

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023



CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

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

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

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 04
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09 - 10
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 30

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 01/01/2023 đến 30/09/2023.

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 14 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 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.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 14 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 12 tháng 08 năm 2022 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty lên **215.995.830.000 đồng** (Hai trăm mười lăm tỷ, chín trăm chín mươi lăm triệu, tám trăm ba mươi ngàn đồng chẵn).

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 chuyên 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 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).

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

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

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

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 và đến ngày lập Báo cáo tài chính, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Dương Văn Mậu	Chủ tịch
Ông Nguyễn Khắc Hải	Ủy viên
Ông Đặng Văn Hiếu	Ủy viên
Ông Trần Đình Tuấn	Ủy viên (Bỏ nhiệm ngày 6 tháng 4 năm 2023)
Ông Bùi Văn Thiềng	Ủy viên (Bỏ nhiệm ngày 6 tháng 4 năm 2023)
Ông Vũ Minh Tuấn	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 6 tháng 4 năm 2023)
Ông Nguyễn Đắc Trường	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 6 tháng 4 năm 2023)

Ban Tổng giám đốc

Ông Đặng Văn Hiếu	Tổng giám đốc
Ông Lê Thế Hùng	Phó Tổng giám đốc
Ông Trần Trung Hué	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Xuân Thanh	Phó Tổng giám đốc
Ông Đoàn Ngọc Ba	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Đắc Trường	Phó Tổng giám đốc
Ông Hoàng Anh Tuyên	Phó Tổng giám đốc
Ông Vũ Minh Hoàng	Phó Tổng giám đốc (bỏ nhiệm ngày 5 tháng 1 năm 2023)

Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa 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 01/01/2023 đến 30/09/2023.

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 01/01/2023 đến 30/09/2023 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 30/09/2023 và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ hoạt động.

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

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

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

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

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

Thay mặt Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO



Đặng Văn Hiếu

Tổng giám đốc

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.220.671.848.133	1.321.872.397.618
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	47.757.020.703	67.079.636.583
1	Tiền	111		47.757.020.703	67.079.636.583
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		73.001.000.000	76.958.540.425
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1	73.001.000.000	76.958.540.425
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		795.057.861.196	815.431.573.918
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	398.041.247.721	491.986.254.956
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	228.214.245.774	195.217.603.302
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		1.536.113.428	4.036.113.428
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	205.440.046.849	162.379.114.867
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(38.173.792.576)	(38.187.512.635)
IV	Hàng tồn kho	140		304.631.200.320	348.009.600.768
1	Hàng tồn kho	141	V.5	304.631.200.320	348.009.600.768
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		224.765.914	14.393.045.924
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	484.068.755
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	V16.1	-	13.908.977.169
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V16.2	224.765.914	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		254.973.133.906	274.095.773.423
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		7.149.983.579	6.519.486.279
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		1.550.695.826	1.550.695.826
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		2.236.165.453	2.236.165.453
6	Phải thu dài hạn khác	216		3.363.122.300	2.732.625.000
II	Tài sản cố định	220		195.560.825.141	210.869.441.840
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	161.435.598.729	178.423.807.429
-	- Nguyên giá	222		582.083.097.601	598.216.665.430
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(420.647.498.872)	(419.792.858.001)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.6	34.125.226.412	32.445.634.411
-	- Nguyên giá	225		37.688.331.558	33.870.149.740
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3.563.105.146)	(1.424.515.329)
III	Bất động sản đầu tư	230	V.7	-	-
-	- Nguyên giá	231		2.134.315.384	2.134.315.384
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2.134.315.384)	(2.134.315.384)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

IV Tài sản dở dang dài hạn	240		21.881.170.541	18.854.471.238
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	V.10	12.879.607.941	9.852.908.638
V Đầu tư tài chính dài hạn			12.387.924.563	19.119.921.429
1 Đầu tư vào công ty con	251	V.11	12.000.000.000	27.369.000.000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.12	6.062.500.000	7.362.500.000
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.13	(5.674.575.437)	(15.611.578.571)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI Tài sản dài hạn khác	260		17.993.230.082	18.732.452.637
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	17.993.230.082	18.732.452.637
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.475.644.982.039	1.595.968.171.041

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.120.446.061.622	1.247.027.274.757
I Nợ ngắn hạn	310		1.068.935.842.989	1.183.069.906.546
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		214.280.279.840	338.542.757.449
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		303.207.173.570	336.573.780.833
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	8.345.760.833	614.824.218
4 Phải trả người lao động	314		7.079.732.295	7.576.731.495
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	3.370.199.592	4.354.184.225
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2.359.236.508	2.791.590.958
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	9.662.532.621	7.263.375.563
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18.1	520.630.703.363	485.352.437.438
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		224.367	224.367
II Nợ dài hạn	330		51.510.218.633	63.957.368.211
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		7.272.727.275	7.954.545.455
7 Phải trả dài hạn khác	337		1.702.569.000	1.644.359.000
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18.2	42.534.922.358	54.358.463.756
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		355.198.920.417	348.940.896.284
I Vốn chủ sở hữu	410	V.19	355.198.920.417	348.940.896.284
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		215.995.830.000	215.995.830.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		30.000.000.000	30.000.000.000
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		109.203.090.417	102.945.066.284
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.475.644.982.039	1.595.968.171.041

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Tổng giám đốc

Người lập

Phụ trách kế toán



Phan Thị Bích Hạnh

Võ Thị Hải An

Đặng Văn Hiếu

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

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

Tel: 024.37848204 Fax: 024.37848202

Báo cáo tài chính
Quý 3 năm tài chính 2023

Mẫu số:

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH CÔNG TY MẸ - QUÝ 3 NĂM 2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	251.989.474.145	178.177.392.031	844.217.136.386	474.874.614.088
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	21	251.989.474.145	178.177.392.031	844.217.136.386	474.874.614.088
4. Giá vốn hàng bán	11	22	232.686.693.381	162.523.193.354	779.835.451.634	438.521.954.263
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		19.302.780.764	15.654.198.677	64.381.684.752	36.352.659.825
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	1.328.238.846	958.110.801	7.862.946.438	2.917.698.689
7. Chi phí tài chính	22	24	12.613.136.976	6.834.537.355	38.965.313.885	18.245.979.682
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.853.636.320	7.003.526.412	39.205.813.229	17.200.418.314
8. Chi phí lãi lỗ trong liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25	25	0	-1.640.880.815	0	-9.141.859.872
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	11.393.501.016	10.534.176.668	32.962.289.761	27.864.002.166
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		-3.375.618.382	884.476.270	317.027.544	2.302.236.538
12. Thu nhập khác	31	27	7.617.335.857	0	7.617.335.857	222.318.123
13. Chi phí khác	32	28	22.525.397	239.382.930	132.448.303	656.723.503
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		7.594.810.460	-239.382.930	7.484.887.554	-434.405.380
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		4.219.192.078	645.093.340	7.801.915.098	1.867.831.158
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	846.761.780	1.196.404.616	1.543.890.965	1.498.420.294
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		3.372.430.298	-551.311.276	6.258.024.133	369.410.864
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		3.372.430.298	-551.311.276	6.258.024.133	369.410.864
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	30	156	28	290	17
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0	0	0

Người lập

Phan Thị Bích Hạnh

Phụ trách kế toán

Võ Thị Hải An



Đặng Văn Hiếu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	844.217.136.386	474.874.614.088
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=10-11)	10	V.21	844.217.136.386	474.874.614.088
4 Giá vốn hàng bán	11	V.22	779.835.451.634	438.521.954.263
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		64.381.684.752	36.352.659.825
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.23	7.862.946.438	2.917.698.689
7 Chi phí tài chính	22	V.24	38.965.313.885	18.245.979.682
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		39.205.813.229	17.200.418.314
8 Chi phí bán hàng	24	V.25	-	(9.141.859.872)
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.26	32.962.289.761	27.864.002.166
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		317.027.544	2.302.236.538
11 Thu nhập khác	31	V.27	7.617.335.857	222.318.123
12 Chi phí khác	32	V.28	132.448.303	656.723.503
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		7.484.887.554	(434.405.380)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.801.915.098	1.867.831.158
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.29	1.543.890.965	1.498.420.294
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		6.258.024.133	369.410.864

Hà Nội, ngày 23 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Phan Thị Bích Hạnh

Phụ trách kế toán

Võ Thị Hải An

Tổng giám đốc



Đặng Văn Hiếu

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

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.801.915.098	1.867.831.158
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	23.753.010.356	19.525.863.522
Các khoản dự phòng/(hoàn nhập)	03	(240.499.344)	740.931.255
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	-
Chi phí lãi vay	06	39.205.813.229	17.200.418.314
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	70.520.239.339	39.335.044.249
Biến động các khoản phải thu	09	20.373.712.722	(32.052.286.276)
Biến động hàng tồn kho	10	43.378.400.448	(120.761.316.758)
Biến động các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(152.217.222.660)	182.519.412.210
Biến động chi phí trả trước	12	739.222.555	(11.752.277.907)
Tiền lãi vay đã trả	14	(39.199.598.120)	(16.216.419.681)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.232.555.597)	(1.387.699.864)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	(476.300.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(58.637.801.313)	39.208.155.973
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(4.634.805.591)	(78.458.429.599)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	8.704.814.815	77.314.815
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	1.000.000	(1.310.338.910)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(2.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	11.076.050.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.930.862.872	1.344.716.956
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	18.077.922.096	(80.346.736.738)
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	706.949.357.769	479.426.697.194

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý năm trước
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(679.614.289.492)	(301.351.165.573)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(6.080.343.750)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(17.461.190)	(36.453.945)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>21.237.263.337</i>	<i>178.039.077.676</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	<i>50</i>	<i>(19.322.615.880)</i>	<i>136.900.496.911</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>	<i>67.079.636.583</i>	<i>16.891.867.540</i>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại t	61	-	
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</i>	<i>70</i>	<i>47.757.020.703</i>	<i>153.792.364.451</i>

Hà Nội, ngày 13 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Phụ trách kế toán

Tổng giám đốc





Phan Thị Bích Hạnh

Võ Thị Hải An

Đặng Văn Hiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(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 14 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 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.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 14 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 12 tháng 08 năm 2022 về việc tăng vốn điều lệ của Công ty lên **215.995.830.000 đồng** (Hai trăm mười lăm tỷ, chín trăm chín mươi lăm triệu, tám trăm ba mươi ngàn đồng chẵn).

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn đầu tư xây dựng: lập, quản lý các dự án đầu tư xây dựng; khảo sát xây dựng; giám sát thi công xây lắp, kiểm định chất lượng công trình; thí nghiệm. Tư vấn đấu thầu; tư vấn chuyên 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), bu-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;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

- 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).

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách công ty con:

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

Vốn điều lệ: 100.000.000.000 VND (Một trăm tỷ đồng)

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

Điện thoại: (84) 024 22250930

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

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

*(tiếp theo)***2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính riêng 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.

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

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

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

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

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

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

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

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

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

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

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị văn phòng	3,5 - 5
Tài sản khác	3,5 - 5

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

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn bao gồm:

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

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

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

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 16 – Chi phí đi vay.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

*(tiếp theo)***6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí trả trước dài hạn**

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

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản ở giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư.

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Mức trích lập dự phòng cụ thể như sau:

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

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 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 quy định của Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

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

Thuế khác

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

10.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	5.176.050.866	4.412.123.966
Tiền gửi ngân hàng	42.580.969.837	62.667.512.617
Tổng cộng	47.757.020.703	67.079.636.583

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành	25.000.000.000	35.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây	30.000.000.000	25.958.540.425
Ngân hàng Công thương Thăng Long	18.000.000.000	16.000.000.000
Ngân hàng Sài gòn thương tín - CN Hà nội	1.000.000	
Tổng cộng	73.001.000.000	76.958.540.425

3. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	398.041.247.721	491.986.254.956
Trả trước cho người bán ngắn hạn	228.214.245.774	195.217.603.302
Tổng cộng	626.255.493.495	687.203.858.258

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu các tổ, đội thi công	165.955.708.648	120.835.639.473
Phải thu lãi tiền gửi	2.294.938.889	1.673.429.045
Phải thu Tổng Công ty Vinaconex	9.357.687.602	12.031.312.631
Phải thu dự án Cao xanh Hà Khánh	24.549.496.556	24.549.496.556
Phải thu khác	3.282.215.154	3.289.237.162
Tổng cộng	205.440.046.849	162.379.114.867

5. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.988.577.430	3.801.538.109
Nguyên, nhiên, vật liệu	2.988.577.430	3.801.538.109
Công cụ dụng cụ	212.996.687	221.741.187
Bảo hộ lao động	212.996.687	221.741.187
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn	301.429.626.203	343.986.321.472
Giá gốc hàng tồn kho	304.631.200.320	348.009.600.768
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần hàng tồn kho	304.631.200.320	348.009.600.768

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

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

	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	11.842.371.963	22.027.777.777	33.870.149.740
Số tăng trong kỳ		3.818.181.818	3.818.181.818
Số cuối kỳ	11.842.371.963	25.845.959.595	37.688.331.558
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu kỳ	789.491.460	635.023.869	1.424.515.329
Trích khấu hao trong kỳ	888.177.885	1.250.411.932	2.138.589.817
Số cuối kỳ	1.677.669.345	1.885.435.801	3.563.105.146
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	11.052.880.503	21.392.753.908	32.445.634.411
Số cuối kỳ	10.164.702.618	23.960.523.794	34.125.226.412

7. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Khu trường nghề cho thuê	Văn phòng cho thuê	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	1.274.826.950	859.488.434	2.134.315.384
Số cuối kỳ	1.274.826.950	859.488.434	2.134.315.384
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu kỳ	1.274.826.950	859.488.434	2.134.315.384
Trích khấu hao trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	1.274.826.950	859.488.434	2.134.315.384
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội
 Tel: (84-024) 3784 8204 Fax: (84-024) 3784 8202

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Mẫu số B 09 - DN
 (Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023
(tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý, TS khác	Đơn vị tính: VND Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	42.093.146.074	382.641.596.085	155.888.803.547	17.593.119.724	598.216.665.430	
Mua trong năm		708.900.000		3.925.905.591	4.634.805.591	
Đầu tư XDCB hoàn thành					-	
Bàn giao góp vốn			(19.408.866.001)	(1.098.271.444)	-	
Thanh lý, nhượng bán					(20.768.373.420)	
Giảm khác					-	
Số cuối kỳ	42.093.146.074	363.941.630.084	154.790.532.103	21.257.789.340	582.083.097.601	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu kỳ	38.832.872.757	247.693.932.543	125.359.994.651	7.906.058.050	419.792.858.001	
Khấu hao trong năm	2.326.056.089	11.839.858.432	7.052.706.468	395.799.550	21.614.420.539	
Bàn giao góp vốn					-	
Thanh lý, nhượng bán		(19.400.272.249)	(1.098.271.444)	(261.235.975)	(20.759.779.668)	
Giảm khác					-	
Số cuối kỳ	41.158.928.846	240.133.518.726	131.314.429.675	8.040.621.625	420.647.498.872	
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	3.260.273.317	134.947.663.542	30.528.808.896	9.687.061.674	178.423.807.429	
Số cuối kỳ	934.217.228	123.808.111.358	23.476.102.428	13.217.167.715	161.435.598.729	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

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

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

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Sửa chữa Trụ sở làm việc Công ty	9.852.908.638	9.852.908.638
Chi phí XD các trạm trộn bê tông	3.026.699.303	-
Tổng cộng	12.879.607.941	9.852.908.638

11. Đầu tư vào Công ty con

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty CP VIMECO cơ khí và thương mại	-	15.369.000.000
Công ty CP hệ thống giáo dục Quốc tế Vimeco	12.000.000.000	12.000.000.000
Tổng cộng	12.000.000.000	27.369.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con	(302.075.437)	(10.239.078.571)
Cộng khoản dự phòng vào Công ty con	(302.075.437)	(10.239.078.571)

Ngày 23 tháng 5 năm 2023, Công ty đã thực hiện thoái toàn bộ vốn tại Công ty CP Vimeco cơ khí và thương mại theo Nghị quyết số 176/2013/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 06 /03/2023 về việc Phê duyệt thực hiện tái cấu trúc vốn đầu tư tại Công ty CP Vimeco cơ khí và thương mại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

12. Đầu tư dài hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	6.062.500.000	7.362.500.000
Công ty Cổ phần VIPACO	5.312.500.000	5.312.500.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Bắc miền Trung	690.000.000	690.000.000
Công ty Cổ phần Nhân lực và Thương mại Vinaconex	-	1.300.000.000
Công ty Cổ phần Đá trắng Yên Bình	60.000.000	60.000.000
Tổng cộng	6.062.500.000	7.362.500.000
13. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn - Công ty CP Vipaco	(5.312.500.000)	(5.312.500.000)
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn - Công ty CP đá trắng Yên Bình	(60.000.000)	(60.000.000)
Giá trị thuần các khoản đầu tư dài hạn	690.000.000	1.990.000.000

Ngày 21 tháng 06 năm 2023, Công ty đã thực hiện bán toàn bộ 130.000 cổ phần của Công ty CP nhân lực và thương mại Vinaconex theo Quyết định số 385/2023/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị kỳ ngày 15/06/2023.

14. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	19.216.521.392	6.753.940.024
Tăng trong kỳ	2.468.630.529	22.160.698.217
Phân bổ trong kỳ	(3.691.921.839)	(9.698.116.849)
Tổng cộng	17.993.230.082	19.216.521.392

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp	Số đã nộp/khấu trừ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
15.1 Thuế GTGT được khấu trừ	13.908.977.169	13.908.977.169	-	-
	13.908.977.169	13.908.977.169	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

	Số đầu kỳ	Số phải nộp	Số đã nộp/khấu trừ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
15.2 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước				
Thuế TNDN hiện hành	-	1.543.890.965	1.768.656.879	224.765.914
	-	1.543.890.965	1.768.656.879	224.765.914
	Số đầu kỳ	Số phải nộp	Số đã nộp/khấu trừ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
15.3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
Thuế GTGT đầu ra nội địa	-	66.504.113.281	60.358.857.449	6.145.255.832
Thuế thu nhập doanh nghiệp	463.898.718		463.898.718	-
Thuế thu nhập cá nhân	150.925.500	1.732.418.478	917.960.567	965.383.411
Thuế tài nguyên, phí MT	-	867.929.010	867.929.010	-
Thuế đất phi NN	-	16.688.628	0	16.688.628
Tiền thuê đất	-	1.784.524.782	566.091.820	1.218.432.962
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
	614.824.218	70.908.674.179	63.177.737.564	8.345.760.833
16. Chi phí phải trả			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
			VND	VND
Chi phí phải trả nhà thầu thi công Dự án KĐT Bắc An Khánh			2.443.881.839	2.443.881.839
Chi phí phải trả nhà thầu thi công dự án CT4			243.707.907	243.707.907
Lãi vay phải trả			682.609.846	676.394.737
Chi phí khác			-	990.199.742
Tổng cộng			3.370.199.592	4.354.184.225
17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
			VND	VND
Các khoản phải trả bảo hiểm, kinh phí công đoàn			2.761.135.544	1.118.694.100
Các khoản tạm ứng phải trả			2.753.546.507	2.416.270.678
Các khoản phải trả, phải nộp khác			4.147.850.570	3.728.410.785
Tổng cộng			9.662.532.621	7.263.375.563

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

18. Vay và nợ thuê tài chính

18.1 Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Trong năm		Số đầu kỳ VND
		Tăng VND	Giảm VND	
NH Vietinbank CN Thăng Long	79.878.301.975	104.247.646.303	80.257.934.402	55.888.590.074
NH BIDV Hà Đông	334.107.794.408	500.029.698.013	480.578.038.047	314.656.134.442
NH BIDV Hà Thành	75.110.482.680	90.633.353.300	86.650.937.642	71.128.067.022
NH BIDV CN Cầu Giấy	-	-	6.554.520.900	6.554.520.900
NH TMCP VN Thịnh Vượng	-	1.300.000.000	6.300.000.000	5.000.000.000
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	31.534.124.300	-591.000.700	-	32.125.125.000
Tổng cộng	520.630.703.363	695.619.696.916	660.341.430.991	485.352.437.438

18.2 Vay và nợ thuê TC dài hạn

Số cuối kỳ VND	Trong năm		Số đầu kỳ VND	
	Tăng VND	Giảm VND		
NH BIDV Hà Đông	34.566.182.877	6.958.660.153	14.342.750.000	41.950.272.724
NH BIDV Hà Thành	7.527.463.782	-	2.469.000.000	9.996.463.782
NH BIDV Cầu giấy	838.587.499	-	2.461.108.501	3.299.696.000
Cty cho thuê tài chính BIDV-SUMI	28.936.812.500	3.780.000.000	6.080.343.750	31.237.156.250
Tổ chức khác	2.200.000.000	2.200.000.000	-	-
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	(31.534.124.300)	591.000.700	-	(32.125.125.000)
Tổng cộng	42.534.922.358	13.529.660.853	25.353.202.251	54.358.463.756

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 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần + Quỹ ĐTPT	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ trước	200.000.000.000	126.181.523.694	19.738.697.932	345.920.221.626
Tăng vốn trong năm trước	15.995.830.000	(96.181.523.694)	96.181.523.694	15.995.830.000
Lãi trong năm trước	-	-	3.020.674.658	3.020.674.658
Phân phối các quỹ	-	-	-	-
Thù lao HĐQT, Ban KS	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	(15.995.830.000)	(15.995.830.000)
Giảm khác	-	-	96.181.523.694	-
Số dư cuối kỳ trước	215.995.830.000	30.000.000.000	199.126.589.978	348.940.896.284
Tăng/giảm trong năm nay				-
Lãi trong năm nay			6.255.669.065	6.255.669.065
Thù lao HĐQT, Ban KS	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	215.995.830.000	30.000.000.000	205.382.259.043	355.196.565.349

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tổng Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	111.043.440.000	111.043.440.000
Vốn góp của các cổ đông khác	104.952.390.000	104.952.390.000
Tổng cộng	215.995.830.000	215.995.830.000

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	215.995.830.000	200.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	15.995.830.000
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	215.995.830.000	215.995.830.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	15.995.583.000

d) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	10%	8%
---	-----	----

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 10% 8%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

e) Cổ phiếu	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.599.583	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.599.583	20.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.599.583	20.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.599.583	20.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.599.583	20.000.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

g) Quỹ khen thưởng và phúc lợi

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

20. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.838.242.613	11.699.397.360
Doanh thu các dịch vụ khác	13.838.242.613	11.699.397.360
Doanh thu hợp đồng xây lắp	785.705.867.091	278.512.687.675
Doanh thu sản xuất công nghiệp	44.673.026.682	184.662.529.053
Bê tông thương phẩm	44.673.026.682	184.662.529.053
Tổng cộng	844.217.136.386	474.874.614.088
21. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	13.838.242.613	11.699.397.360
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	785.705.867.091	278.512.687.675
Doanh thu thuần từ sản xuất công nghiệp	44.673.026.682	184.662.529.053
Tổng cộng	844.217.136.386	474.874.614.088
22. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10.481.790.409	9.707.284.933
Giá vốn hợp đồng xây dựng	722.790.409.872	248.446.545.784
Giá vốn sản xuất công nghiệp	46.563.251.353	180.368.123.546
Tổng cộng	779.835.451.634	438.521.954.263
23. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.552.392.648	2.787.698.689
Thu lãi cổ tức, đầu tư chứng khoán	3.067.000.000	130.000.000
Thu lãi khác	1.243.553.790	-
Tổng cộng	7.862.946.438	2.917.698.689

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

24. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi vay	39.205.813.229	17.200.418.314
Trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(240.499.344)	1.045.561.368
Tổng cộng	38.965.313.885	18.245.979.682
25. Chi phí bán hàng	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	-	(9.141.859.872)
Tổng cộng	-	(9.141.859.872)
26. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	24.947.548.910	16.689.700.188
Chi phí vật liệu quản lý	1.965.789.434	1.415.417.832
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.111.727.883	1.529.537.180
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dự phòng	-	(644.413.000)
Chi phí bằng tiền khác	3.934.223.534	8.870.759.966
Tổng cộng	32.962.289.761	27.864.002.166
27. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định	7.617.331.177	77.314.815
Các khoản thu nhập khác	4.680	145.003.308
Tổng cộng	7.617.335.857	222.318.123
28. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí khác	132.448.303	656.723.503
Tổng cộng	132.448.303	656.723.503

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	859.697.418.681	478.014.630.900
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	851.895.503.583	476.146.799.742
Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp	7.801.915.098	1.867.831.158
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(82.460.271)	(92.812.069)
Các khoản điều chỉnh tăng	124.539.729	37.187.931
- Các khoản chi phí không được khấu trừ	124.539.729	37.187.931
Các khoản điều chỉnh giảm	(207.000.000)	(130.000.000)
- Thu nhập từ cổ tức được chia	(207.000.000)	(130.000.000)
Thu nhập chịu thuế	7.719.454.827	1.775.019.089
Thuế suất	20%	20%
Số thuế TNDN phải nộp năm hiện hành	1.543.890.965	355.003.818
Số Thuế TNDN còn thiếu do QT thuế năm trước	-	1.143.416.476
Cộng số thuế TNDN phải nộp	1.543.890.965	1.498.420.294
30. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.258.024.133	369.410.864
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	6.258.024.133	369.410.864
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	21.599.583	21.599.583
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	290	17

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023

(tiếp theo)

VI. Những thông tin bổ sung:

Số liệu so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính riêng 9 tháng đầu năm 2022 và Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2022 của Công ty Cổ phần VIMECO đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C tại Hà nội.

Hà Nội, ngày 23 tháng 10 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Phan Thị Bích Hạnh

Phụ trách kế toán

Võ Thị Hải An

Tổng giám đốc



Đặng Văn Hiếu