

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

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

Tel: (84-040) 3784 8204 Fax: (84-04) 3784 8202

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 04
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05 - 06
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	08 - 09
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 27

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 01/01/2017 đến 31/03/2017.

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. Công ty có 10 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy phép đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 8 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 23 tháng 05 năm 2008 Công ty cổ phần Cơ giới lắp máy và Xây dựng được đổi tên thành Công ty cổ phần VIMECO.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 9 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 12 tháng 02 năm 2015, Vốn điều lệ của Công ty là **100.000.000.000 đồng** (Một trăm tỷ đồng).

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 10 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 07 năm 2016, thay đổi người đại diện theo pháp luật là Ông Nguyễn Học Trình - Tổng Giám đốc.

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;

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

- 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: (84-040) 3784 8204 Fax: (84-04) 3784 8202

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 01/01/2017 đến 31/03/2017 và đến ngày lập Báo cáo tài chính, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Quốc Hòa	Chủ tịch
Ông Vũ Quý Hà	Ủy viên
Ông Nguyễn Xuân Đông	Ủy viên
Ông Trần Việt Thắng	Ủy viên
Ông Nguyễn Học Trình	Ủy viên

Ban Tổng giám đốc

Ông Nguyễn Học Trình	Tổng giám đốc
Ông Hồ Công Tâm	Phó Tổng giám đốc
Ông Vương Xuân Bền	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Đức Tú	Phó Tổng giám đốc
Ông Lê Thế Hùng	Phó Tổng giám đốc
Ông Lê Đức Dũng	Phó Tổng giám đốc

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 01/01/2017 đến 31/03/2017.

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 01/01/2017 đến 31/03/2017 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/03/2017 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;
- 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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
Đơn vị tính: VND					
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100			1.884.793.635.181	2.017.980.933.179
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.		108.626.188.821	156.452.960.504
1 Tiền	111			108.626.188.821	156.452.960.504
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			307.169.201.054	397.169.201.054
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1		307.169.201.054	397.169.201.054
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130			694.784.297.115	662.561.363.427
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3		599.270.942.485	596.505.021.690
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3		98.215.431.956	69.083.884.859
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			11.951.470.580	11.951.470.580
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4		16.895.965.218	16.570.499.422
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			(31.549.513.124)	(31.549.513.124)
IV Hàng tồn kho	140			761.529.130.538	786.914.410.590
1 Hàng tồn kho	141	V.5		761.529.130.538	786.914.410.590
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149				
V Tài sản ngắn hạn khác	150			12.684.817.653	14.882.997.604
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152			991.573.621	3.248.694.861
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	-		11.693.244.032	11.634.302.743
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200			283.483.735.571	232.792.156.089
II Tài sản cố định	220			159.367.214.368	138.840.131.054
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6		159.367.214.368	138.840.131.054
- Nguyên giá	222			553.128.422.056	526.069.545.965
- Giá trị hao mòn lũy kế	223			(393.761.207.688)	(387.229.414.911)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240			10.184.878.964	9.948.149.509
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.9		9.001.562.600	9.001.562.600
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			1.183.316.364	946.586.909
V Đầu tư tài chính dài hạn				97.419.000.000	67.419.000.000
1 Đầu tư vào công ty con	251	V.7		15.369.000.000	15.369.000.000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.8.		7.362.500.000	7.362.500.000
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.9		(5.312.500.000)	(5.312.500.000)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2.2		80.000.000.000	50.000.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260			16.512.642.239	16.584.875.526
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10		15.985.481.649	16.057.714.936
4 Tài sản dài hạn khác	268			527.160.590	527.160.590
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	280			2.168.277.370.752	2.250.773.089.268

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.919.923.394.440	2.007.645.299.122
I Nợ ngắn hạn	310		918.004.844.069	1.049.863.777.750
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		393.052.612.934	448.879.502.028
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		96.895.881.344	103.484.313.754
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	5.089.549.074	4.427.077.715
4 Phải trả người lao động	314		5.990.241.500	20.497.548.202
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	16.308.140.265	25.376.287.511
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.644.871.113	3.012.893.841
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	14.842.251.426	31.121.726.304
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11.1	383.064.349.346	411.861.601.328
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15.h	1.116.947.067	1.202.827.067
II Nợ dài hạn	330		1.001.918.550.371	957.781.521.372
2 Người mua trả tiền trước dài hạn	332		946.855.486.111	922.556.155.450
7 Phải trả dài hạn khác	337		1.620.032.000	1.620.032.000
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11.2	53.443.032.260	33.605.333.922
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		248.353.976.312	243.127.790.146
I Vốn chủ sở hữu	410	V.15	248.353.976.312	243.127.790.146
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		30.000.000.000	30.000.000.000
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		96.181.523.694	96.181.523.694
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22.172.452.618	16.946.266.452
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.168.277.370.752	2.250.773.089.268

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Võ Thị Hải An



Phạm Văn Vũ



Nguyễn Học Trình

CÔNG TY: Công ty CP VIMECO

Địa chỉ: Lô E9, đường Phạm Hùng, Phường Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội
Tel: 04.37848207 Fax: 04.37848202

Báo cáo tài chính
Quý 1 năm tài chính 2017

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ - MỆ Quý 1 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	285,049,075,431	320,034,633,656	285,049,075,431	320,034,633,656
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.18	285,049,075,431	320,034,633,656	285,049,075,431	320,034,633,656
4. Giá vốn hàng bán	11		272,218,395,632	303,889,879,062	272,218,395,632	303,889,879,062
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.19	12,830,679,799	16,144,754,594	12,830,679,799	16,144,754,594
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	7,973,359,499	3,202,132,130	7,973,359,499	3,202,132,130
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	6,625,405,655	4,722,715,442	6,625,405,655	4,722,715,442
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6,625,405,655	4,722,715,442	6,625,405,655	4,722,715,442
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VIII.24.1	7,623,619,420	6,182,231,029	7,623,619,420	6,182,231,029
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6,555,014,223	8,441,940,253	6,555,014,223	8,441,940,253
11. Thu nhập khác	31	VIII.24.2	76,560,000	579,818,182	76,560,000	579,818,182
12. Chi phí khác	32	VIII.24.3	131,073,212	-	131,073,212	-
13. Lợi nhuận khác	40		(54,513,212)	579,818,182	(54,513,212)	579,818,182
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,500,501,011	9,021,758,435	6,500,501,011	9,021,758,435
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,274,314,845	1,765,351,687	1,274,314,845	1,765,351,687
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5,226,186,166	7,256,406,748	5,226,186,166	7,256,406,748
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		523	726	523	726

Người lập

Kế toán trưởng

CÔNG TÔNG giám đốc

CỔ PHẦN
VIMECO

Võ Thị Hải An

Phạm Văn Vũ

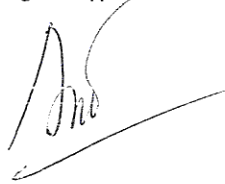
Nguyễn Học Trinh

Mẫu số

DN - LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 1 năm 2017- PPGT - CTY MẸ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6,500,501,011	9,021,758,435
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		6,531,792,777	7,010,424,123
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		0	-579,818,182
- Chi phí lãi vay	06		6,625,405,655	4,722,715,442
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19,657,699,443	20,175,079,818
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-32,222,933,688	-128,996,419,286
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		25,351,693,409	-18,229,347,173
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả)	11		-71,481,979,407	197,311,339,621
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		72,233,287	-855,282,157
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		-5,990,114,491	-4,722,715,442
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	-5,455,190,242
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-168,300,000	-713,472,468
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-64,781,701,447	58,513,992,671
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-27,058,876,091	-15,835,658,182
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	531,818,182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-158,000,000,000	-100,000,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		218,000,000,000	50,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7,973,359,499	4,917,667,180
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		40,914,483,408	-60,386,172,820
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		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		201,683,332,552	182,072,231,997
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-210,642,886,196	-183,630,601,869
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-15,000,000,000	-10,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-23,959,553,644	-11,558,369,872
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-47,826,771,683	-13,430,550,021
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		156,452,960,504	98,096,033,218
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		108,626,188,821	84,665,483,197

Người lập



Võ Thị Hải An

Kế toán trưởng



Phạm Văn Vũ

Tổng giám đốc



Nguyễn Học Trinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(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. Công ty có 10 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy phép đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 8 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 23 tháng 05 năm 2008 Công ty cổ phần Cơ giới lắp máy và Xây dựng được đổi tên thành Công ty cổ phần VIMECO.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 9 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 12 tháng 02 năm 2015, Vốn điều lệ của Công ty là 100.000.000.000 đồng (Một trăm tỷ đồng).

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 10 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 07 năm 2016, thay đổi người đại diện theo pháp luật là Ông Nguyễn Học Trinh - Tổng Giám đốc.

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 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), buur 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 01/01/2017 đến 31/03/2017

(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 VIMECO Cơ khí và Thương mại (gọi tắt là 'Công ty') được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102640834 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và thay đổi lần thứ hai vào ngày 03/03/2016.

- Vốn điều lệ: **20.000.000.000 VND** (Hai mươi tỷ đồng)
- Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của công ty mẹ là 76,85%.

Điện thoại: 04 37 848 207 Fax: 04 37 848 202

U

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.

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

Báo cáo tài chính 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

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. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

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 ký 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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

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

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

Nhà cửa vật kiến trúc	07 - 28
Máy móc, thiết bị	04 - 08
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06
Thiết bị văn phòng	04 - 06
Tài sản khác	04

3.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính và phương pháp khấu hao

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là máy móc thiết bị và phương tiện vận tải, được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty Cho thuê tài chính Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 06 - Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Công ty đã thanh toán hết số tiền trên hợp đồng thuê tài chính và đã trích hết khấu hao của TSCĐ thuê tài chính, tuy nhiên chưa thanh lý hợp đồng thuê tài chính và hạch toán tăng tài sản cố định hữu hình của đơn vị.

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 Nhân lực và Thương mại Vinaconex, Công ty Cổ phần đá trắng Yên Bình 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, tổn 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

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.

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, giằng cốt, 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".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

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".

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 trên 3 năm.
- + 100% đối với các khoản nợ trên 3 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

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.

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.

Công ty áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động chuyên quyền sử dụng đất, chuyên quyền thuê đất, kinh doanh bất động sản đầu tư, kết cấu thép, sản xuất đá và hoạt động xây lắp.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

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	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt tại quỹ	9.546.951	120.627.897
Quỹ tiền mặt	9.546.951	120.627.897
Tiền gửi ngân hàng	108.616.641.870	156.332.332.607
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch (VND)	58.987.565	24.440.155
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây (VND)	14.940.497.772	32.547.125.966
Ngân hàng Công thương Thăng Long (VND)	37.175.173.504	15.605.738.218
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành (VND)	20.067.650.533	69.944.852.488
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành (USD)	4.349.614	4.349.614
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Hà Thành -nhà CT4	2.100.993.108	
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Cầu Giấy (VND)	19.436.624.778	17.620.080.766
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thanh Xuân (VND)	2.553.640.008	3.003.024.566
Ngân hàng TMCP quân đội- Chi nhánh Hoàng Quốc Việt	10.496.642.428	13.977.659.140
Cty tài chính CP Vinaconex Viettel		
Ngân hàng TMCP PT nhà TP HCM	1.214.198.439	1.212.905.642
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	322.589.190	146.641.121
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hồng Hà (VND)	245.294.931	2.245.514.931
Tổng cộng	108.626.188.821	156.452.960.504
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
2.1 Ngắn hạn	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành	192.169.201.054	212.169.201.054
Ngân hàng TMCP Việt Nam - CN Thịnh Vượng		60.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây	15.000.000.000	25.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Đông Đô	10.000.000.000	10.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và phát triển VN - SDG 1	15.000.000.000	15.000.000.000
Ngân hàng Công thương Thăng Long	33.000.000.000	33.000.000.000
Ngân hàng TMCP PT nhà TP HCM	30.000.000.000	30.000.000.000

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 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

Ngân hàng dầu khí	5.000.000.000	5.000.000.000
Các khoản đầu tư khác	7.000.000.000	7.000.000.000
Tổng cộng	307.169.201.054	397.169.201.054
2.2 Dài hạn	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngân hàng Tiên Phong	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt nam Thịnh Vượng	30.000.000.000	
Tổng cộng	80.000.000.000	50.000.000.000
3. Phải thu khách hàng	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	599.270.942.485	596.505.021.690
Trả trước cho người bán ngắn hạn	98.215.431.956	69.083.884.859
Tổng cộng	697.486.374.441	665.588.906.549
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tạm ứng	4.337.124.371	1.808.108.703
Phải thu lãi tiền gửi	12.038.296.004	14.240.951.876
Phải thu khác	520.544.843	521.438.843
Tổng cộng	16.895.965.218	16.570.499.422
5. Hàng tồn kho	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.350.225.636	7.475.740.109
Nguyên, nhiên, vật liệu	6.350.225.636	7.475.740.109
Công cụ dụng cụ	190.575.500	379.306.500
Bảo hộ lao động	190.575.500	379.306.500
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn	754.988.329.402	779.059.363.981
Giá gốc hàng tồn kho	761.529.130.538	786.914.410.590
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần hàng tồn kho	761.529.130.538	786.914.410.590

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội
Tel: (84-040) 3784 8204 Fax: (84-04) 3784 8202

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Mẫu 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 2017

(tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý, TS khác	Phương tiện vận tải	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Chỉ tiêu	Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình
Cộng						
					Nguyên giá	
					Số dư ngày 01/01/2017	
526.069.545.965	5.405.347.053	149.774.209.171	336.158.557.777	34.731.431.964		
27.058.876.091	30.825.000	202.400.000	26.664.651.091	161.000.000		
-	-	-	-	-	Mua trong năm	
-	-	-	-	-	Đầu tư XDCB hoàn thành	
-	-	-	-	-	Bản giao góp vốn	
-	-	-	-	-	Thanh lý, nhượng bán	
-	-	-	-	-	Xóa sổ	
553.128.422.056	5.436.172.053	149.976.609.171	362.823.208.868	34.892.431.964	Số dư ngày 31/03/2017	
					Giá trị hao mòn lũy kế	
					Số dư ngày 01/01/2017	
387.229.414.911	4.851.580.458	107.198.492.845	247.628.531.016	27.550.810.592		
6.531.792.777	119.122.035	1.858.874.740	4.244.279.602	309.516.400	Khấu hao trong năm	
-	-	-	-	-	Bản giao góp vốn	
-	-	-	-	-	Thanh lý, nhượng bán	
-	-	-	-	-	Xóa sổ	
393.761.207.688	4.970.702.493	109.057.367.585	251.872.810.618	27.860.326.992	Số dư ngày 31/03/2017	
					Giá trị còn lại	
					Số dư ngày 01/01/2017	
138.840.131.054	553.766.595	42.575.716.326	88.530.026.761	7.180.621.372		
159.367.214.368	465.469.560	40.919.241.586	110.950.398.250	7.032.104.972	Số dư ngày 31/03/2017	

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 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

7. Đầu tư vào Công ty con	31/03/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
Công ty CP VIMECO cơ khí và thương mại	15.369.000.000		15.369.000.000	
Tổng cộng	15.369.000.000		15.369.000.000	
8. Đầu tư dài hạn khác	31/03/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	<i>7.362.500.000</i>		<i>7.362.500.000</i>	
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 Nhân lực và Thương mại Vinaconex	1.300.000.000		1.300.000.000	
Công ty Cổ phần Đá trắng Yên Bình	60.000.000		60.000.000	
Tổng cộng	7.362.500.000		7.362.500.000	
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(5.312.500.000)		(5.312.500.000)	
Giá trị thuần các khoản đầu tư dài hạn	2.050.000.000		2.050.000.000	
9. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	31/03/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
San nền cho diện tích 1,7 ha dự án Trụ sở Công ty Vimeco	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
10. Chi phí trả trước dài hạn	31/03/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
Công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ				
Số dư đầu kỳ	16.057.714.936		14.510.165.064	
Tăng trong kỳ	3.083.381.632		14.302.815.728	
Phân bổ trong kỳ	3.155.614.919		12.755.265.856	
Tổng cộng	15.985.481.649		16.057.714.936	

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 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

11. Vay và nợ thuê tài chính

11.1 Vay ngắn hạn	31/03/2017	Trong năm		01/01/2017
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
NH Vietinbank CN Thăng Long	42.967.856.176	25.999.106.176	36.232.023.600	53.200.773.600
NH BIDV Hà Tây	65.767.445.478	49.136.152.478	58.720.601.743	75.351.894.743
NH BIDV Hà Thành	114.055.777.921	43.471.647.500	46.450.044.333	117.034.174.754
NH BIDV CN Cầu Giấy	56.245.761.171	31.310.357.038	64.230.262.148	89.165.666.281
NH MB Hoàng Quốc Việt	40.606.404.000	22.500.000.000		18.106.404.000
Vay các cá nhân trong công ty	1.634.500.000	1.350.000.000	1.300.000.000	1.584.500.000
Vay ngắn hạn theo HĐGV	0			-
Nợ dài hạn đến hạn trả	61.786.604.600			57.418.187.950
Tổng cộng	383.064.349.346	173.767.263.192	206.932.931.824	411.861.601.328

11.2 Vay dài hạn ngân hàng

	31/03/2017	Trong năm		01/01/2017
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
NH Vietinbank CN Thăng Long	20.213.500.000	4.225.000.000	940.009.722	16.928.509.722
NH BIDV Hà Tây	14.905.000.000		1.110.000.000	16.015.000.000
NH BIDV Hà Thành	48.562.796.500		738.904.650	49.301.701.150
NH MB Hoàng Quốc Việt	31.548.340.360	23.691.069.360	921.040.000	8.778.311.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-61.786.604.600			-57.418.187.950
Tổng cộng	53.443.032.260	27.916.069.360	3.709.954.372	33.605.333.922

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 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2017	Số phải nộp	Số đã nộp/khấu trừ	31/03/2017
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra nội địa	(3.248.694.861)	6.249.257.445	3.992.136.205	(991.573.621)
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	257.301.643	257.301.643	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-			-
Thuế xuất nhập khẩu	-	153.986.992	153.986.992	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.078.472.390	1.527.574.934		3.606.047.324
Thuế thu nhập cá nhân	1.975.470.013	1.189.366.500	2.054.470.075	1.110.366.438
Thuế tài nguyên, phí MT	-	181.571.200	181.571.200	-
Phí cấp quyền khai thác KS				-
Các loại thuế khác	373.135.312	3.000.000	3.000.000	373.135.312
Cộng thuế và các khoản phải thu Nhà nước	11.634.302.743			11.693.244.032
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	4.427.077.715	9.562.058.714	6.642.466.115	5.089.549.074

13. Chi phí phải trả

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí phải trả thầu phụ thi công Dự án KĐT Bắc An Khánh	15.758.836.591	15.758.836.591
Lãi vay phải trả	549.303.674	9.617.450.920
Tổng cộng	16.308.140.265	25.376.287.511

14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.049.091.532	804.955.282
Bảo hiểm xã hội	121.833.367	211.565.771
Bảo hiểm y tế	545.609.490	502.712.058
Bảo hiểm thất nghiệp	473.609.730	328.087.232
Dư có tài khoản tạm ứng	7.489.302.056	9.555.996.753
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.140.439.050	820.594.550
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.022.366.201	18.897.814.658
Tổng cộng	14.842.251.426	31.121.726.304

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 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

15. 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	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2016	100.000.000.000	30.000.000.000	24.728.394.530	250.909.918.224
Tăng vốn trong năm trước		-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	28.217.871.922	28.217.871.922
Phân phối các quỹ	-	-	(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
Chia cổ tức	-	-	(30.000.000.000)	(30.000.000.000)
Giảm khác	-	-		
Số dư tại ngày 31/12/2016	100.000.000.000	30.000.000.000	16.946.266.452	243.127.790.146
Tăng vốn trong năm nay		-		-
Lãi trong năm nay	-	-	5.259.772.809	5.259.772.809
Tăng khác	-	-		-
Phân phối các quỹ	-	-		-
Chia cổ tức	-	-		-
Số dư tại ngày 31/03/2017	100.000.000.000	30.000.000.000	22.206.039.261	248.387.562.955
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu			31/03/2017	01/01/2017
			VND	VND
Vốn góp của Nhà nước - Tổng Công ty CP				
Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam			51.409.000.000	51.409.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác			48.591.000.000	48.591.000.000
Tổng cộng			100.000.000.000	100.000.000.000

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

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm		-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	100.000.000.000	100.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	15.000.000.000	15.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

d) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	15%	15%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	15%	15%
- 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

	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
- 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	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

g) Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích bổ sung vốn chủ sở hữu.

	01/01/2017	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	31/03/2017
Quỹ đầu tư phát triển	96.181.523.694	-	-	96.181.523.694
Tổng cộng	96.181.523.694	0	0	96.181.523.694

h) Quỹ khen thưởng và phúc lợi

	01/01/2017	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	31/03/2017
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.202.827.067	82.420.000	168.300.000	1.116.947.067
Tổng cộng	1.202.827.067	82.420.000	168.300.000	1.116.947.067

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

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

16. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	31/03/2017	Năm 2016
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.408.383.103	36.616.090.924
Dịch vụ đào tạo mầm non	2.441.391.000	9.825.080.000
Doanh thu các dịch vụ khác	5.966.992.103	26.791.010.924
Doanh thu hợp đồng xây lắp	158.829.577.064	772.037.736.603
Doanh thu sản xuất công nghiệp	117.811.115.264	617.723.830.903
Bê tông thương phẩm	110.402.500.502	589.404.269.862
Sản xuất đá xây dựng (*)	7.408.614.762	28.319.561.041
Tổng cộng	285.049.075.431	1.426.377.658.430
17. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	31/03/2017	Năm 2016
	VND	VND
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	8.408.383.103	36.616.090.924
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	158.829.577.064	772.037.736.603
Doanh thu thuần từ sản xuất công nghiệp	117.811.115.264	617.723.830.903
Tổng cộng	285.049.075.431	1.426.377.658.430
18. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	31/03/2017	Năm 2016
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.269.936.198	26.931.136.977
Giá vốn hợp đồng xây dựng	152.959.243.888	748.025.549.760
Giá vốn sản xuất công nghiệp	112.989.215.546	590.207.439.834
Tổng cộng	272.218.395.632	1.365.164.126.571
19. Doanh thu hoạt động tài chính	31/03/2017	Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	7.713.359.499	19.086.745.213
Thu lãi cổ tức	260.000.000	1.400.830.000
Thu lãi khác		56.675.720
Tổng cộng	7.973.359.499	20.544.250.933

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 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

20. Chi phí tài chính	31/03/2017 VND	Năm 2016 VND
Lãi vay	6.625.405.655	24.460.341.300
Chi phí tài chính khác		
Tổng cộng	6.625.405.655	24.460.341.300
21. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31/03/2017 VND	Năm 2016 VND
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	293.098.994.930	1.460.882.305.751
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	286.598.493.919	1.425.129.850.516
Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	6.500.501.011	35.752.455.235
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-128.926.788	1.920.461.331
Các khoản điều chỉnh tăng	131.073.212	3.321.291.331
- Các khoản chi phí không được khấu trừ	131.073.212	3.321.291.331
Các khoản điều chỉnh giảm	-260.000.000	-1.400.830.000
- Thu nhập từ cổ tức được chia	-260.000.000	-1.400.830.000
Thu nhập chịu thuế	6.371.574.223	37.672.916.566
Thuế suất	20%	20%
Số thuế TNDN phải nộp năm hiện hành	1.274.314.845	7.534.583.313
22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31/03/2017 VND	01/01/2017 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.226.186.166	28.217.871.922
tăng hoặc giảm lợi nhuận kế		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.226.186.166	28.217.871.922
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	10.000.000	10.000.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	523	2.822
23. Những thông tin khác		
23.1 Chi phí quản lý doanh nghiệp	31/03/2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.746.276.818	18.955.514.279
Chi phí vật liệu quản lý	307.870.690	804.830.810
Chi phí khấu hao TSCĐ	439.411.830	1.251.459.920
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	504.461.000
Chi phí dự phòng		1.949.094.604
Chi phí bằng tiền khác	3.127.060.082	6.531.022.443
Tổng cộng	7.623.619.420	29.996.383.056

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017

(tiếp theo)

23.2 Thu nhập khác

	31/03/2017 VND	Năm 2016 VND
Thanh lý tài sản cố định		13.960.396.388
Các khoản thu nhập khác	76.560.000	
Tổng cộng	76.560.000	13.960.396.388

23.3 Chi phí khác

	31/03/2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí khác	131.073.212	5.508.999.589
Tổng cộng	131.073.212	5.508.999.589

VIII Những thông tin bổ sung:**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Theo bảng niêm yết ngày 18/04/2017 của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội thì giá bình quân thị trường của cổ phiếu VMC (do Công ty Cổ phần VIMECO phát hành) là: **38.500 đ /01 cổ phiếu**.

2. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty Cổ phần VIMECO đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam.


Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2017


CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Võ Thị Hải An


Phạm Văn Vũ


Nguyễn Học Trình

)