



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN
86 Trần Trọng Cung, P.Tân Thuận Đông, Q7
MST: 0301401291

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 2/2017

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 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2017

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		37,521,409,084	45,135,525,170
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2,357,842,527	1,142,518,166
1. Tiền	111		2,357,842,527	1,142,518,166
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2a	400,000,000	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		400,000,000	300,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		32,859,992,943	40,933,985,745
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	5,848,313,027	11,196,051,740
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4a	6,209,140,000	7,299,500,000
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	20,909,776,716	22,545,670,805
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	1,594,034,545	2,759,021,259
1. Hàng tồn kho	141		1,594,034,545	2,759,021,259
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		309,539,069	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		99,750,006	0
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.14b	209,789,063	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		129,282,354,110	122,316,473,182
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
- Nguyên giá	231		0	0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	111,367,354,110	104,401,473,182
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	99,921,767,623	92,955,886,695
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2b	17,915,000,000	17,915,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		17,915,000,000	17,915,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
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		166,803,763,194	167,451,998,352
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		7,945,677,786	9,662,878,939
I Nợ ngắn hạn	310		7,845,677,786	9,562,878,939
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	2,356,545,690	2,895,010,591
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13a	1,381,604,284	1,365,200,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14a	260,332,137	421,087,605
4. Phải trả người lao động	314		204,227,344	2,169,775,229
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	36,246,575	42,500,000
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	606,721,756	669,305,514
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	3,000,000,000	2,000,000,000
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		158,858,085,408	157,789,119,413
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	158,858,085,408	157,789,119,413
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		156,176,320,000	156,176,320,000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị : VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
- 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		4,819,995,378	3,751,029,383
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,751,029,383	3,098,673,276
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,068,965,995	652,356,107
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		166,803,763,194	167,451,998,352

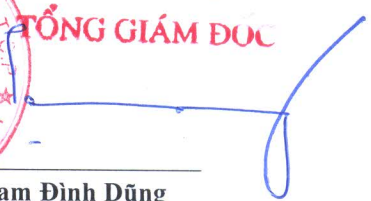


Trần Thị Phương Lan
Kế toán trưởng



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



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 2/2017 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 2/ 2017	Quý 2/ 2016	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	5,554,066,512	8,659,709,787	8,199,779,513	15,436,452,243
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10	VI.3	5,554,066,512	8,659,709,787	8,199,779,513	15,436,452,243
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	3,502,908,399	7,224,058,600	5,771,604,738	13,077,983,714
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2,051,158,113	1,435,651,187	2,428,174,775	2,358,468,529
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	4,105,627	16,691,377	8,688,062	24,429,972
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	61,991,575	56,593,941	119,441,909	56,959,882
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		61,991,575	56,228,000	119,441,909	56,228,000
8. Chi phí bán hàng	24		304,291,676	279,987,636	562,457,747	486,688,015
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		211,626,770	878,007,782	410,802,495	1,454,217,187
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,477,353,719	237,753,205	1,344,160,686	385,033,417
11. Thu nhập khác	31	VI.7	-	-	-	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	13,293,028	6,891,767	14,862,554	8,991,767
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(13,293,028)	(6,891,767)	(14,862,554)	(8,991,767)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30-40)	50		1,464,060,691	230,861,438	1,329,298,132	376,041,650
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	260,332,137	51,210,641	260,332,137	72,939,411
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		1,203,728,554	179,650,797	1,068,965,995	303,102,239
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	79	12	70	20

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017


Trần Thị Phương Lan
Kế toán trưởngPhạm 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 2/2017 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

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		1,329,298,132	376,041,650
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		(8,688,062)	(24,429,972)
- Chi phí lãi vay	06		119,441,909	56,228,000
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1,440,051,979	407,839,678
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7,562,636,469	(3,545,595,303)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,164,986,714	605,157,730
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(2,830,414,178)	1,850,175,690
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(99,750,006)	(91,520,840)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(83,195,334)	(976,228,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(183,365,687)	(3,457,201,041)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	101,366,800
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(100,000,000)	(35,063,279)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6,870,949,957	(5,141,068,565)
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		(6,965,880,928)	(5,064,124,998)
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		310,255,332	24,429,972
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,655,625,596)	(5,039,695,026)

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 2/2017 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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		4,000,000,000	2,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(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		1,000,000,000	2,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		1,215,324,361	(8,180,763,591)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	1,142,518,166	10,618,592,302
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngo	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	2,357,842,527	2,437,828,711

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2017



Trần Thị Phương Lan
Kế toán trưởng



Phạm Đình Dũng
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017

(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 24 ngày 04 tháng 05 năm 2017 do Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

- Trụ sở chính của Công ty tại 86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. 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 đấu 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:

Trong 06 tháng đầu năm 2017, hoạt động kinh doanh bất động sản ở Phú Quốc của Công ty trầm lắng, doanh thu về bất động sản ở Phú Quốc của Công ty bằng 0.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con:

Công ty chưa có công ty con

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

Tên công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ Phần Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông	86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh	Cung cấp dịch vụ thiết kế, xây lắp	44,79%	44,79%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: **Không có****7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính :**

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính, Do đó số liệu so sánh đã được phân loại lại cho phù hợp.

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

1. Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01/2017 đến 31/12/2017

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.

đ. 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 tài sản cố định, 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 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016

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 hoá) 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 thỏa 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. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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	500,159,344	35,725,262
Tiền gửi ngân hàng	1,857,683,183	1,106,792,904
- Ngân hàng TMCP Á Châu	44,599,186	27,521,537
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam - PGD Phú Quốc	1,073,585	1,126,877
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VP Bank)- Chi nhánh Sài Gòn	3,408,061	1,338,125
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN-CN HCM - VND	1,088,897	170,114,760
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Nam Sài Gòn	113,447,837	902,563,508
- Ngân hàng khác	5,001,292	4,128,097
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam	1,689,064,325	
Tiền đang chuyển	0	0
Các khoản tương đương tiền	0	0
Tổng	2,357,842,527	1,142,518,166

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Giá gốc	Số cuối kỳ	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Số đầu kỳ	Giá trị ghi sổ
a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	400,000,000		400,000,000	300,000,000		300,000,000
a.1. Ngắn hạn	400,000,000		400,000,000	300,000,000		300,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	400,000,000		400,000,000	300,000,000		300,000,000
- Trái phiếu						

- Các khoản đầu tư khác

a.2. Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

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

	Giá gốc	Số cuối kỳ	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Số đầu kỳ	Giá trị hợp lý
b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	17,915,000,000	0	17,915,000,000	17,915,000,000	0	17,915,000,000
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (*)	17,915,000,000	0	17,915,000,000	17,915,000,000	0	17,915,000,000
- Đầu tư vào đơn vị khác						

(*) Ghi chú:

Đây là khoản đầu tư vào công ty CP Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông, chiếm tỷ lệ 44,79% 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

+ Trong năm 2016, Công ty CP Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông có mua thêm 100.000 cổ phiếu của Công ty CP Viễn Liên. Hiện Công ty đang sở hữu 10,3217% vốn chủ sở hữu, tương đương 10,5249% quyền biểu quyết của Công ty CP Viễn Liên.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
3. Phải thu của khách hàng		
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn (*)	5,848,313,027	11,196,051,740
- 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	0	213,682,780
Ban quản lý Dự án Tây thành phố	117,473,886	1,664,294,352
Công ty Cổ Phần Viễn Thông FPT	227,678,000	289,844,500
Công ty TNHH MTV Hoàng Gia Phú Quốc	1,626,046,420	3,423,065,258
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Hạ Tầng Viễn Thông CMC (Tp. Hà Nội)	0	2,096,765,523
- Các khoản phải thu khách hàng khác	3,877,114,721	3,508,399,327
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	0	0
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	0	845,786,380
Công ty Cổ Phần Thiết Kế Xây Lấp Viễn Đông	0	845,786,380
4. Trả trước cho người bán		
a. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6,209,140,000	7,299,500,000
- 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 Đầu Tư XD Kiến Việt	0	550,000,000
Công ty CP Phan Thủy Phú Quốc	1,776,500,000	2,076,500,000
Công ty TNHH MTV Hoàng Gia Phú Quốc	4,040,000,000	4,630,000,000
- Các khoản trả trước cho người bán khác	392,640,000	43,000,000
b. Trả trước cho người bán dài hạn	0	0
c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan	0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

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

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Giá trị	Giá trị
	Dự phòng	Dự phòng

6. Phải thu khác

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Giá trị	Giá trị
	Dự phòng	Dự phòng
a. Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Ký quỹ ký cược (*)	57,485,331	62,679,159
- Tam ứng	18,937,188,482	21,015,443,982
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác (**)	1,915,102,903	1,467,547,664
b. Dài hạn	0	0
Cộng	20,909,776,716	22,545,670,805

(*) Chi tiết ký quỹ ký cược ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Giá trị	Giá trị
	Dự phòng	Dự phòng

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

Cộng

62,679,159

(**): Chi tiết phải thu khác

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

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

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi phải thu Ông Nguyễn Văn Dấn	0		301,567,270	
Phải thu Yên Linh (đã lập dự phòng phải thu khó đòi)	107,236,800	(107,236,800)	107,236,800	(107,236,800)
Thuế TNCN phải trả (CTV)	(115,083,897)		35,793,594	
Tạm ứng thi công công trình Phú Quốc	150,000,000		150,000,000	
Huỳnh Phan Thanh Vũ	872,950,000		872,950,000	
Phạm Đình Dũng - tạm ứng thi công công trình	900,000,000		0	
Phú Quốc				
Cộng	1,915,102,903	(107,236,800)	1,467,547,664	(107,236,800)

7. 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	0	107,236,800	0
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm ... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu				0 Yên Linh
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn				
Cộng	107,236,800	0	107,236,800	0

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN LIÊN
86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
8. Hàng tồn kho				
- Hàng đang đi trên đường	0		0	
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	0		0	
- Công cụ dụng cụ	0		0	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	59,071,825		852,489,331	
- Thành phẩm	0		0	
- Hàng hóa	1,534,962,720		1,906,531,928	
- Hàng gửi bán	0		0	
- Hàng hóa kho bảo thuế	0		0	
Tổng	1,594,034,545	0	2,759,021,259	0

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 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 cuối kỳ là chi phí dở dang các công trình thi công

9. 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				
- Mua sắm	0		0	
- Xây dựng cơ bản (*)	99,921,767,623		92,955,886,695	
- Sửa chữa	0		0	
Cộng	99,921,767,623		92,955,886,695	

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

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

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
(*) Chi tiết xây dựng cơ bản dở dang		
- Tiến mua đất tại Ấp 3, xã Cửa Cạn, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	21,119,380,000	21,119,380,000
- Tiền bồi thường, hỗ trợ và tái định cư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hâm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	49,758,791,900	49,758,791,900
- Chi phí đầu tư dự án đầu tư, xây dựng Khu dân cư và biệt thự cao cấp Viễn Liên tại ấp Rạch Hâm, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	29,043,595,723	22,077,714,795
Cộng	99,921,767,623	92,955,886,695

10. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Chỉ 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	0	1,049,600,918	0	0	0	1,049,600,918
- Mua trong năm						0
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						0
- Tặng khác						0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm	0	1,049,600,918	0	0	0	1,049,600,918
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0	1,049,600,918	0	0	0	1,049,600,918
- Khấu hao trong năm						0
- Tặng khác						0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm	0	1,049,600,918	0	0	0	1,049,600,918
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Tại ngày cuối năm	0	0	0	0	0	0

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay : 0

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 1,049,600,918

- 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

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

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

11. Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	Số cuối kỳ		Trong năm Tăng	Giảm	Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	3,000,000,000	3,000,000,000	1,000,000,000	0	2,000,000,000	2,000,000,000
b. Vay dài hạn	0	0		0	0	0
Cộng	3,000,000,000	3,000,000,000	1,000,000,000	0	2,000,000,000	2,000,000,000

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 :

Đối tượng	Số cuối kỳ		Trong năm Tăng	Giảm	Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Ông Phạm Đình Dũng- Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị kiêm Tổng Giám Đốc (*)	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	0	0	0
- Cty TKXX Viễn Đông- Ông Phạm Đình Dũng- Chủ tịch Hội Đồng	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000			

Cộng	Số cuối kỳ		Trong năm Tăng	Giảm	Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Cộng	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	0	0	0

(**) Chi tiết công nợ vay Ông Phạm Đình Dũng - Tổng Giám Đốc kiêm Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị Công ty CP Viễn Liên

Hợp đồng	Số cuối kỳ		Trong năm Tăng	Giảm	Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Hợp đồng vay ngày 09/05/2017	2,000,000,000	2,000,000,000				
Hợp đồng vay ngày 04/04/2017	1,000,000,000	1,000,000,000				
Cộng	3,000,000,000	3,000,000,000	0	0	0	0

Lãi suất/năm 11.50% 12 tháng kể từ ngày 24/03/2016

Thời hạn vay 9.00% 06 tháng kể từ ngày 04/04/2017

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆN LIÊN

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

12. Phải trả người bán

Khoản mục	Cuối kỳ		Đầu năm	
	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	2,356,545,690	3,120,079,623	2,895,010,591	2,895,010,591
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả				
Chi nhánh Công ty TNHH TM Đầu Tư và Phát Triển Công ty TNHH MTV DV XD Ngọc Tuyền	123,401,017	123,401,017	137,588,000	137,588,000
Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viên Đông	200,000,000	200,000,000		0
Công ty TNHH TM DV XD Hải Châu	577,799,413	577,799,413	577,799,413	577,799,413
Công ty TNHH XD TM CK Phúc Nguyễn	110,002,471	330,004,344	330,004,344	330,004,344
- Phải trả cho các đối tượng khác	761,381,000	1,304,913,060	1,304,913,060	1,304,913,060
	583,961,789	583,961,789	544,705,774	544,705,774
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	0	0	0	0
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
d. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan	577,799,413	577,799,413	577,799,413	577,799,413
Công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viên Đông	577,799,413	577,799,413	577,799,413	577,799,413

13. Người mua trả tiền trước

Khoản mục	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1,381,604,284	1,381,604,284	1,365,200,000	1,365,200,000
- 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	745,200,000	745,200,000	745,200,000	745,200,000
Ông Cao Văn Út	320,000,000	320,000,000	320,000,000	320,000,000
Ông Nguyễn Tân Sỹ	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
- Các đối tượng người mua trả trước ngắn hạn khác	16,404,284	16,404,284	0	0
b. Người mua trả tiền trước dài hạn	0	0	0	0
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
b. Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan	0	0	0	0

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN LIÊN

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

14. 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	192,285,317	0	192,532,332	0
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	0			0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0			0
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	183,365,687	260,332,137	183,365,687	260,332,137
- Thuế thu nhập cá nhân	45,436,601	0	45,436,601	0
- Thuế tài nguyên	0			0
- Thuế nhà đất	0			0
- Tiền thuế đất	0			0
- Thuế khác	0			0
- Các khoản phí, lệ phí phải nộp khác	0			0
Cộng	421,087,605	260,332,137	421,334,620	260,332,137
b. Phải thu				
- Thuế Giá trị gia tăng	0	820,600,792	1,030,389,855	209,789,063
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	0	0
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	0	0	0	0
- Thuế tài nguyên	0	0	0	0
- Thuế nhà đất	0	0	0	0
- Tiền thuế đất	0	0	0	0
- Thuế khác	0	0	0	0
- Các khoản phí, lệ phí phải nộp khác	0	820,600,792	1,030,389,855	209,789,063

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.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
15. Chi phí phải trả		
a. Ngắn hạn	36,246,575	42,500,000
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác	36,246,575	42,500,000
+ <i>Lãi vay phải trả công ty CP Thiết Kế Xây Lắp Viễn Đông</i>	36,246,575	
+ <i>Phí kiểm toán</i>	0	42,500,000
b. Dài hạn	-	-
Cộng	36,246,575	42,500,000
16. Phải trả khác		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
a. Ngắn hạn	606,721,756	669,305,514
- Phải thu khác (số dư có)	0	0
- Tài sản thừa chờ giải quyết	0	0
- Kinh phí công đoàn	129,327,006	112,965,606
- Bảo hiểm xã hội	900	128,592,065
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
- Phải trả cổ phần hóa	0	0
- Nhận ký quỹ, lý cược ngắn hạn	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	477,393,850	427,747,843
+ Tiền cổ tức phải trả	416,957,396	416,957,396
+ Phải trả phải nộp khác	60,436,454	10,790,447
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	0	0
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0
Tổng	706,721,756	769,305,514

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

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							Tổng cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển		
Số dư đầu năm trước	144,844,680,000	5,015,044,372	(2,233,060,000)	9,415,268,904	94,830,030	0	157,136,763,306	
- Tăng vốn trong năm trước	11,331,640,000						11,331,640,000	
- Lãi trong năm trước				652,356,107			652,356,107	
- Tăng khác							0	
- Giảm vốn trong năm trước		(5,015,044,372)					(5,015,044,372)	
- Lỗ trong năm trước							0	
- Phân phối lợi nhuận trong năm trước				(6,316,595,629)			(6,316,595,628)	
- Giảm khác							0	
Số dư cuối năm trước / Số dư đầu năm nay	156,176,320,000	0	(2,233,060,000)	3,751,029,383	94,830,030	0	157,789,119,413	
- Tăng vốn trong năm nay (*)	0						0	
- Lãi trong năm nay				1,068,965,995			1,068,965,995	
- Tăng khác							0	
- Giảm vốn trong năm nay		0					0	
- Lỗ năm nay							0	
- Phân phối lợi nhuận trong năm nay				0			0	
- Giảm khác							0	
Số dư cuối năm nay	156,176,320,000	0	(2,233,060,000)	4,819,995,378	94,830,030	0	158,858,085,408	

(*): Ngày 06 tháng 06 năm 2016, Công ty CP Viễn Liên đã hoàn tất việc phát hành 1.133.164 cổ phiếu, tăng 11.331.640.000 đồng vốn điều lệ, bao gồm 5.015.044.372 đồng từ thặng dư vốn cổ phần và 6.316.595.628 đồng từ lợi nhuận chưa phân phối năm 2015 theo Tờ trình số 34/VL.16 ngày 02/04/2016 được thông qua tại Nghị Quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông Thường Niên số 03/NQ-ĐHCD-16 ngày 02/04/2016. Ngày 14/07/2016 là ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu niêm yết bổ sung theo thông báo số 664/TB-SGDHN ngày 07/07/2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN LIÊN
86 Trần Trọng Cung, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh

17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)

- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Số cuối kỳ

156,176,320,000

156,176,320,000

Số đầu kỳ

156,176,320,000

156,176,320,000

Chi tiết vốn góp của các chủ sở hữu theo đối tượng	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Số tiền theo mệnh giá cổ phiếu	Tỷ lệ % trên vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ % quyền biểu quyết	Số tiền theo mệnh giá cổ phiếu	Tỷ lệ % trên vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ % quyền biểu quyết
Công ty CP Thiết Kế Xây Láp Viễn Đông	16,120,020,000	10.3217%	10.5249%	14,000,000,000	9.6655%	9.8711%
Ông Phạm Đình Dũng	8,656,720,000	5.5429%	5.6521%	6,413,490,000	4.4278%	4.5220%
Ông Phạm Hữu Xuân	408,240,000	0.2614%	0.2665%	378,000,000	0.2610%	0.2665%
Ông Trần Thắng Công	4,090,000	0.0026%	0.0027%	3,790,000	0.0026%	0.0027%
Bà Phan Thị Phụng	120,970,000	0.0775%	0.0790%	112,010,000	0.0773%	0.0790%
Bà Võ Hồng Hạnh	17,280,000	0.0111%	0.0113%	16,000,000	0.0110%	0.0113%
Bà Võ Thị Thu Nở	109,320,000	0.0700%	0.0714%			
Các cổ đông khác	127,723,680,000	81.7817%	83.3921%	120,905,390,000	83.4724%	85.2475%
Cổ phiếu mua lại	3,016,000,000	1.9312%		3,016,000,000	2.0822%	
Tổng	156,176,320,000	100.0000%	100.0000%	144,844,680,000	100.0000%	100.0000%

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức lợi nhuận đã chia

Kỳ này

156,176,320,000

144,844,680,000

11,331,640,000

156,176,320,000

Kỳ trước

156,176,320,000

144,844,680,000

11,331,640,000

156,176,320,000

17.4 Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký lưu hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

Số lượng cổ phiếu mua lại

Số cuối kỳ

15,617,632

15,617,632

15,617,632

301,600

Số đầu kỳ

14,484,468

14,484,468

14,484,468

301,600

+ Cổ phiếu phổ thông	301,600	301,600
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,316,032	14,182,868
+ Cổ phiếu phổ thông	15,316,032	14,182,868
+ Cổ phiếu ưu đãi		

17.5 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: Công ty chưa công bố tại ngày phát hành báo cáo kiểm toán này
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: Công ty không có cổ phiếu ưu đãi
- **Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:** Công ty không có cổ phiếu ưu đãi

17.6 Mục đích trích lập các quỹ

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu.

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	3,246,758,414	4,716,315,876
- Doanh thu kinh doanh bất động sản		1,357,163,496
- Doanh thu bán hàng hóa khác	3,246,758,414	3,359,152,380
Doanh thu cung cấp dịch vụ	781,682,508	5,149,957,763
- Doanh thu tư vấn thiết kế	0	0
- Doanh thu dịch vụ viễn thông công nghệ thông tin	0	3,914,871,290
- Doanh thu thu cước	781,682,508	1,235,086,473
Doanh thu hợp đồng xây dựng	4,171,338,591	5,570,178,604
- Doanh thu xây dựng, dịch vụ xây lắp	4,171,338,591	5,570,178,604
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	4,171,338,591	5,570,178,604
Tổng	8,199,779,513	15,436,452,243
b) Doanh thu đối với các bên liên quan : Không phát sinh		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Kỳ này	Kỳ trước
+ Chiết khấu thương mại	0	0
+ Giảm giá hàng bán	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	0	0
Tổng	0	0
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2,699,443,738	2,759,753,669
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	2,507,908,800	5,548,475,319
+ Giá vốn kinh doanh bất động sản		1,027,780,249
+ Giá vốn hợp đồng xây dựng	2,507,908,800	4,520,695,070
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	564,252,200	4,769,754,726
+ Giá vốn thu cước	564,252,200	1,176,101,307
+ Giá vốn tư vấn thiết kế	0	
+ Giá vốn dịch vụ viễn thông công nghệ thông tin	0	3,593,653,419
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Tổng	5,771,604,738	13,077,983,714
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,688,062	14,307,779
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		0
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		10,122,193
Tổng	8,688,062	24,429,972

	Kỳ này	Kỳ trước
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	119,441,909	56,228,000
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác	0	731,882
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Tổng	119,441,909	56,959,882
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	0	0
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	0	0
Tổng	0	0
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại tài sản cố định và chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	14,862,554	7,768,529
- Các khoản khác		1,223,238
Tổng	14,862,554	8,991,767
8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,257,390,762	2,166,638,847
- Chi phí nhân công	756,284,640	1,528,601,790
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	0	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	226,864,707	2,872,094,716
- Chi phí khác bằng tiền	228,607,329	275,965,067
Tổng	2,469,147,438	6,843,300,420
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Lợi nhuận kế toán trước thuế	1,329,298,132	376,041,650
Các khoản điều chỉnh tăng	14,862,554	27,291,767
Tăng tiền phạt vi phạm hành chính	12,500,000	27,291,767
Tiền lãi BHXH	2,362,554	0
Chi phí liên quan đến phát hành cổ phiếu	0	0
Phí kiểm toán trích trước	0	0
Các khoản điều chỉnh giảm	(42,500,000)	(38,636,364)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Chi phí trích trước năm trước thực chi trong năm nay	(42,500,000)	(38,636,364)
Lợi nhuận tính thuế	1,301,660,686	364,697,053
Chuyển lỗ	0	0
Số lỗ phát sinh 2011 được chuyển trong năm	0	0
Số lỗ điều chỉnh giảm theo Biên bản kiểm tra quyết toán thuế		
Lợi nhuận tính thuế sau khi trừ chuyển lỗ	1,301,660,686	364,697,053

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	260,332,137	72,939,411
- 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	260,332,137	72,939,411
Số lỗ còn được chuyển các năm sau	0	0

Theo Luật số 32/2013/QH13 ngày 19/06/2013, từ ngày 01/01/2016, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông là 20%

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,068,965,995	303,102,239
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1,068,965,995	303,102,239
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15,316,032	15,316,032
Lãi (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	20

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 2017, 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 : 4,000,000,000 VND

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường : 3,000,000,000 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
Ông Huỳnh Phan Thanh Vũ	Ủy viên Hội Đồng Quản Trị	Thu hồi khoản phải thu khác	0
		Tạm ứng thực hiện dự án	0
Ông Phạm Đình Dũng	Chủ Tịch Hội Đồng Quản Trị kiêm Tổng Giám Đốc	Chi cho Công ty CP Viễn Liên vay tiền	2,000,000,000
		Chi phí lãi vay	119,441,909
		Chi trả lãi vay	119,441,909
		Tạm ứng thi công dự án Phú Quốc	900,000,000
		Hoàn ứng thi công dự án Phú Quốc	0
		Mua thêm 160.200 cổ phiếu của Công ty CP Viễn Liên, nâng tỷ lệ sở hữu vốn tại Công ty CP Viễn Liên lên 5,5429%, tương đương tỷ lệ quyền biểu quyết là 5,6521%	1,602,000,000

b. Các khoản nợ phải thu, phải trả tại ngày 30/06/2017 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 liên kết và có cùng Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị	Tiền lãi vay phải trả	36,246,575
		Chi cho Công ty CP Viễn Liên vay tiền	1,000,000,000
		Đầu tư vào công ty liên kết	17,915,000,000
		Sở hữu vốn cổ phần của Công ty CP Viễn Liên	16,120,020,000
Ông Huỳnh Phan Thanh Vũ	Ủy viên Hội Đồng Quản Trị	Phải thu khác	872,950,000
Ông Phạm Đình Dũng	Chủ tịch Hội Đồng Quản Trị kiêm Tổng	Sở hữu vốn cổ phần của Công ty CP Viễn Liên	8,656,720,000

c. Thu nhập của Hội Đồng Quản Trị và Ban Giám Đốc

Thu nhập của các thành viên chủ chốt trong kỳ:

302,000,000 đồng

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:

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN LIÊN

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

- 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 19 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Trần Thị Phương Lan



Trần Thị Phương Lan



Phạm Đình Dũng

