,835,331)	1,477,353,719	(670,088,602)	1,344,160,686
11. Thu nhập khác	31	VI.7	-	-	-	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	342,165	13,293,028	342,165	14,862,554
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(342,165)	(13,293,028)	(342,165)	(14,862,554)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(538,177,496)	1,464,060,691	(670,430,767)	1,329,298,132
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	260,332,137	-	260,332,137
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(538,177,496)	1,203,728,554	(670,430,767)	1,068,965,995
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(35)	79	(44)	70

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 07 năm 2018


Trần Thị Phương Lan
Kế toán trưởng**Phạm Đình Dũng**
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

Địa chỉ: 86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2/2018 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(670,430,767)	1,329,298,132
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		-	-
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,988,114)	(8,688,062)
- Chi phí lãi vay	06		414,930,486	119,441,909
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(264,488,395)	1,440,051,979
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,789,414,584	7,562,636,469
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(236,691,175)	1,164,986,714
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1,152,058,851	(2,830,414,178)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(56,510,002)	(99,750,006)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(50,245,555)	(83,195,334)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(225,418,355)	(183,365,687)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(100,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,108,119,953	6,870,949,957
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		3,790,841,672	(6,965,880,928)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
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		8,988,114	310,255,332
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3,799,829,786	(6,655,625,596)

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

Địa chỉ: 86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Quý 2/2018 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018****Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,700,000,000	4,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,000,000,000)	(3,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(300,000,000)	1,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		6,607,949,739	1,215,324,361
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	2,004,264,021	1,142,518,166
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngo	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	8,612,213,760	2,357,842,527

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 07 năm 2018



Trần Thị Phương Lan
Kế toán trưởng



Phạm Đình Dũng
Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

06 tháng đầu năm 2018

(Thuyết minh này là bộ phận không tách rời và được đọc chung với các Báo cáo tài chính đính kèm)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Viễn Liên được thành lập theo Giấy phép thành lập Công ty số 223/GP ngày 02 tháng 3 năm 1993 do Ủy Ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 059051 ngày 05 tháng 3 năm 1993, đăng ký thay đổi lần thứ 25 ngày 08 tháng 08 năm 2017 do Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

- **Trụ sở chính của Công ty** tại Số 32, đường số 8, Nhà ở, Khu Z756, phường 12, quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh

2. Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh bất động sản, xây dựng và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh nhà ở. Cho thuê nhà phục vụ các mục đích kinh doanh (kiốt, trung tâm thương mại). Cho thuê cơ sở hạ tầng.
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế công trình thông tin liên lạc và bưu chính viễn thông (trạm đài thu phát, hệ thống cáp, cột anten). Tư vấn lập dự án đầu tư, lập báo cáo kinh tế kỹ thuật (trừ tư vấn tài chính, kế toán). Tư vấn đấu thầu. Thẩm định thiết kế kỹ thuật công trình viễn thông và tin học. Kiểm định chất lượng công trình xây dựng, bưu chính viễn thông.
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí.
- Lắp đặt hệ thống Xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt hệ thống điện lạnh dân dụng và công nghiệp.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp.
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây lắp công trình đường bộ.
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Xây lắp công trình bưu chính viễn thông.
- Lắp đặt hệ thống điện.
- Sửa chữa thiết bị liên lạc. Chi tiết: Sửa chữa, bảo trì các thiết bị bưu chính viễn thông.
- Đại lý, môi giới đầu giá. Chi tiết: Đại lý kinh doanh thiết bị bưu chính viễn thông. Đại lý dịch vụ bưu chính, viễn thông.
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Mua bán hàng điện lạnh. Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm (có nội dung được phép lưu hành).
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông. Chi tiết: Mua bán thiết bị đầu cuối viễn thông; cáp, thiết bị viễn thông.
- Sửa chữa thiết bị, đồ dùng gia đình. Chi tiết: Sửa chữa, bảo trì các thiết bị điện lạnh.
- Hoạt động viễn thông có dây. Chi tiết: Cung cấp dịch vụ internet (ISP)
- Quảng cáo. Chi tiết: Dịch vụ quảng cáo thương mại. Dịch vụ tiếp thị.
- Trồng rừng và chăm sóc rừng. Chi tiết: Trồng rừng.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn (không hoạt động tại trụ sở).

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

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Từ năm 2015, Công ty đã bắt đầu có doanh thu từ kinh doanh bất động sản (đất phân lô bán nền) của dự án đầu tư tại Phú Quốc.

Ngày 16/11/2015, Công ty đã khởi công giai đoạn 1 xây dựng cơ sở hạ tầng khu,tái định cư khu dân cư 11,3ha Hàm Ninh, Phú Quốc.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con: Không có
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: không có
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Không có

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01/2018 đến 31/12/2018
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

- Không áp dụng

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán : không áp dụng

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền : không áp dụng

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính :

a. Chứng khoán kinh doanh:

Không áp dụng

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

c. Đối với các khoản cho vay:

Các khoản cho vay được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ

d. Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Trường hợp nhận cổ tức bằng cổ phiếu thì chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu được nhận trên thuyết minh Báo cáo tài chính, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Đối với các đơn vị được đầu tư là doanh nghiệp độc lập không có công ty con, căn cứ để nhà đầu tư trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là Báo cáo tài chính của bên được đầu tư đó; Nếu các đơn vị được đầu tư là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập tại ngày lập báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

d. Đối với các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:

Không áp dụng

e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:

- Giao dịch hoán đổi cổ phiếu : không phát sinh
- Giao dịch đầu tư dưới hình thức góp vốn: không phát sinh
- Giao dịch dưới hình thức mua lại phần vốn góp: không phát sinh
- Phương pháp kế toán đối với khoản cổ tức được chia bằng cổ phiếu: không phát sinh

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu :

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán. Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:
 - Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán, trích lập dự phòng theo tỷ lệ
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 3 năm.
 - Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

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

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, Tài sản cố định thuê tài chính, Bất động sản đầu tư

a. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và Tài sản cố định vô hình

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình được áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 do Bộ Tài Chính ban hành.

b. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định thuê tài chính

- Tài sản cố định thuê tài chính: Nguyên giá của tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc là giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Công ty không phát sinh các nghiệp vụ liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính.

c. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Bất động sản đầu tư được tính trích khấu hao như tài sản cố định của công ty.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh : không phát sinh

10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : không phát sinh

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

- Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm : tiền lương tháng 13
- Chi phí trả trước được phân bổ dần theo phương pháp đường thẳng và thời gian phân bổ được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để phân bổ hợp lý.
- Chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả :

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- + Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác
- + Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- + Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Công ty không đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Công ty không ghi nhận nợ phải trả thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty không lập dự phòng nợ phải trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính :

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Công ty không phát sinh nghiệp vụ vốn hóa chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả:

Các khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

Công ty không phát sinh Dự phòng phải trả

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

Công ty không phát sinh Doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

- + Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu;
- + Thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ;
- + Vốn khác của chủ sở hữu: được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà công ty được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ (-) khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này.

Tại công ty chỉ phát sinh nghiệp vụ ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần

b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

Tại công ty không phát sinh nghiệp vụ đánh giá lại tài sản.

c. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái:

Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư).

Tại công ty không phát sinh nghiệp vụ chênh lệch tỷ giá

d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

a. Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu bán hàng quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như:

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

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ. Trường hợp bán hàng trả chậm thì phần lãi trả chậm được hoãn lại ở khoản mục "Doanh thu chưa thực hiện" và sẽ ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi đến hạn thu được khoản tiền lãi này.

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c. Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

d. Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Phần công việc hoàn thành của hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành/ hoặc theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa khối lượng xây lắp đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp phải hoàn thành của hợp đồng.

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm theo nguyên tắc :

- + Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kỳ này thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính kỳ này.
- + Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kỳ này thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính kỳ sau.

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, giá vốn còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- + Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- + Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- + Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- + Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của công ty.

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

25. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

26. Công cụ tài chính

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền :

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt tại quỹ (*)	80,042,253	50,810,695
Tiền gửi ngân hàng (**)	8,532,171,507	1,953,453,326
- Ngân hàng TMCP Á Châu	7,038,335	42,077,057
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - PGD Phú Quốc	-	-
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VP Bank)- Chi nhánh Sài Gòn	2,062,369	2,029,630
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN-CN HCM - VND	1,973,827	425,823,973
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Sài Gòn	53,953,743	1,468,010,881
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - CN Tp.HCM	528,389,433	12,832,486
- Ngân hàng khác (***)	7,938,753,800	2,679,299
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	-	-
Tổng	8,612,213,760	2,004,264,021

Ghi chú:

- (*) Số liệu tiền mặt được trình bày tại phần thuyết minh này căn cứ vào sổ quỹ tiền mặt và biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt vào ngày 30/06/2018.
- (**) Số dư tiền gửi ngân hàng tại thời điểm 30/06/2018 phù hợp giữa sổ kế toán chi tiết của Công ty với sổ phụ các Ngân hàng giao dịch.
- (***) Tiền gửi trong tài khoản đầu tư chứng khoán, được mở tại Công ty CP Chứng Khoán Đệ Nhất, được hưởng lãi suất không kỳ hạn như tiền gửi ngân hàng.

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc
a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000
a.1. Ngắn hạn	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000
+ Ngân hàng TMCP Hàng Hải (*)	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
a.2. Dài hạn				
Cộng	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000

Ghi chú:

(*) Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Hàng Hải, để đảm bảo cho hợp đồng cấp hạn mức bảo lãnh kỳ hạn 12 tháng tại cùng ngân hàng, khoản tiền này vẫn được hưởng lãi suất như tiền gửi có kỳ hạn thông thường.

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	3,915,000,000	(137,779,096)	3,777,220,904	0
- Đầu tư vào đơn vị khác (*)				0
Cộng	3,915,000,000	(137,779,096)	3,777,220,904	-

(*) Ghi chú:

Trong năm 2017, Công ty Cổ Phần Viễn Liên đã thoái vốn đầu tư vào Công ty CP Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông, từ 44,79% xuống còn 9,79% vốn chủ sở hữu của Công ty CP Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông

+ Công ty CP Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực: Tư vấn đầu tư: Lập dự án đầu tư; Lập báo cáo kinh tế kỹ thuật; Lập dự toán công trình, Thiết kế phần thông tin liên lạc và bưu chính viễn thông trong công trình dân dụng và công nghiệp, Thi công, xây lắp công trình bưu chính viễn thông - tin học; Hệ thống chống sét; Thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp...

+ Vốn điều lệ: 40.000.000.000 đồng

+ Công ty CP Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông hiện đang sở hữu 1.612.000 cổ phiếu, chiếm 10,32% vốn chủ sở hữu, tương đương 10,52% quyền biểu quyết của Công ty CP Viễn Liên.

+ Dự phòng giảm giá khoản đầu tư dài hạn được trích lập theo báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông.

3. Phải thu của khách hàng

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn (*)

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng

Ban quản lý Dự án Đông thành phố

Ban quản lý Dự án Tây thành phố

Công ty Cổ Phần Viễn Thông FPT

Công ty TNHH MTV Hoàng Gia Phú Quốc

Chi nhánh Công ty Cổ Phần Hạ Tầng Viễn Thông CMC (Tp. Hà Nội)

Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông

- Các khoản phải thu khách hàng khác

b. Phải thu của khách hàng dài hạn

c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông

Số cuối kỳ

18,107,146,880

Số đầu kỳ

21,822,027,245

31,567,548

44,200,388

34,100,000

545,600,000

15,192,981,564

15,885,512,230

2,632,907,288

3,300,000,000

215,590,480

2,046,714,627

-

-

2,632,907,288

3,300,000,000

2,632,907,288

3,300,000,000

4. Trả trước cho người bán

a. Trả trước cho người bán ngắn hạn (*)

- Chi tiết các khoản trả trước cho người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng khoản trả trước cho người bán

Công ty CP Phan Thủy Phú Quốc

Công ty TNHH MTV Hoàng Gia Phú Quốc

- Các khoản trả trước cho người bán khác

b. Trả trước cho người bán dài hạn

c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan

Số cuối kỳ

16,303,880,000

Số đầu kỳ

16,643,880,000

1,336,500,000

1,776,500,000

14,807,700,000

14,707,700,000

159,680,000

159,680,000

-

-

-

-

5. Phải thu khác

- a. Ngắn hạn**
- Ký quỹ ký cược (*)
 - Tạm ứng (**)
 - Phải thu khác (***)

b. Dài hạn

Cộng

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	4,929,202,590		3,770,707,336	
	150,000		7,635,331	
	4,435,521,426		3,468,641,694	
	493,531,164		294,430,311	
	-		-	
	4,929,202,590	-	3,770,707,336	-

Ghi chú:

(*) Chi tiết ký quỹ ký cược ngắn hạn

- Ký quỹ bảo lãnh tại ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam

Cộng

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	150,000		7,635,331	
	150,000		7,635,331	

(**) Công nợ tạm ứng tại ngày 30/06/2018 chủ yếu là công nợ tạm ứng thi công công trình và thực hiện dự án chưa quyết toán. Công nợ tạm ứng tại ngày 30/06/2018 đã được đối chiếu xác nhận nợ.

(***) Chi tiết phải thu khác

Lãi phải thu Ông Nguyễn Văn Dỡn

Phải thu Yến Linh

Thuế TNCN phải thu lại

Tạm ứng thi công công trình Phú Quốc

Phải thu khác (HĐQT)

Cộng

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	-			
	107,236,800	(107,236,800)	107,236,800	(107,236,800)
	-		37,193,511	
	150,000,000		150,000,000	
	236,294,364		-	
	493,531,164	(107,236,800)	294,430,311	(107,236,800)

6. Nợ xấu

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán	107,236,800	-	107,236,800	-	Yến Linh
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn					
Cộng	107,236,800	-	107,236,800	-	

7. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	-		-	
- Công cụ dụng cụ	-		-	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	293,632,020		23,319,532	
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán	936,842,975		970,464,288	
- Hàng hóa kho bảo thuế	-		-	
Tổng	1,230,474,995	-	993,783,820	-

Ghi chú:

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: không có.

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có.
Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có.

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn tại ngày 30/06/2018 bao gồm:

Nội dung	Số tiền
- Chi phí dở dang các công trình tư vấn thiết kế xây dựng	293,632,020
Cộng	293,632,020

8. Tài sản dở dang dài hạn

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
Phí công chứng hồ sơ đất	35,806,000	35,806,000	35,806,000	35,806,000
Lệ phí trước bạ nhà đất	61,346,250	61,346,250	61,346,250	61,346,250
Chi phí nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất dự án của Công ty TNHH MTV Du Lịch Thương Mại Kiên Giang	11,348,434,237	11,348,434,237	11,348,434,237	11,348,434,237
Cộng	11,445,586,487	11,445,586,487	11,445,586,487	11,445,586,487

b. Xây dựng cơ bản dở dang

- Xây dựng cơ bản (*)

Cộng

(*) Chi tiết xây dựng cơ bản dở dang

- Tiền mua đất tại Ấp 3, xã Cửa Cạn, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viên Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang - Theo quyết toán của Ban Bồi Thường Hỗ Trợ & 43:43 Tái Định Cư - UBND Huyện Phú Quốc
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viên Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang - Viên Liên hỗ trợ trực tiếp UBND Xã xác nhận
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viên Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang - Kinh phí phục vụ công tác
- Tiền sử dụng đất dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viên Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang
- Chi phí đầu tư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viên Liên tại ấp Rạch Hàm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang

Cộng

10. Tài sản khác

a. Ngắn hạn

- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ
- + Số thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ
- Tài sản ngắn hạn khác

b. Dài hạn

Cộng

Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
108,351,743,040	112,142,584,712
108,351,743,040	112,142,584,712
Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
13,890,780,000	21,119,380,000
49,250,091,900	49,250,091,900
	322,620,000
	500,000,000
	10,000,000,000
	30,950,492,812
108,351,743,040	112,142,584,712
Số cuối năm	Số đầu năm
235,514,454	128,543,927
235,514,454	128,543,927
235,514,454	128,543,927
235,514,454	128,543,927

11. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	-	1,049,600,918	-	-	-	1,049,600,918
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	1,049,600,918	-	-	-	1,049,600,918
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	1,049,600,918	-	-	-	1,049,600,918
- Khấu hao trong năm						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	1,049,600,918	-	-	-	1,049,600,918
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-	-

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay : VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 1,049,600,918 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý : 0
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không

12. Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	Số cuối kỳ		Trong năm		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	8,500,000,000	8,500,000,000	1,700,000,000	2,000,000,000	8,800,000,000	8,800,000,000
b. Vay dài hạn	0	0			0	0
Cộng	8,500,000,000	8,500,000,000	1,700,000,000	2,000,000,000	8,800,000,000	8,800,000,000

c. Các khoản nợ thuê tài chính : không có

d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán : không có

đ. Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan :

(a) Chi tiết vay ngắn hạn tại ngày 30/06/2018

Đối tượng	Dư nợ gốc vay 31/03/2018 VND	Lãi suất	Ngày đáo hạn
Vay ngắn hạn			
- Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	1,700,000,000	9%	05/08/2018
- Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	2,300,000,000	9%	06/05/2018
- Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	4,500,000,000	9%	26/06/2018
Cộng	8,500,000,000		

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT LIÊN

32 đường số 8, P.12, Quận 10, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

13. Phải trả người bán

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (*)	1,689,006,876	1,775,021,945	2,754,751,507	2,754,751,507
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả				
Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	858,067,008	993,382,077	493,382,077	493,382,077
Công ty TNHH TM DV XD Hải Châu	36,000,000	92,000,000	220,016,676	220,016,676
Công ty TNHH XD TM CK Phúc Nguyên	244,408,250	139,108,250	258,000,000	258,000,000
Công ty TNHH TM DV VPP Nguyễn Dung	230,874,578	230,874,578	405,735,954	405,735,954
Công ty CP TM DV Sửa Chữa Tàu Biển Phước Thịnh	-	-	638,275,000	638,275,000
- Phải trả cho các đối tượng khác	319,657,040	319,657,040	739,341,800	739,341,800
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
d. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan	858,067,008	858,067,008	493,382,077	493,382,077
Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	858,067,008	858,067,008	493,382,077	493,382,077

14. Người mua trả tiền trước

Khoản mục	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	4,176,564,283	4,176,564,283	1,394,254,143	1,394,254,143
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn				
Ông Phùng Văn Vương	1,620,960,000	1,620,960,000	745,200,000	745,200,000
Ông Cao Văn Út	920,000,000	920,000,000	320,000,000	320,000,000
Ông Nguyễn Tấn Sỹ	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
Ông Ngô Thanh Hiếu	1,300,000,000	1,300,000,000	-	-
- Các đối tượng người mua trả trước ngắn hạn khác	35,604,283	35,604,283	29,054,143	29,054,143
b. Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
b. Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan	-	-	-	-

15. Thuế và các khoản phải nộp

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
a. Phải nộp				
- Thuế Giá trị gia tăng	-	-	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	225,418,355	-	225,418,355	-
- Thuế thu nhập cá nhân	62,240,987	-	62,240,987	-
Cộng	287,659,342	-	287,659,342	-
b. Phải thu				
- Thuế Giá trị gia tăng	247,015	-	-	247,015
- Thuế khác	-	-	-	-
Cộng	247,015	-	-	247,015

Ghi chú:

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
16. Chi phí phải trả		
a. Ngắn hạn	-	-
- Các khoản trích trước khác	-	-
+ <i>Phí kiểm toán</i>	-	-
b. Dài hạn	-	-
Cộng	-	-
17. Phải trả khác		
a. Ngắn hạn	564,442,102	561,208,538
- Phải thu khác (số dư có)	-	-
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	154,681,806	142,753,806
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phải trả cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, lý cược ngắn hạn	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	409,760,296	418,454,732
+ Tiền cổ tức phải trả	409,757,296	416,957,396
+ Phải trả phải nộp khác	3,000	1,497,336
b. Dài hạn	100,000,000	100,000,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (*)	100,000,000	100,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
Tổng	664,442,102	661,208,538

Ghi chú:

(*) *Nhận ký quỹ của nhân viên thu cước*

18. Vốn chủ sở hữu

18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	156,176,320,000	-	(2,233,060,000)	3,751,029,383	94,830,030	157,789,119,413
- Tăng vốn năm trước						-
- Lợi nhuận năm trước				918,896,720		918,896,720
- Tăng khác năm trước						-
- Giảm vốn năm trước		-				-
- Lỗ năm trước						-
- Phân phối lợi nhuận năm trước				-		-
- Giảm khác năm trước						-
Số dư cuối năm trước	156,176,320,000	-	(2,233,060,000)	4,669,926,103	94,830,030	158,708,016,133
Số dư đầu năm nay	156,176,320,000	-	(2,233,060,000)	4,669,926,103	94,830,030	158,708,016,133
- Tăng vốn năm nay				(670,430,767)		(670,430,767)
- Lợi nhuận năm nay						-
- Tăng khác năm nay						-
- Giảm vốn năm nay						-
- Lỗ năm nay				-		-
- Phân phối lợi nhuận năm nay						-
- Giảm khác năm nay						-
Số dư cuối năm nay	156,176,320,000	-	(2,233,060,000)	3,999,495,336	94,830,030	158,037,585,366

18.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ
- Vốn góp của các đối tượng khác
- Cộng**

Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
156,176,320,000	156,176,320,000
156,176,320,000	156,176,320,000

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	156,176,320,000	156,176,320,000
+ Vốn góp đầu năm	156,176,320,000	144,844,680,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	11,331,640,000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	156,176,320,000	156,176,320,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		

18.4 Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký lưu hành	15,617,632	14,484,468
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,617,632	15,617,632
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,617,632	15,617,632
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	301,600	301,600
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	301,600	301,600
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,316,032	15,316,032
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,316,032	15,316,032
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

18.5 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

Năm nay	Năm trước

18.6 Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
94,830,030	94,830,030
-	-

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	ĐVT : VND	
	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	1,838,609,161	3,246,758,414
- <i>Doanh thu kinh doanh bất động sản</i>		
- <i>Doanh thu bán hàng hóa khác</i>	1,838,609,161	3,246,758,414
Doanh thu cung cấp dịch vụ	664,149,447	781,682,508
- <i>Doanh thu tư vấn thiết kế</i>	-	-
- <i>Doanh thu thu cước, kéo cáp</i>	664,149,447	781,682,508
Doanh thu hợp đồng xây dựng	933,357,479	4,171,338,591
- <i>Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ</i>	933,357,479	4,171,338,591
Tổng	3,436,116,087	8,199,779,513
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	Kỳ này	Kỳ trước
Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
Tổng	-	-
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	1,632,266,118	2,699,443,738
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	874,376,283	2,507,908,800
+ <i>Giá vốn hợp đồng xây dựng</i>	874,376,283	2,507,908,800
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	634,617,600	564,252,200
+ <i>Giá vốn thu cước - kéo cáp</i>	634,617,600	564,252,200
+ <i>Giá vốn tư vấn thiết kế</i>	-	-
+ <i>Giá vốn dịch vụ viễn thông công nghệ thông tin</i>	-	-
Tổng	3,141,260,001	5,771,604,738
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,988,114	8,688,062
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Tổng	8,988,114	8,688,062
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	414,930,486	119,441,909
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác	-	-
Tổng	414,930,486	119,441,909
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	-
- Các khoản khác	-	-
Tổng	-	-
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		

- Các khoản bị phạt	342,165	14,862,554
- Các khoản khác	-	-
Tổng	342,165	14,862,554
8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	440,602,797	822,838,257
- Chi phí nhân công	397,409,299	2,007,590,614
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	13,265,927	799,521,046
- Chi phí khác bằng tiền	69,173,303	418,475,015
Tổng	920,451,326	4,048,424,932
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(670,430,767)	1,329,298,132
Các khoản điều chỉnh tăng	-	14,862,554
Tăng tiền phạt vi phạm hành chính	-	14,862,554
Chi phí liên quan đến phát hành cổ phiếu	-	-
Phí kiểm toán trích trước	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Chi phí trích trước năm trước đã thực chi trong kỳ này	-	-
Lợi nhuận tính thuế	(670,430,767)	1,344,160,686
<i>Trong đó:</i>		
Lợi nhuận từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(670,430,767)	1,344,160,686
Chuyển lỗ	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh sau khi trừ chuyển lỗ	(670,430,767)	1,344,160,686
Lợi nhuận tính thuế sau khi trừ chuyển lỗ	(670,430,767)	1,344,160,686
Từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	-	-
Từ hoạt động kinh doanh	(670,430,767)	1,344,160,686
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	-	-
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ kết quả kinh doanh	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(670,430,767)	1,329,298,132
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(670,430,767)	1,329,298,132
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	15,316,032	14,829,948
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(44)	90
12. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(670,430,767)	1,329,298,132
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-

Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	15,316,032	15,316,032
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(44)	87

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Trong 06 tháng đầu năm 2018, Công ty Cổ Phần Viễn Liên không phát sinh các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng : không phát sinh

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường : 1,700,000,000 VND

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường : 2,000,000,000 VND

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Không phát sinh

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

3. Thông tin về các bên liên quan

a. Các giao dịch chủ yếu đối với các bên có liên quan

Các bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	Công ty góp vốn và có cùng Chủ tịch Hội đồng Quản trị	Chi phí lãi vay	0
		Chi cho Công ty CP Viễn Liên vay	1,700,000,000
		Công ty CP Viễn Liên trả tiền vay	364,684,931
		Thanh toán công nợ cho Công ty CP Viễn Liên	0
Ông Phạm Đình Dũng	Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm Tổng Giám đốc	Chi cho Công ty CP Viễn Liên vay	0
		Công ty CP Viễn Liên trả tiền vay	2,000,000,000
		Chi phí lãi vay	50,245,555
		Tạm ứng thi công dự án Phú Quốc	0
		Hoàn tạm ứng thi công dự án Phú Quốc	0

b. Các khoản nợ phải thu, phải trả tại ngày 30/06/2018 với các bên có liên quan:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số dư công nợ
Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	Công ty góp vốn và có cùng Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị	Đầu tư dài hạn khác	3,915,000,000
		Sở hữu vốn cổ phần của Công ty CP Viễn Liên	16,120,000,000

c. Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc

Thu nhập của các thành viên chủ chốt Tổng giám đốc, Kế toán trưởng trong 6 tháng đầu năm

Năm nay	Năm trước
300,000,000	300,000,000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

a. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý:

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

b. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty hiện có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

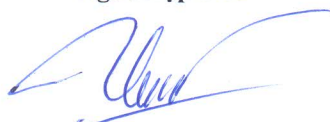
- Lĩnh vực thương mại: mua bán, dịch vụ, đại lý ký gửi, mua bán sản phẩm tin học, thiết bị đầu, cuối viễn thông.

- Lĩnh vực tư vấn, xây lắp: thiết kế, thi công công trình thông tin liên lạc và bưu chính viễn thông (trạm đài thu phát, hệ thống cáp, cột anten),...

- Lĩnh vực kinh doanh bất động sản: phân lô bán nền và dự án đầu tư xây dựng bán thành phẩm.

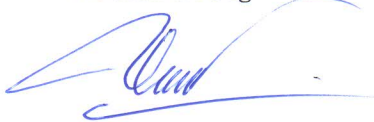
TP. HCM, ngày 12 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu



TRẦN THỊ PHƯƠNG LAN

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ PHƯƠNG LAN

