

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019



HÀ NỘI - THÁNG 07 NĂM 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

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

Điện thoại: (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 HỢP NHẤT	05 - 06
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	08 - 09
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	10 - 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 hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019.

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 13 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 12 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 13 tháng 11 năm 2018 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty lên **200.000.000.000.đồng** (Hai trăm tỷ đồng)

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 13 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 23 tháng 01 năm 2019 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

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 các 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 220K; 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).

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

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

Điện thoại: (84-024) 3784 8204 Fax: (84-024) 3784 8202

Khái quát chung về Công ty con

1. 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 ngày 03/03/2016.

Vốn điều lệ: **20.000.000.000 VND** (Hai mươi tỷ đồng)

Địa chỉ: Khu công nghiệp Cầu Bươu - Thanh Liệt - Thanh Trì - Hà Nội - Việt Nam

Điện thoại: (84) 024 36 886130 Fax: (84) 024 36 883812

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của công ty mẹ là 76,85%.

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 01/01/2019 đến 30/06/2019 và đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Xuân Đông	Chủ tịch (từ ngày 08/03/2019)
Ông Nguyễn Hữu Tới	Ủy viên (từ ngày 08/03/2019)
Ông Dương Văn Mậu	Ủy viên (từ ngày 08/03/2019)
Ông Hoàng Trọng Đức	Ủy viên (từ ngày 08/03/2019)
Ông Nguyễn Đức Dũng	Ủy viên (từ ngày 08/03/2019)

Ban Tổng giám đốc

Ông Đặng Văn Hiếu	Tổng giám đốc
Ông Vương Xuân Bền	Phó Tổng giám đốc
Ông Lê Thế Hùng	Phó Tổng giám đốc
Ông Lê Đức Dũng	Phó Tổng giám đốc
Ông Lê Sỹ Tuấn	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Xuân Thanh	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 hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 30/06/2019 và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

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
- Lập các Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi việc tiếp tục 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 hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO



Đặng Văn Hiếu

Tổng giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.224.528.961.309	1.331.290.779.755
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	88.102.449.354	84.424.522.073
1 Tiền	111		88.102.449.354	81.744.522.073
2 Các khoản tương đương tiền	112		0	2.680.000.000
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.1	117.009.424.658	113.000.000.000
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		117.009.424.658	113.000.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		789.940.484.747	925.065.205.198
1 Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	754.059.796.944	926.034.785.147
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	46.471.581.794	17.125.135.339
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	29.188.201.761	25.341.423.977
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(39.779.095.752)	(43.436.139.265)
IV Hàng tồn kho	140		226.275.532.107	206.198.468.258
1 Hàng tồn kho	141	V.5	226.275.532.107	206.198.468.258
V Tài sản ngắn hạn khác	150		3.201.070.443	2.602.584.226
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14.1	840.010.673	2.240.474.707
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14.2	2.361.059.770	362.109.519
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		233.760.957.502	258.156.270.512
II Tài sản cố định	220		181.623.478.101	200.847.368.101
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	181.364.386.367	200.070.092.901
- Nguyên giá	222		655.391.635.470	654.554.196.970
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(474.027.249.103)	(454.484.104.069)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.7	259.091.734	777.275.200
- Nguyên giá	228		3.886.376.000	3.886.376.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.627.284.266)	(3.109.100.800)
III Bất động sản đầu tư	230	V.8	106.773.720	160.491.747
- Nguyên giá	231		2.134.315.384	2.134.315.384
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2.027.541.664)	(1.973.823.637)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		34.914.075.520	34.914.075.520
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.9	33.550.759.156	33.550.759.156
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	1.363.316.364	1.363.316.364
V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.990.000.000	1.990.000.000
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.11	7.362.500.000	7.362.500.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.11	(5.372.500.000)	(5.372.500.000)
VI Tài sản dài hạn khác	260		15.126.630.161	20.244.335.144
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	14.599.469.571	19.717.174.554
4 Tài sản dài hạn khác	268		527.160.590	527.160.590
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.458.289.918.811	1.589.447.050.267

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.089.961.208.501	1.165.523.499.843
I Nợ ngắn hạn	310		1.009.932.472.863	1.075.687.874.661
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		373.742.020.986	433.159.959.890
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		119.146.681.176	165.410.910.426
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14.3	2.573.261.861	8.574.679.103
4 Phải trả người lao động	314		5.372.461.410	6.517.333.259
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	102.032.788.004	128.430.709.361
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3.038.719.214	2.991.469.885
9 Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	35.653.150.197	49.945.086.532
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.1	366.711.068.625	274.344.204.815
12 Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.17.h	1.662.321.390	6.313.521.390
II Nợ dài hạn	330		80.028.735.638	89.835.625.182
7 Phải trả dài hạn khác	337		1.945.984.000	1.788.132.000
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.2	35.065.170.728	45.029.912.272
12 Dự phòng phải trả dài hạn	342		43.017.580.910	43.017.580.910
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	V.17	368.328.710.310	423.923.550.424
I Vốn chủ sở hữu	410		368.328.710.310	423.923.550.424
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		30.000.000.000	30.000.000.000
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		96.790.428.264	96.790.428.264
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38.427.443.033	93.637.428.468
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		3.110.839.013	3.495.693.692
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.458.289.918.811	1.589.447.050.267

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

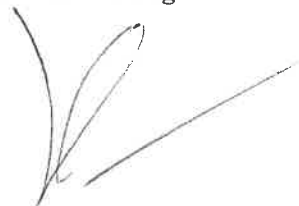
Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Võ Thị Hải An



Phạm Văn Vũ



Đặng Văn Hiếu

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2 năm 2019-Hợp nhất

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý 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	VI.15.	335,539,611,209	409,510,555,152	550,764,402,038	703,732,127,583
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.16.	335,539,611,209	409,510,555,152	550,764,402,038	703,732,127,583
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17.	319,719,574,271	384,652,728,998	515,097,078,375	645,185,819,072
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		15,820,036,938	24,857,826,154	35,667,323,663	58,546,308,511
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19.	2,926,354,547	14,672,869,867	5,613,955,867	19,650,307,266
7. Chi phí tài chính	22	VI.20.	7,975,498,710	7,199,247,814	14,957,497,880	14,767,123,630
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24		0	0		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VIII.23.1	6,805,114,500	7,822,258,175	16,659,488,603	14,333,806,280
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+30))	30		3,965,778,275	24,509,190,032	9,664,293,047	49,095,685,867
11. Thu nhập khác	31	VIII.23.2	77,207,273	46,880,000	168,009,091	172,138,000
12. Chi phí khác	32	VIII.23.3	793,100,904	76,099,723	926,474,275	101,594,327
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-715,893,631	-29,219,723	-758,465,184	70,543,673
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		3,249,884,644	24,479,970,309	8,905,827,863	49,166,229,540
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		770,706,965	5,002,803,741	2,055,894,597	9,941,529,845
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		2,479,177,679	19,477,166,568	6,849,933,266	39,224,699,695
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-155,309,235	-584,870,136	-1,616,287,034	(123,496,822)
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		2,634,486,914	20,062,036,704	8,466,220,300	39,348,196,517
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		131.72	2,006	423	3,936

Người lập

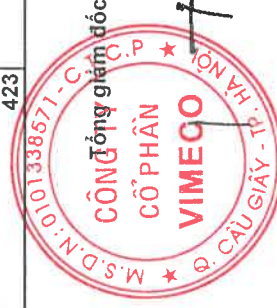


Võ Thị Hải An

Kế toán trưởng



Phạm Văn Vũ



Đặng Văn Hiếu

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

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	8.905.827.863	49.106.229.540
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	2	19.543.145.034	16.932.564.632
Các khoản dự phòng	3	(3.657.043.513)	-39.968.059.185
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(67.440.998)	(19.748.107.266)
Chi phí lãi vay	6	14.957.497.880	14.827.123.630
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>			
3. <i>đổi vốn lưu động</i>	8	39.681.986.266	21.149.751.351
Biến động các khoản phải thu	9	171.974.988.203	120.421.712.385
Biến động hàng tồn kho	10	(20.077.063.849)	205.707.201.943
Biến động các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(183.393.504.363)	-366.886.720.998
Biến động chi phí trả trước	12	5.117.704.983	2.787.778.508
Tiền lãi vay đã trả	13	(14.957.497.880)	(14.490.785.749)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(7.477.336.590)	(36.453.367.528)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(6.955.004.177)	(16.823.952.633)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(16.085.727.407)	(84.588.382.721)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(837.438.500)	(17.676.189.851)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	-	97.800.000
3. Tiền chi gửi các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	23	-	(60.000.000.000)
4. Tiền thu các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	24		165.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.177.478.795	18.857.099.716
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	3.340.040.295	106.278.709.865
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	443.623.564.364	366.266.585.220
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(361.221.442.098)	(434.033.302.495)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(60.000.000.000)	(100.000.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>22.402.122.266</i>	<i>-167.766.717.275</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	9.656.435.154	-146.076.390.131
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	78.446.014.200	224.522.404.331
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70+60+61)	70	88.102.449.354	78.446.014.200

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Đặng Văn Hiếu

Võ Thị Hải An

Phạm Văn Vũ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(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 13 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 12 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 13 tháng 11 năm 2018 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty lên **200.000.000.000.đồng** (Hai trăm tỷ đồng)

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 13 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 23 tháng 01 năm 2019 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

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 các 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 220K; 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), buu 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).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(tiếp theo)

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

Điện thoại: 024 37 848 204

4. Cấu trúc doanh nghiệp**Khái quát chung về công ty con:**

1. 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 ngày 03/03/2016.

Vốn điều lệ: **20.000.000.000 VND** (Hai mươi tỷ đồng)

Địa chỉ: Khu công nghiệp Cầu Bươu - Thanh Liệt - Thanh Trì - Hà Nội - Việt Nam

Điện thoại: (84) 024 36 886130 Fax: (84) 024 36 883812

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của công ty mẹ là 76,85%.

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"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(tiếp theo)

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần VIMECO được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính sản xuất kinh doanh của các Công ty Cổ phần mà Công ty nắm giữ cổ phần chi phối được lập tại ngày 31/12 hàng năm. Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa Công ty con với Công ty mẹ được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

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.

3. 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****4. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ****4.1 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 45/2003/TT-BTC về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(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 thỏa 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 thỏa 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:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
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

4.2 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.

5. 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 mua công trái giáo dục và 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 HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(tiếp theo)

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

7. 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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, 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 HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(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...

11. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**11.1 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 HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(tiếp theo)

11.2 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.

11.3 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.

11.4 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 chuyển quyền sử dụng đất, chuyển 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 qui 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.

11.5 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:

Giá vốn trong kỳ = Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ + Chi phí SXKD trong kỳ - Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

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	30/06/2018 VND
Tiền mặt tại quỹ	3.416.458.458	439.616.932
Quỹ tiền mặt tại Công ty Cổ phần VIMECO	3.368.040.440	265.558.161
Quỹ tiền mặt tại Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí & Thương mại	48.418.018	174.058.771
Tiền gửi ngân hàng	84.685.990.896	81.304.905.141
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	<i>84.647.265.875</i>	<i>81.052.518.060</i>
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch (VND)	203.356.378	231.966.822
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây (VND)	7.808.118.999	27.098.734.288
Ngân hàng Công thương - CN Thăng Long (VND)	9.655.800.668	4.224.402.244
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành (VND)	30.684.077.931	18.991.176.043
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành (USD)	3.755.231	3.909.011
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành - CT4 (VND)	20.081.047.137	7.512.413.584
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Cầu Giấy (VND)	8.992.227.449	14.056.857.148
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thanh Xuân (VND)	704.265.746	1.652.645.215
Ngân hàng TMCP quân đội- Chi nhánh Hoàng Quốc Việt (VND)	5.810.722.659	6.577.452.912
Ngân hàng TMCP PT nhà TP HCM (VND)	442.164.280	441.235.718
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VND)	14.988.739	15.131.425
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hồng Hà (VND)	246.740.658	246.593.650
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>	<i>38.725.021</i>	<i>252.387.081</i>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây - VND	7.975.384	42.202.967
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thanh Trì - VND	832.638	1.486.801
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây - ngoại tệ	10.883.307	11.342.177
Ngân hàng TMCP quân đội- Chi nhánh Hoàng Quốc Việt (VND)	13.746.433	174.987.438
Ngân hàng NN&PTNT VN - CN Hà nội (VND)	1.276.555	18.259.582
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành (VND)	1.523.094	1.620.506
Ngân hàng Công thương Quang Trung	2.487.610	2.487.610
Các khoản tương đương tiền	0	2.680.000.000
<i>* Công ty CP VIMECO cơ khí và thương mại</i>	<i>-</i>	<i>2.680.000.000</i>
Tổng cộng	88.102.449.354	84.424.522.073
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
2.1 Ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	30/06/2018 VND
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành	50.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng Công thương Thăng Long	13.000.000.000	13.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Hà Tây	37.009.424.658	35.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Cầu Giấy	15.000.000.000	15.000.000.000
<i>* Công ty CP VIMECO cơ khí và thương mại</i>	<i>2.000.000.000</i>	
Tổng cộng	117.009.424.658	113.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

3. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	754.059.796.944	926.034.785.147
Trả trước cho người bán ngắn hạn	46.471.581.794	17.125.135.339
Tổng cộng	800.531.378.738	943.159.920.486
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>	22.861.797.144	22.378.189.867
Tạm ứng	5.026.823.151	5.590.931.292
Phải thu lãi tiền gửi	3.030.371.775	3.171.430.556
Phải thu khác	14.804.602.218	13.615.828.019
<i>Công ty CP Vimeco cơ khí và thương mại</i>	6.326.404.617	2.963.234.110
Tổng cộng	29.188.201.761	25.341.423.977
5. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.972.125.464	12.607.696.449
Công ty Cổ phần VIMECO	6.081.995.427	11.705.910.759
Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại	890.130.037	901.785.690
Công cụ dụng cụ	532.589.456	569.469.044
Công ty Cổ phần VIMECO	532.589.456	569.469.044
Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn	218.770.817.187	193.021.302.765
Công ty Cổ phần VIMECO	189.730.091.667	162.041.589.519
Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại	29.040.725.520	30.979.713.246
Cộng giá thuần hàng tồn kho	226.275.532.107	206.198.468.258

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Phường Trung Hòa- Quận Cầu Giấy- TP Hà Nội
 Điện thoại: (84-024) 3784 8204 Fax: (84-024) 3784 8202

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chi 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	Chi tiêu
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	49.045.806.512	425.250.743.485	173.061.740.864	7.195.906.109		654.554.196.970
Mua trong năm			520.000.000	317.438.500		837.438.500
Đầu tư XDCB hoàn thành						-
Bàn giao góp vốn						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
Số cuối kỳ	49.045.806.512	425.250.743.485	173.581.740.864	7.513.344.609		655.391.635.470
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu kỳ	32.853.021.575	296.925.406.215	118.841.507.463	5.864.168.816		454.484.104.069
Khấu hao trong năm	1.612.545.410	11.797.945.795	5.685.352.337	447.301.492		19.543.145.034
Bàn giao góp vốn						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
Số cuối kỳ	34.465.566.985	308.723.352.010	124.526.859.800	6.311.470.308		474.027.249.103
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	16.192.784.937	128.325.337.270	54.220.233.401	1.331.737.293		200.070.092.901
Số cuối kỳ	14.580.239.527	116.527.391.475	49.054.881.064	1.201.874.301		181.364.386.367

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền khai thác VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	3.886.376.000
Số dư cuối kỳ	3.886.376.000
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	3.109.100.800
Khấu hao trong kỳ	518.183.466
Số dư cuối kỳ	3.627.284.266
Giá trị còn lại	
Tại ngày đầu kỳ	777.275.200
Số dư cuối kỳ	259.091.734

8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Khu trường nghề cho thuê VND	Văn phòng cho thuê VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	1.274.826.950	859.488.434	2.134.315.384
Phân loại lại			
Số dư cuối kỳ	1.274.826.950	859.488.434	2.134.315.384
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1.274.826.950	698.996.687	1.973.823.637
Trích khấu hao trong kỳ		53.718.027	53.718.027
Số dư cuối kỳ	1.274.826.950	752.714.714	2.027.541.664
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	0	160.491.747	160.491.747
Số dư cuối kỳ	0	106.773.720	106.773.720

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

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	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
Dự án Cáo Xanh Hà Khánh D	24.549.196.556	24.549.196.556	24.549.196.556	24.549.196.556
	33.550.759.156	33.550.759.156	33.550.759.156	33.550.759.156

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(tiếp theo)

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Thăm dò mỏ đá Phú Minh, Kỳ Sơn, Hòa Bình	1.363.316.364	1.363.316.364
	1.363.316.364	1.363.316.364

11. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
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	(5.372.500.000)	(5.372.500.000)
Giá trị thuần đầu tư dài hạn	1.990.000.000	1.990.000.000

12. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ		
Số dư đầu kỳ	19.717.174.554	14.355.787.081
Tăng trong kỳ	1.803.891.753	17.263.133.495
Phân bổ trong kỳ	(6.921.596.736)	(11.901.746.022)
Tổng cộng	14.599.469.571	19.717.174.554

13. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>		
Chi phí phải trả thầu phụ thi công Dự án KĐT Bắc An Khánh	7.899.014.444	8.810.974.468
Chi phí phải trả thầu phụ thi công 25 Nguyễn Huy Tường	0	1.861.392.811
Chi phí phải trả thầu phụ thi công dự án CT4	88.181.986.959	96.924.604.278
Chi phí phải trả thầu phụ thi công dự án BOT Hà nội Bắc Giang	5.254.769.208	5.254.769.208
Chi phí phải trả thầu phụ thi công E9 Phạm Hùng	0	13.800.000.000
Lãi vay phải trả	677.980.320	1.759.931.523
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>	19.037.073	19.037.073
Tổng cộng	102.032.788.004	128.430.709.361

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019*

(tiếp theo)

14. Thuế và các khoản phải thu/ nộp nhà nước

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp/khấu trừ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế GTGT được khấu trừ	2.240.474.707	52.604.904.176	51.204.440.142	840.010.673
14.1	2.240.474.707	52.604.904.176	51.204.440.142	840.010.673

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp/khấu trừ VND	Số cuối kỳ VND
Cộng thuế và các khoản phải thu NN				
Thuế TNDN	362.109.519	2.005.894.597	6.944.346	2.361.059.770
14.2	362.109.519	2.005.894.597	6.944.346	2.361.059.770

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp/khấu trừ VND	Số cuối kỳ VND
Cộng thuế và các khoản phải nộp NN				
Thuế GTGT	713.667.693	882.656.877	1.582.402.353	13.922.217
Thuế TNDN				0
Thuế thu nhập cá nhân	7.861.011.410	2.099.489.475	7.401.161.241	2.559.339.644
Thuế tài nguyên, phí MT		1.229.436.600	1.229.436.600	-
Các loại thuế khác	0	6.000.000	6.000.000	-
14.3	8.574.679.103	4.217.582.952	10.219.000.194	2.573.261.861

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Các khoản phải trả bảo hiểm, KPCĐ	2.621.860.282	776.922.828
Các khoản tạm ứng phải trả	5.158.753.885	14.883.965.488
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	0	843.784.615
Phí bảo trì nhà chung cư	24.933.509.319	31.201.856.020
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.939.026.711	2.238.557.581
Tổng cộng	35.653.150.197	49.945.086.532

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

16. Vay và nợ thuê tài chính

16.1 Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ	Trong năm		Số cuối kỳ
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>				
NH Vietinbank CN Thăng Long	74.045.987.600	74.045.987.600	26.260.752.000	26.260.752.000
NH BIDV Hà Tây	124.697.512.517	158.670.787.908	108.910.177.357	74.936.901.966
NH BIDV Hà Thành	96.977.456.681	132.275.436.290	118.399.968.084	83.101.988.475
NH BIDV CN Cầu Giấy	11.500.000.000	26.275.241.310	42.267.256.270	27.492.014.960
NH MB Hoàng Quốc Việt	18.100.000.000	35.600.000.000	28.300.000.000	10.800.000.000
Vay các cá nhân	1.700.000.000	0	0	1.700.000.000
<i>Công ty CP Vimeco CK&TM</i>				
Vay ngắn hạn ngân hàng	14.956.111.256	15.056.111.256	18.678.676.709	18.578.676.709
Vay các cá nhân	-	-	160.000.000	160.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	24.734.000.571	-	-	31.313.870.705
Tổng cộng	366.711.068.625	441.923.564.364	342.976.830.420	274.344.204.815
16.2 Vay dài hạn ngân hàng				
	Số cuối kỳ	Trong năm		Số cuối kỳ
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>				
NH Vietinbank CN Thăng Long	7.558.100.000	-	2.285.700.000	9.843.800.000
NH BIDV Hà Tây	8.803.000.000	-	3.281.000.000	12.084.000.000
NH BIDV Hà Thành	12.554.553.300	-	5.131.469.950	17.686.023.250
NH MB Hoàng Quốc Việt	20.159.829.000	-	4.785.192.000	24.945.021.000
NH BIDV Cầu Giấy	10.247.083.000	-	732.977.000	10.980.060.000
<i>Công ty CP Vimeco CK&TM</i>				
NH BIDV Hà Tây	476.605.999	-	328.272.728	804.878.727
Nợ dài hạn đến hạn trả	24.734.000.571	-	-	31.313.870.705
Tổng cộng	35.065.170.728	0	16.544.611.678	45.029.912.272

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

17. 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	100.000.000.000	126.790.428.264	233.198.666.918	465.168.131.581
Tăng vốn trong năm trước	100.000.000.000	-	-	100.000.000.000
Lãi trong năm trước	-	-	91.315.358.732	91.315.358.732
Phân phối các quỹ	-	-	(29.423.934.671)	(29.423.934.671)
Thù lao HĐQT, Ban KS	-	-	(834.200.000)	(834.200.000)
Chia cổ tức	-	-	(200.000.000.000)	(200.000.000.000)
Giảm khác	-	-	(618.462.511)	(618.462.511)
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát				(1.683.342.707)
Số dư đầu kỳ này	200.000.000.000	126.790.428.264	93.637.428.468	423.923.550.424
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	6.849.933.266	6.849.933.266
Thù lao HĐQT, Ban KS	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
Chia cổ tức	-	-	(60.000.000.000)	(60.000.000.000)
Tăng/ Giảm khác	-	-	(59.918.701)	(444.773.380)
Số dư cuối kỳ này	200.000.000.000	126.790.428.264	38.427.443.033	368.328.710.310

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Vốn góp của Nhà nước- Tổng Công ty CP XNK&XD Việt Nam	102.818.000.000	102.818.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	97.182.000.000	97.182.000.000
Tổng cộng	200.000.000.000	200.000.000.000

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 đầu tư của chủ sở hữu	-	-
Vốn góp đầu năm	200.000.000.000	200.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	200.000.000.000	200.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	60.000.000.000	200.000.000.000

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

d) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	30%	200%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	30%	200%

e) Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
- 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	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
- 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.

	Số cuối kỳ	Số tăng	Số giảm	Số đầu kỳ
Quỹ đầu tư phát triển	96.790.428.264	-	-	96.790.428.264
Tổng cộng	96.790.428.264	0	0	96.790.428.264

h) Quỹ khen thưởng và phúc lợi

	Số cuối kỳ	Số tăng	Số giảm	Số đầu kỳ
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.662.321.390	2.000.000.000	6.651.200.000	6.313.521.390
Tổng cộng	1.662.321.390	2.000.000.000	6.651.200.000	6.313.521.390

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**18. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	19.844.538.589	19.066.034.637
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	19.844.538.589	18.494.734.637
Dịch vụ đào tạo mầm non	5.387.680.100	4.902.961.000
Doanh thu các dịch vụ khác	14.456.858.489	13.591.773.637
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>		571.300.000
Doanh thu hợp đồng xây lắp	287.773.244.423	248.957.309.532
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	287.773.244.423	248.957.309.532
Doanh thu bất động sản	0	278.406.023.986
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	0	278.406.023.986
Doanh thu sản xuất công nghiệp	243.146.619.026	157.302.759.428
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	225.798.799.520	141.713.767.438
Bê tông thương phẩm	207.627.762.045	120.143.896.838
Sản xuất đá xây dựng	18.171.037.475	21.569.870.600
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>	17.347.819.506	15.588.991.990
Tổng cộng	550.764.402.038	703.732.127.583

19. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu thuần từ bán hàng, cung cấp dịch vụ	19.844.538.589	19.066.034.637
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	287.773.244.423	248.957.309.532
Doanh thu bất động sản	-	278.406.023.986
Doanh thu thuần từ sản xuất công nghiệp	243.146.619.026	157.302.759.428
Tổng cộng	550.764.402.038	703.732.127.583
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	550.764.402.038	703.732.127.583

20. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	12.887.980.777	14.181.842.602
Giá vốn hợp đồng xây lắp	258.771.319.685	262.059.469.679
Giá vốn bất động sản	-	140.856.688.593
Giá vốn sản xuất công nghiệp	243.437.777.913	227.462.408.151
Tổng cộng	515.097.078.375	644.560.409.025

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

21. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, ký quỹ	3.917.478.795	19.650.307.266
Thu lãi cổ tức	260.000.000	-
Lãi khác	1.436.477.072	-
Tổng cộng	5.613.955.867	19.650.307.266
22. Chi phí tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi vay	14.957.497.880	14.827.123.630
Tổng cộng	14.957.497.880	14.827.123.630
23. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	12.208.184.460	9.121.237.546
Chi phí vật liệu quản lý	998.501.538	527.787.113
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.619.738.096	955.730.782
Thuế, phí và lệ phí	62.555.580	3.000.000
Chi phí dự phòng	(3.657.043.513)	(3.194.748.239)
Chi phí bằng tiền khác	5.427.552.442	7.138.360.006
Tổng cộng	16.659.488.603	14.551.367.208
24. Thu nhập khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thanh lý tài sản cố định	155.809.091	97.800.000
Các khoản thu nhập khác	12.200.000	74.338.000
Tổng cộng	168.009.091	172.138.000
25. Chi phí khác	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí khác	716.379.912	509.443.446
Chi phí thanh lý tài sản	210.094.363	-
Tổng cộng	926.474.275	509.443.446
26. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.466.220.300	39.300.196.517
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	8.466.220.300	39.300.196.517
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	20.000.000	10.000.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	423	3.930

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019

(tiếp theo)

VII. Những thông tin khác

27. Điều chỉnh hồi tố theo Biên bản Thanh tra thuế năm 2018 :

Căn cứ vào Biên bản thanh tra thuế năm 2018 ngày 31/5/2019 theo Quyết định số 31511/QĐ-CT-TKT7 ngày 14/5/2019 của Cục thuế thành phố Hà nội, Ban Giám đốc quyết định hồi tố số liệu tại ngày 31/12/2018, chi tiết ảnh hưởng của điều chỉnh hồi tố như sau:

	Số liệu tại ngày 31/12/2018 sau điều chỉnh	Số liệu tại ngày 31/12/2018 trước điều chỉnh	Chênh lệch
	VNĐ	VNĐ	VNĐ
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN			
TÀI SẢN			
Tài sản ngắn hạn			
Phải thu khách hàng	926.034.785.147	924.593.636.369	1.441.148.778
Hàng tồn kho	206.198.468.258	212.648.796.776	(6.450.328.518)
Thuế GTGT được khấu trừ	2.240.474.707	2.829.878.631	(589.403.924)
NGUỒN VỐN			
Nợ phải trả			
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	165.410.910.426	173.385.876.082	(7.974.965.656)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	8.574.679.103	7.248.647.358	1.326.031.745
Vốn chủ sở hữu			
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	91.315.358.732	90.265.008.485	1.050.350.247
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.570.265.137.988	1.560.980.037.079	9.285.100.909
Giá vốn hàng bán	1.423.947.638.137	1.416.586.319.319	7.361.318.818
Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	146.317.499.851	144.393.717.760	1.923.782.091
Chi phí tài chính	27.808.027.371	28.719.017.671	(910.990.300)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	114.012.261.820	111.794.631.138	2.217.630.682
Chi phí thuế TNDN hiện hành	23.928.335.443	22.761.055.008	1.167.280.435
Lợi nhuận sau thuế TNDN	90.083.926.377	89.033.576.130	1.050.350.247

28. Thông tin so sánh

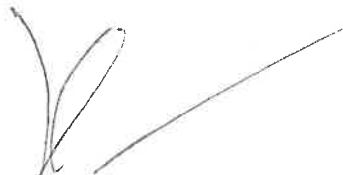
Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty Cổ phần VIMECO và Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam và Biên bản thanh tra thuế năm 2018 của Cục thuế thành phố Hà Nội.

Người lập



Võ Thị Hải An

Kế toán trưởng



Phạm Văn Vũ

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2019



Đặng Văn Hiếu