

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội

Tel: (84-024) 3784 8204 Fax: (84-024) 3784 8202

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 04
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09 - 10
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 28

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC*(tiếp theo)*

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty cổ phần VIMECO trình bày Báo cáo của Ban Tổng giám đốc cùng với Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025.

Khái quát chung về Công ty

Công ty cổ phần VIMECO, tên giao dịch là VIMECO JOINT STOCK COMPANY, gọi tắt là "Công ty", tiền thân là Công ty Cơ giới và lắp máy được thành lập theo quyết định số: 179/BXD-TCLĐ ngày 24/03/1997 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Từ ngày 06/12/2002 Công ty Cơ giới và lắp máy được chuyển thành Công ty cổ phần Cơ giới lắp máy và Xây dựng theo quyết định số: 1485/QĐ-BXD ngày 07/11/2002 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số: 0103001651 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 12 năm 2002.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 16 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà nội cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi, trong đó thay đổi lần thứ 16 ngày 05 tháng 08 năm 2024 về việc thay đổi vốn điều lệ.

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là VMC.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty

- Tư vấn đầu tư xây dựng: lập, quản lý các dự án đầu tư xây dựng; khảo sát xây dựng; giám sát thi công xây lắp, kiểm định chất lượng công trình; thí nghiệm. Tư vấn đấu thầu; tư vấn chuyển giao thiết bị công nghệ mới; thiết bị tự động hóa;
- Hoạt động kinh doanh bất động sản: Kinh doanh bất động sản và dịch vụ bất động sản; cho thuê văn phòng, khách sạn nhà chung cư. Quản lý, duy tu và khai thác các công trình hạ tầng kỹ thuật, khu đô thị, chung cư, văn phòng.
- Thi công xây lắp: san nền, xử lý nền đất yếu, thi công hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, các công trình cấp thoát nước, xử lý nước và nước thải, đường dây và trạm điện có cấp điện áp tới 220KV; thi công các hệ thống phòng cháy và chữa cháy; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (đường bộ các cấp, sân bay, cảng, bến cảng, cầu), bưu điện, các công trình đê kè, đập thủy lợi, thủy điện;
- Khai thác sản xuất, chế biến và kinh doanh vật liệu xây dựng: cát, đá, sỏi gạch, ngói xi măng, kính, tấm lợp, nhựa đường và các vật liệu xây dựng khác dùng trong xây dựng và trang trí nội ngoại thất; Kết cấu bê tông đúc sẵn, bê tông thương phẩm, vật tư, máy móc thiết bị, dây chuyền công nghệ, phương tiện vận tải;
- Gia công, lắp đặt, bảo dưỡng lắp đặt, sửa chữa, cho thuê các dây chuyền thiết bị công nghệ, kết cấu thép phục vụ cho các công trình dân dụng, công nghiệp, đường dây và trạm;
- Kinh doanh xuất khẩu, nhập khẩu: Vật liệu xây dựng các loại, vật tư máy móc, thiết bị, dây chuyền công nghệ, phương tiện vận tải;
- Kinh doanh dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hoá;
- Kinh doanh giáo dục đào tạo công nhân các nghề cơ khí, sửa chữa thiết bị, xây dựng, điện dân dụng, điện công nghiệp, thiết bị điều hòa thông gió, thang máy; hệ thống điện nhẹ; đào tạo ngoại ngữ; giáo dục mầm non (chỉ hoạt động khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép).

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội

Tel: (84-024) 3784 8204 Fax: (84-024) 3784 8202

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC*(tiếp theo)***Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025 và đến ngày lập Báo cáo tài chính, gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Trần Đình Tuấn	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 03 năm 2025
Ông Đặng Văn Hiếu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 03 năm 2022
Ông Nguyễn Đắc Trường	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 03 năm 2025
Ông Vũ Minh Hoàng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 03 năm 2025
Ông Bùi Văn Thiêng	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 04 năm 2023
Ông Dương Văn Mậu	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 18 tháng 03 năm 2025
Ông Nguyễn Khắc Hải	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 18 tháng 03 năm 2025

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Vũ Văn Mạnh	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 04 năm 2023
Bà Trần Thị Kim Oanh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 03 năm 2021
Bà Nguyễn Thị Thuý Linh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 03 năm 2025
Ông Nguyễn Tiến Khánh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 18 tháng 03 năm 2025

Ban Tổng giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Đặng Văn Hiếu	Tổng giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 01 năm 2024
Ông Đoàn Ngọc Ba	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 04 năm 2022
Ông Nguyễn Đắc Trường	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 21 tháng 11 năm 2022
Ông Hoàng Anh Tuyên	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 5 tháng 1 năm 2023
Ông Vũ Minh Hoàng	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 5 tháng 1 năm 2023

Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/03/2025 và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ hoạt động.

Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán đang áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính này hay không; và
- Lập các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng hoạt động của Công ty không được đảm bảo.

Ban Tổng giám đốc có trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp, đầy đủ để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO



Đặng Văn Hiếu

Tổng giám đốc

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.057.363.530.857	1.144.713.517.063
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	93.536.587.667	103.393.754.392
1 Tiền	111		30.436.587.667	67.393.754.392
2 Các khoản tương đương tiền	112		63.100.000.000	36.000.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16.001.000.000	16.001.000.000
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1	16.001.000.000	16.001.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		568.493.934.421	696.926.749.100
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	288.536.527.975	395.454.828.461
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	107.450.795.105	111.085.351.201
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		20.812.797.157	21.812.797.157
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	186.268.058.170	203.892.329.266
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(34.574.243.986)	(35.318.556.985)
IV Hàng tồn kho	140		377.666.301.741	327.921.295.100
1 Hàng tồn kho	141	V.5	377.666.301.741	327.921.295.100
V Tài sản ngắn hạn khác	150		1.665.707.028	470.718.471
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.14	79.935.402	180.730.265
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.15.1	1.585.771.626	289.988.206
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		300.851.630.433	269.898.998.356
I Các khoản phải thu dài hạn	210		3.363.122.300	3.363.122.300
6 Phải thu dài hạn khác	216		3.363.122.300	3.363.122.300
II Tài sản cố định	220		180.104.164.551	187.075.489.939
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	146.745.507.259	152.964.131.350
- Nguyên giá	222		577.164.281.507	577.164.281.507
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(430.418.774.248)	(424.200.150.157)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.6	29.763.198.266	30.490.202.957
- Nguyên giá	225		37.688.331.558	37.688.331.558
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(7.925.133.292)	(7.198.128.601)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.7	3.595.459.026	3.621.155.632
- Nguyên giá	228		3.724.581.000	3.724.581.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(129.121.974)	(103.425.368)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025**

III Bất động sản đầu tư	230	V.9	21.732.299.879	21.732.299.879
- Nguyên giá	231		23.866.615.263	23.866.615.263
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2.134.315.384)	(2.134.315.384)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	9.001.562.600	9.001.562.600
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.10.1	9.001.562.600	9.001.562.600
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		78.690.000.000	37.690.000.000
1 Đầu tư vào công ty con	251	V.11	12.000.000.000	12.000.000.000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.12	72.062.500.000	6.062.500.000
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.13	(5.372.500.000)	(5.372.500.000)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	25.000.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		7.960.481.103	11.036.523.638
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	7.960.481.103	11.036.523.638
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.358.215.161.290	1.414.612.515.419

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội

Tel: (84-024) 3784 8204 Fax: (84-024) 3784 8202

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**Mẫu số B 01 - DN**

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025***(tiếp theo)*

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.000.926.700.963	1.057.820.632.929
I Nợ ngắn hạn	310		971.867.410.416	1.027.668.877.923
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		147.214.271.590	248.355.432.398
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		159.360.626.404	182.100.897.739
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15.3	1.235.290.389	3.942.851.007
4 Phải trả người lao động	314		5.819.539.919	5.917.817.777
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	19.766.759.672	26.872.639.339
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2.137.429.794	2.820.651.915
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	43.093.736.394	10.741.297.309
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19.1	593.239.531.887	546.917.066.072
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		224.367	224.367
II Nợ dài hạn	330		29.059.290.547	30.151.755.006
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		5.909.090.912	6.136.363.639
7 Phải trả dài hạn khác	337		2.281.578.956	2.281.578.956
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19.2	20.868.620.679	21.733.812.411
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		357.288.460.327	356.791.882.490
I Vốn chủ sở hữu	410	V.20	357.288.460.327	356.791.882.490
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		261.341.320.000	261.341.320.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		30.000.000.000	30.000.000.000
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		50.836.033.694	50.836.033.694
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.111.106.633	14.614.528.796
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.358.215.161.290	1.414.612.515.419

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng

Đặng Văn Hiếu

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9, đường Phạm Hùng, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội

Tel: 024.37848204 Fax: 024.37848202

Báo cáo tài chính

Quý 1 năm tài chính 2025

Mẫu số:

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH CÔNG TY MẸ - QUÝ 1 NĂM 2025

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	113.965.689.383	198.938.909.849	113.965.689.383	198.938.909.849
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	21	113.965.689.383	198.938.909.849	113.965.689.383	198.938.909.849
4. Giá vốn hàng bán	11	22	94.208.696.076	174.300.358.414	94.208.696.076	174.300.358.414
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		19.756.993.307	24.638.551.435	19.756.993.307	24.638.551.435
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	784.878.619	962.398.739	784.878.619	962.398.739
7. Chi phí tài chính	22	24	10.265.408.778	10.581.560.706	10.265.408.778	10.581.560.706
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10.264.408.778	10.748.677.952	10.264.408.778	10.748.677.952
8. Chi phí lãi lỗ trong liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25	25	0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	9.788.301.442	14.085.058.601	9.788.301.442	14.085.058.601
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		488.161.706	934.330.867	488.161.706	934.330.867
12. Thu nhập khác	31	27	0	0	0	0
13. Chi phí khác	32	28	21.778	146.761.732	21.778	146.761.732
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-21.778	-146.761.732	-21.778	-146.761.732
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		488.139.928	787.569.135	488.139.928	787.569.135
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	97.904.295	187.814.783	97.904.295	187.814.783
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		390.235.633	599.754.352	390.235.633	599.754.352
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		390.235.633	599.754.352	390.235.633	599.754.352
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	30	15	25	15	25
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0	0	0

Người lập

Kế toán trưởng

Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)***kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	488.139.928	787.569.135
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	6.218.624.091	7.381.529.679
Các khoản dự phòng/(hoàn nhập)	03	(744.313.000)	(269.379.949)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	-
Chi phí lãi vay	06	10.265.408.778	10.748.677.952
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	16.227.859.797	18.648.396.817
Biến động các khoản phải thu	09	128.432.814.679	78.678.041.955
Biến động hàng tồn kho	10	(49.745.006.641)	31.981.167.034
Biến động các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(47.797.083.741)	(84.635.024.459)
Biến động chi phí trả trước	12	3.076.042.535	1.116.550.054
Tiền lãi vay đã trả	14	(10.214.458.346)	(10.766.075.113)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.600.000.000)	(3.570.000.000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	37.380.168.283	31.453.056.288
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	-	(3.425.925.926)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH 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	(66.000.000.000)	-
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	738.703.524	1.144.098.671
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(65.261.296.476)	(2.281.827.255)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	257.178.777.828	224.104.676.798

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

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(210.331.722.495)	(194.314.613.936)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2.089.781.250)	(2.089.781.250)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(51.805.020)	(4.232.440)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>44.705.469.063</i>	<i>27.696.049.172</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	<i>50</i>	<i>16.824.340.870</i>	<i>56.867.278.205</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>	<i>76.712.246.797</i>	<i>19.844.968.592</i>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại t	61	-	-
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</i>	<i>70</i>	<i>93.536.587.667</i>	<i>76.712.246.797</i>

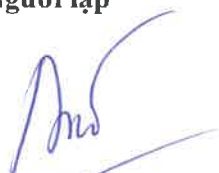
Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng

Đặng Văn Hiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025***(tiếp theo)***I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần VIMECO, tên giao dịch là VIMECO JOINT STOCK COMPANY, gọi tắt là "Công ty", tiền thân là Công ty Cơ giới và lắp máy được thành lập theo quyết định số: 179/BXD-TCLĐ ngày 24/03/1997 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Từ ngày 06/12/2002 Công ty Cơ giới và lắp máy được chuyển thành Công ty cổ phần Cơ giới lắp máy và Xây dựng theo quyết định số: 1485/QĐ-BXD ngày 07/11/2002 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số: 0103001651 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 12 năm 2002.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 16 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà nội cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi, trong đó thay đổi lần thứ 16 ngày 05 tháng 08 năm 2024 về việc thay đổi vốn điều lệ.

Công ty có chi nhánh Hồ Chí Minh đặt tại địa chỉ 47 Điện Biên Phủ, Phường Đa Kao, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là VMC.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp, kinh doanh bất động sản, sản xuất công nghiệp và giáo dục mầm non.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn đầu tư xây dựng: lập, quản lý các dự án đầu tư xây dựng; khảo sát xây dựng; giám sát thi công xây lắp, kiểm định chất lượng công trình; thí nghiệm. Tư vấn đầu thầu; tư vấn chuyển giao thiết bị công nghệ mới; thiết bị tự động hóa;

- Hoạt động kinh doanh bất động sản: Kinh doanh bất động sản và dịch vụ bất động sản; cho thuê văn phòng, khách sạn nhà chung cư. Quản lý, duy tu và khai thác các công trình hạ tầng kỹ thuật, khu đô thị, chung cư, văn phòng.

- Thi công xây lắp: san nền, xử lý nền đất yếu, thi công hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, các công trình cấp thoát nước, xử lý nước và nước thải, đường dây và trạm điện có cấp điện áp tới 220KV; thi công các hệ thống phòng cháy và chữa cháy; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (đường bộ các cấp, sân bay, cảng, bến cảng, cầu), bưu điện, các công trình đê kè, đập thủy lợi, thủy điện;

- Khai thác sản xuất, chế biến và kinh doanh vật liệu xây dựng: cát, đá, sỏi gạch, ngói xi măng, kính, tấm lợp, nhựa đường và các vật liệu xây dựng khác dùng trong xây dựng và trang trí nội ngoại thất; Kết cấu bê tông đúc sẵn, bê tông thương phẩm, vật tư, máy móc thiết bị, dây chuyền công nghệ, phương tiện vận tải;

- Gia công, lắp đặt, bảo dưỡng lắp đặt, sửa chữa, cho thuê các dây chuyền thiết bị công nghệ, kết cấu thép phục vụ cho các công trình dân dụng, công nghiệp, đường dây và trạm;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025***(tiếp theo)*

- Kinh doanh xuất khẩu, nhập khẩu: Vật liệu xây dựng các loại, vật tư máy móc, thiết bị, dây chuyền công nghệ, phương tiện vận tải;
- Kinh doanh dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hoá;
- Kinh doanh giáo dục đào tạo công nhân các nghề cơ khí, sửa chữa thiết bị, xây dựng, điện dân dụng, điện công nghiệp, thiết bị điều hòa thông gió, thang máy; hệ thống điện nhẹ; đào tạo ngoại ngữ; giáo dục mầm non (chỉ hoạt động khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép).

4. Cấu trúc doanh nghiệp**Danh sách công ty con:**

Công ty Cổ phần hệ thống giáo dục Quốc tế VIMECO (gọi tắt là 'Công ty') được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0109974057 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 22/04/2022 và thay đổi lần thứ nhất ngày 16/07/2024 về việc thay đổi vốn điều lệ.

Vốn điều lệ: **12.030.000.000 VND** (Mười hai tỷ, không trăm ba mươi triệu đồng)

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của công ty mẹ là 99,97%.

Điện thoại: (84) 024 22250930

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp. Thông tư số 200 thay thế cho qui định về Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC của Bộ Tài Chính. Thông tư 200 có hiệu lực từ ngày 15 tháng 2 năm 2015 và áp dụng cho kỳ kế toán năm bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

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

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán ANA.7.0.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh toán cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

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.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp giá đích danh**- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho :** Phương pháp kê khai thường xuyên**3. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ****3.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025****(tiếp theo)**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng và chi phí lắp đặt chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định**Thời gian khấu hao (năm)**

Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị văn phòng	3,5 - 5
Tài sản khác	3,5 - 5

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn bao gồm:

Các khoản đầu tư dài hạn khác của công ty bao gồm góp vốn vào các công ty: Công ty Cổ phần VIPACO, Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Bắc miền Trung, Công ty Cổ phần đá trắng Yên Bình và Công ty Cổ phần Vinaconex Bắc Ninh ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày mua.

Việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn theo Thông tư số 89/2013/TT-BTC sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**5.1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay**

Các khoản vay ngắn hạn (dài hạn) của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng 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 điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 16 – Chi phí đi vay.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025***(tiếp theo)***6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí trả trước dài hạn**

Công cụ và dụng cụ: bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VNĐ và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/7/2013 của Bộ Tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty 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 giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

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 của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản ở giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và tạm trích các quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính, quỹ khen thưởng, phúc lợi.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của công ty bao gồm doanh thu hoạt động xây lắp các công trình, doanh thu bán nhà và hạ tầng, sản xuất bê tông thương phẩm, đá xây dựng, gia công kết cấu thép, bán các sản phẩm, hàng hoá như máy móc thiết bị, sửa chữa thiết bị, gia công thép, giăng phốt, doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho các đơn vị vay vốn và lãi cổ tức được chia.

Do các hợp đồng xây dựng của công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng, doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng được thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn giá trị gia tăng, phù hợp với quy định tại chuẩn mực số 15 - "Hợp đồng xây dựng".

Doanh thu bán nhà và hạ tầng được ghi nhận sau khi đã bàn giao nhà, thanh lý hợp đồng, phát hành hoá đơn được khách hàng chấp nhận thanh toán phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu sản xuất công nghiệp như bê tông, đá, gia công kết cấu thép được xác định theo giá trị sản phẩm xuất bán, được xác nhận bằng nghiệm thu, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025***(tiếp theo)*

Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận khi các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn, căn cứ vào biên bản họp hội đồng cổ đông của các công ty có vốn góp.

Các khoản lãi trả chậm được trình bày trên khoản mục "doanh thu chưa thực hiện", được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi đến hạn thu được khoản tiền lãi này.

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá...

10. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**10.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng của bên bán.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

Nguyên tắc trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi dựa theo thời hạn thanh toán hợp đồng kinh tế.

Mức trích lập dự phòng cụ thể như sau:

- + 50% đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 1 năm.
- + 70% đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến 3 năm.
- + 100% đối với các khoản nợ trên 3 năm.

10.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo qui định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt của các cơ quan có thẩm quyền.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

10.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

10.4 Các nghĩa vụ về thuế***Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế theo quy định của Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

10.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn các công trình xây lắp được ghi nhận theo nguyên tắc:

$$\text{Giá vốn trong kỳ} = \text{Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ} + \text{Chi phí SXKD trong kỳ} - \text{Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ}$$

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 VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt tại quỹ	1.036.460.040	5.916.774.943
Tiền gửi ngân hàng	29.400.127.627	61.476.979.449
Các khoản tương đương tiền	63.100.000.000	36.000.000.000
Tổng cộng	93.536.587.667	103.393.754.392

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**2.1 Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền gửi có kỳ hạn từ 6 đến 13 tháng	16.001.000.000	16.001.000.000
Tổng cộng	16.001.000.000	16.001.000.000

3. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	288.536.527.975	395.454.828.461
Trả trước cho người bán ngắn hạn	107.450.795.105	111.085.351.201
Tổng cộng	395.987.323.080	506.540.179.662

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu các tổ, đội thi công	157.205.649.024	172.018.492.345
Phải thu lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.568.557.986	1.522.386.343
Phải thu dự án Cao xanh Hà Khánh	24.549.496.556	24.549.496.556
Phải thu khác	2.944.354.604	5.801.954.022
Tổng cộng	186.268.058.170	203.892.329.266

5. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Nguyên liệu, vật liệu	5.570.083.753	1.809.875.445
Nguyên, nhiên, vật liệu	5.570.083.753	1.809.875.445
Công cụ dụng cụ	1.187.877.307	1.677.631.951
Công cụ dụng cụ, bảo hộ lao động	1.187.877.307	1.677.631.951
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn	370.908.340.681	324.433.787.704
Giá gốc hàng tồn kho	377.666.301.741	327.921.295.100
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần hàng tồn kho	377.666.301.741	327.921.295.100

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	11.842.371.963	25.845.959.595	37.688.331.558
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	11.842.371.963	25.845.959.595	37.688.331.558
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu kỳ	3.157.965.840	4.040.162.761	7.198.128.601
Trích khấu hao trong kỳ	296.059.299	430.945.392	727.004.691
Số cuối kỳ	3.454.025.139	4.471.108.153	7.925.133.292
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	11.052.880.503	21.392.753.908	32.445.634.411
Số cuối kỳ	8.388.346.824	21.374.851.442	29.763.198.266

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	3.724.581.000	3.724.581.000
Số tăng trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	3.724.581.000	3.724.581.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu kỳ	103.425.368	103.425.368
Trích khấu hao trong kỳ	25.696.606	25.696.606
Số cuối kỳ	129.121.974	129.121.974
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	3.713.080.000	3.713.080.000
Số cuối kỳ	3.595.459.026	3.595.459.026

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội

Tel: (84-024) 3784 8204 Fax: (84-024) 3784 8202

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢPMẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

(tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý, TS khác	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ		62.076.938.721	344.579.864.296	165.582.614.058	4.924.864.432	577.164.281.507
Mua trong năm		-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành		-	-	-	-	-
Bản giao góp vốn		-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác		-	-	-	-	-
Số cuối kỳ		62.076.938.721	344.579.864.296	165.582.614.058	4.924.864.432	577.164.281.507
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu kỳ		43.344.164.319	237.461.756.182	138.789.850.297	4.604.379.359	424.200.150.157
Khấu hao trong năm		559.259.151	4.138.534.016	1.469.931.094	50.899.830	6.218.624.091
Bản giao góp vốn		-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác		-	-	-	-	-
Số cuối kỳ		43.903.423.470	241.600.290.198	140.259.781.391	4.655.279.189	430.418.774.248
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ		18.732.774.402	107.118.108.114	26.792.763.761	320.485.073	152.964.131.350
Số cuối kỳ		18.173.515.251	102.979.574.098	25.322.832.667	269.585.243	146.745.507.259

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Khu trường nghề cho thuê	Văn phòng cho thuê	Căn hộ chung cư, Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	1.274.826.950	859.488.434	21.732.299.879	23.866.615.263
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.274.826.950	859.488.434	21.732.299.879	23.866.615.263
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số đầu kỳ	1.274.826.950	859.488.434	-	2.134.315.384
Trích khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.274.826.950	859.488.434	-	2.134.315.384
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	21.732.299.879	21.732.299.879

10. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
San nền cho diện tích 1,7 ha dự án Trụ sở Công ty	9.001.562.600	9.001.562.600	9.001.562.600	9.001.562.600
	9.001.562.600	9.001.562.600	9.001.562.600	9.001.562.600

11. Đầu tư vào Công ty con

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty CP hệ thống giáo dục Quốc tế Vimeco	12.000.000.000	12.000.000.000
Tổng cộng	12.000.000.000	12.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con	-	(251.047.264)
Cộng khoản dự phòng vào Công ty con	-	(251.047.264)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

12.	Đầu tư dài hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND		
	Công ty Cổ phần VIMECO	72.062.500.000	6.062.500.000		
	Công ty Cổ phần VIPACO	5.312.500.000	5.312.500.000		
	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Bắc miền Trung	690.000.000	690.000.000		
	Công ty Cổ phần Đá trắng Yên Bình	60.000.000	60.000.000		
	Công CP Vinaconex Bắc ninh	66.000.000.000	-		
	Tổng cộng	72.062.500.000	6.062.500.000		
13.	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn - Công ty CP Vipaco	(5.312.500.000)	(5.312.500.000)		
	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn - Công ty CP đá trắng Yên Bình	(60.000.000)	(60.000.000)		
	Giá trị thuần các khoản đầu tư dài hạn	66.690.000.000	690.000.000		
14.	Chi phí trả trước	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND		
	Số dư đầu kỳ	11.217.253.902	19.821.614.019		
	Tăng trong kỳ	15.900.000	1.750.310.410		
	Phân bổ trong kỳ	(3.192.737.398)	(10.354.670.527)		
	Tổng cộng	8.040.416.504	11.217.253.902		
15.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp/khấu trừ VND	Số cuối kỳ VND
15.1	Thuế GTGT được khấu trừ	289.988.206	9.262.640.029	10.558.423.449	1.585.771.626
		289.988.206	9.262.640.029	10.558.423.449	1.585.771.626
		Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp/khấu trừ VND	Số cuối kỳ VND
15.2	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước				
	Thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
		-	-	-	-

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

	Số đầu kỳ	Số phải nộp	Số đã nộp/khấu trừ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
15.3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
Thuế GTGT đầu ra nội địa		10.900.626.698	10.900.626.698	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.556.843.957	97.904.295	2.600.000.000	1.054.748.252
Thuế thu nhập cá nhân	386.007.050	757.572.063	963.036.976	180.542.137
Thuế tài nguyên, phí MT	-	-	-	-
Thuế đất phi NN	-	-	-	-
Tiền thuê đất	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	6.000.000	6.000.000	-
	3.942.851.007	11.762.103.056	14.469.663.674	1.235.290.389
16. Chi phí phải trả			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
			VND	VND
Chi phí phải trả các nhà thầu thi công Dự án			19.034.928.022	26.191.758.121
Lãi vay phải trả			731.831.650	680.881.218
Tổng cộng			19.766.759.672	26.872.639.339
17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
			VND	VND
Các khoản phải trả bảo hiểm, kinh phí công đoàn			2.774.636.656	1.141.722.324
Các khoản tạm ứng phải trả			3.353.712.175	3.213.841.422
Các khoản phải trả, phải nộp khác			37.665.387.563	6.605.894.563
Tổng cộng			43.793.736.394	10.961.458.309
18. Vay và nợ thuê tài chính				
18.1 Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ	Trong năm		Số đầu kỳ
	VND	Tăng	Giảm	VND
		VND	VND	
NH Vietinbank CN Thăng Long	148.055.375.008	42.665.015.292	41.297.861.769	146.688.221.485
NH BIDV Hà Đông	427.156.759.155	214.513.762.536	149.244.955.128	361.887.951.747
NH BIDV Hà Thành	-		12.206.495.116	12.206.495.116
Nợ dài hạn đến hạn trả	18.027.397.724		8.106.999.999	26.134.397.723
Tổng cộng	593.239.531.887	257.178.777.828	210.856.312.012	546.917.066.071

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

18.2 Vay và nợ thuê TC dài hạn

	Số cuối kỳ	Trong năm		Số đầu kỳ
		Tăng	Giảm	
	VND	VND	VND	VND
NH BIDV Hà Đông	18.197.893.403		4.518.250.000	22.716.143.403
NH BIDV Hà Thành	0		3.064.160.482	3.064.160.482
Cty cho thuê tài chính BIDV-SU	16.398.125.000		2.089.781.250	18.487.906.250
Tổ chức khác	3.600.000.000	-		3.600.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	(18.027.397.724)		(8.106.999.999)	(26.134.397.723)
Tổng cộng	20.168.620.679	-	1.565.191.733	21.733.812.412

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần + Quỹ ĐTPT	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ trước	237.589.510.000	30.000.000.000	86.009.706.040	353.599.216.040
Tăng vốn trong năm trước	23.751.810.000	-		23.751.810.000
Lãi trong năm trước	-	-	3.192.666.450	3.192.666.450
Phân phối các quỹ	-	50.836.033.694	(50.836.033.694)	-
Thù lao HĐQT, Ban KS	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	(23.751.810.000)	(23.751.810.000)
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	261.341.320.000	80.836.033.694	14.614.528.796	356.791.882.490
Tăng/giảm trong năm nay		-	8.437.909	8.437.909
Lãi trong năm nay			488.139.928	488.139.928
Thù lao HĐQT, Ban KS	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	261.341.320.000	80.836.033.694	15.111.106.633	357.288.460.327

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tổng Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	13.068.000.000	13.068.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	248.273.320.000	248.273.320.000
Tổng cộng	261.341.320.000	261.341.320.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Vốn góp của chủ sở hữu	-	-
Vốn góp đầu năm	261.341.320.000	237.589.510.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	23.751.810.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	261.341.320.000	261.341.320.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	23.751.810.000

d) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	10%	10%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	10%	10%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		

e) Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.134.132	26.134.132
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.134.132	26.134.132
- Cổ phiếu phổ thông	26.134.132	26.134.132
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.134.132	26.134.132
- Cổ phiếu phổ thông	26.134.132	26.134.132
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

g) Quỹ khen thưởng và phúc lợi

	Số đầu kỳ	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	224.367	-	-	224.367
Tổng cộng	224.367	0	0	224.367

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

20. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.912.693.032	6.823.339.244
Doanh thu các dịch vụ khác	5.912.693.032	6.823.339.244
Doanh thu hợp đồng xây lắp	100.902.952.863	166.692.601.898
Doanh thu sản xuất công nghiệp	7.150.043.488	25.422.968.707
Bê tông thương phẩm	7.150.043.488	25.422.968.707
Tổng cộng	113.965.689.383	198.938.909.849
21. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	5.912.693.032	6.823.339.244
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	100.902.952.863	166.692.601.898
Doanh thu thuần từ sản xuất công nghiệp	7.150.043.488	25.422.968.707
Tổng cộng	113.965.689.383	198.938.909.849
22. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.131.631.277	3.613.950.948
Giá vốn hợp đồng xây dựng	84.342.528.704	145.554.782.591
Giá vốn sản xuất công nghiệp	6.734.536.095	25.131.624.875
Tổng cộng	94.208.696.076	174.300.358.414
23. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, cho vay	784.878.619	796.303.277
Thu lãi khác	-	166.095.462
Tổng cộng	784.878.619	962.398.739
24. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi vay	10.265.408.778	10.748.677.952
Trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	-	(167.117.246)
Tổng cộng	10.265.408.778	10.581.560.706

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

25. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	7.253.594.882	9.966.979.797
Chi phí vật liệu quản lý	491.864.386	568.968.359
Chi phí khấu hao TSCĐ	683.843.467	692.319.841
Thuế, phí và lệ phí	4.040.000	53.423.200
Chi phí dự phòng/hoàn nhập	(744.313.000)	(102.262.703)
Chi phí bằng tiền khác	2.099.271.707	2.905.630.107
Tổng cộng	9.788.301.442	14.085.058.601
26. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định	-	-
Các khoản thu nhập khác	-	-
Tổng cộng	-	-
27. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí khác	21.778	146.761.732
Tổng cộng	21.778	146.761.732
28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	114.750.568.002	199.901.308.588
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	114.262.428.074	199.113.739.453
Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	488.139.928	787.569.135
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	146.761.732
Các khoản điều chỉnh tăng	-	146.761.732
- Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	146.761.732
Thu nhập chịu thuế	488.139.928	934.330.867
Thuế suất	20%	20%
Số thuế TNDN phải nộp năm hiện hành	97.904.295	187.814.783
Cộng số thuế TNDN phải nộp	97.904.295	187.814.783

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

(tiếp theo)

29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	390.235.633	599.754.352
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	390.235.633	599.754.352
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	26.134.132	23.758.951
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	15	25

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Kế toán trưởng

Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng



Đặng Văn Hiếu