

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- 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	11 - 25

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 01/01/2025 đến 31/03/2025.

Khái quát chung về Công ty

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

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

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.

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 220KV; thi công các hệ thống phòng cháy và chữa cháy; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (đường bộ các cấp, sân bay, cảng, bến cảng, cầu), bưu điện, các công trình đê kè, đập thủy lợi, thủy điện;
- Khai thác sản xuất, chế biến và kinh doanh vật liệu xây dựng: cát, đá, sỏi gạch, ngói xi măng, kính, tấm lợp, nhựa đường và các vật liệu xây dựng khác dùng trong xây dựng và trang trí nội ngoại thất; Kết cấu bê tông đúc sẵn, bê tông thương phẩm, vật tư, máy móc thiết bị, dây chuyền công nghệ, phương tiện vận tải;
- Gia công, lắp đặt, bảo dưỡng lắp đặt, sửa chữa, cho thuê các dây chuyền thiết bị công nghệ, kết cấu thép phục vụ cho các công trình dân dụng, công nghiệp, đường dây và trạm;
- Kinh doanh xuất khẩu, nhập khẩu: Vật liệu xây dựng các loại, vật tư máy móc, thiết bị, dây chuyền công nghệ, phương tiện vận tải;
- Kinh doanh dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hoá;
- Kinh doanh giáo dục đào tạo công nhân các nghề cơ khí, sửa chữa thiết bị, xây dựng, điện dân dụng, điện công nghiệp, thiết bị điều hòa thông gió, thang máy; hệ thống điện nhẹ; đào tạo ngoại ngữ; giáo dục mầm non (chỉ hoạt động khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép).

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

* 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 vào ngày 22/04/2022 và thay đổi lần thứ hai ngày 02/04/2025 về việc thay đổi người đại diện theo Pháp luật.

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

Địa chỉ: Tầng 2 và 3, Toà CT2 chung cư Vimeco, số 4 Nguyễn Chánh, Phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, thành phố Hà nội, Việt Nam

Điện thoại: (84) 024 22250930

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

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

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

Hội đồng quản trị

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

Ban kiểm soát

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

Ban Tổng giám đốc

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

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 01/01/2025 đến 31/03/2025 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/03/2025 và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

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 24 tháng 04 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.058.581.808.437	1.146.418.829.851
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	94.700.363.695	104.987.831.098
1 Tiền	111		31.600.363.695	68.987.831.098
2 Các khoản tương đương tiền	112		63.100.000.000	36.000.000.000
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.1	16.001.000.000	16.001.000.000
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		16.001.000.000	16.001.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		568.519.109.551	696.990.547.424
1 Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	288.543.747.975	395.462.048.461
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	107.450.795.105	111.085.369.201
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		20.812.797.157	21.812.797.157
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	186.286.013.300	203.948.889.590
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(34.574.243.986)	(35.318.556.985)
IV Hàng tồn kho	140		377.666.301.741	327.921.295.100
1 Hàng tồn kho	141	V.5	377.666.301.741	327.921.295.100
V Tài sản ngắn hạn khác	150		1.695.033.450	518.156.229
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		109.261.824	228.168.023
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.13.1	1.585.771.626	289.988.206
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		289.583.172.736	258.680.321.991
I Các khoản phải thu dài hạn	210		3.363.122.300	3.363.122.300
6 Phải thu dài hạn khác	216		3.363.122.300	3.363.122.300
II Tài sản cố định	220		180.104.164.551	187.075.489.939
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	146.745.507.259	152.964.131.350
- Nguyên giá	222		577.164.281.507	577.164.281.507
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(430.418.774.248)	(424.200.150.157)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.7	29.763.198.266	30.490.202.957
- Nguyên giá	225		37.688.331.558	37.688.331.558
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(7.925.133.292)	(7.198.128.601)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.8	3.595.459.026	3.621.155.632
- Nguyên giá	228		3.724.581.000	3.724.581.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(129.121.974)	(103.425.368)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

III Bất động sản đầu tư	230	V.9	21.732.299.879	21.732.299.879
- Nguyên giá	231		23.866.615.263	23.866.615.263
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2.134.315.384)	(2.134.315.384)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		9.001.562.600	9.001.562.600
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.10	9.001.562.600	9.001.562.600
V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		66.690.000.000	25.690.000.000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.11	72.062.500.000	6.062.500.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.11	(5.372.500.000)	(5.372.500.000)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	25.000.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		8.692.023.406	11.817.847.273
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	8.692.023.406	11.817.847.273
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.348.164.981.173	1.405.099.151.842

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		990.690.127.720	1.048.256.310.409
I Nợ ngắn hạn	310		971.839.928.085	1.026.340.919.042
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		147.268.906.592	248.460.465.640
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		159.362.826.404	182.103.187.739
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.3	1.258.370.590	3.954.393.917
4 Phải trả người lao động	314		6.093.117.347	6.386.159.900
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	19.958.592.177	27.067.510.585
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.454.703.886	2.161.089.757
9 Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	43.203.654.835	10.790.821.065
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.1	593.239.531.887	545.417.066.072
12 Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.17.g	224.367	224.367
II Nợ dài hạn	330		18.850.199.635	21.915.391.367
7 Phải trả dài hạn khác	337		2.281.578.956	2.281.578.956
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.2	16.568.620.679	19.633.812.411
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	V.17	357.474.853.453	356.842.841.433
I Vốn chủ sở hữu	410		357.474.853.453	356.842.841.433
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		261.341.320.000	261.341.320.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		30.000.000.000	30.000.000.000
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		50.836.033.694	50.836.033.694
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.267.109.751	14.635.435.472
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		30.390.008	30.052.267
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.348.164.981.173	1.405.099.151.842

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng

Đặng Văn Hiếu

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9, đường Phạm Hùng, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội
Tel: 024.37848204 Fax: 024.37848202

Báo cáo tài chính
Quý 1 năm tài chính 2025

Mẫu số:

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

Chi 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	18	115.775.799.459	200.875.909.341	115.775.799.459	200.875.909.341
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	19	115.775.799.459	200.875.909.341	115.775.799.459	200.875.909.341
4. Giá vốn hàng bán	11	20	95.240.495.179	175.431.271.912	95.240.495.179	175.431.271.912
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		20.535.304.280	25.444.637.429	20.535.304.280	25.444.637.429
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	785.256.387	962.800.583	785.256.387	962.800.583
7. Chi phí tài chính	22	22	10.265.408.778	10.581.560.706	10.265.408.778	10.581.560.706
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10.265.408.778	10.748.677.952	10.265.408.778	10.748.677.952
8. Chi phí lãi lỗ trong liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	10.431.556.000	14.724.563.680	10.431.556.000	14.724.563.680
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		623.595.889	1.101.313.626	623.595.889	1.101.313.626
12. Thu nhập khác	31	24	0	0	0	0
13. Chi phí khác	32	25	21.778	146.761.732	21.778	146.761.732
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-21.778	-146.761.732	-21.778	-146.761.732
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		623.574.111	954.551.894	623.574.111	954.551.894
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		97.904.295	187.814.783	97.904.295	187.814.783
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		525.669.816	766.737.111	525.669.816	766.737.111
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		370.864.483	763.276.700	370.864.483	763.276.700
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	26	154.805.333	3.460.411	154.805.333	3.460.411
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	27	14	32	14	32
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		0	0		

Người lập

Kế toán trưởng



Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng

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

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	623.574.111	954.551.894
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	6.218.624.091	7.381.529.679
Các khoản dự phòng	03	(744.313.000)	(269.379.949)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	-
Chi phí lãi vay	06	10.265.408.778	10.748.677.952
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay	08	16.363.293.980	18.815.379.576
Biến động các khoản phải thu	09	127.919.967.452	78.760.763.916
Biến động hàng tồn kho	10	(49.745.006.641)	31.981.167.034
Biến động các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(47.466.741.521)	(119.672.128.263)
Biến động chi phí trả trước	12	3.244.730.066	1.166.331.386
Tiền lãi vay đã trả	13	(10.214.458.346)	(10.766.075.113)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2.600.000.000)	(3.570.000.000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	37.501.784.990	(3.284.561.464)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH			
1. khác	21	0	(3.425.925.926)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH			
2. khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị			
3. khác	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của			
4. đơn vị khác	24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(66.000.000.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	738.703.524	1.144.098.671
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(65.261.296.476)	(2.281.827.255)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của			
1. chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại			
2. cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	257.178.777.828	224.104.676.798

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

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý trước
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(210.331.722.495)	(194.314.613.936)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2.089.781.250)	(2.089.781.250)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(51.805.020)	(4.232.440)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	44.705.469.063	27.696.049.172
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	16.945.957.577	22.129.660.453
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	77.754.406.118	55.624.745.665
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	94.700.363.695	77.754.406.118

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Người lập

Kế toán trưởng




Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng



Đặng Văn Hiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

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

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

Điện thoại: 024 37 848 204

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

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

Công ty Cổ phần hệ thống giáo dục Quốc tế VIMECO (gọi tắt là 'Công ty') được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0109974057 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 22/04/2022 và thay đổi lần thứ hai ngày 02/04/2025 về việc thay đổi người đại diện theo Pháp luật.

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

Địa chỉ: Tầng 2 và 3, Toà CT2 chung cư Vimeco, số 4 Nguyễn Chánh, Phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Điện thoại: (84) 024 22250930

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

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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

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.

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:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
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 - 05
Tài sản khác	3,5 - 05

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, Công ty Cổ phần Vinaconex Bắc Ninh ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày mua.

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

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

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".

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.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

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

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.

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

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 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(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	Số đầu năm VND
Tiền mặt	1.262.352.553	6.027.307.627
Tiền gửi ngân hàng	30.338.011.142	62.960.523.471
Các khoản tương đương tiền	63.100.000.000	36.000.000.000
Tổng cộng	94.700.363.695	104.987.831.098
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
2.1 Ngắn hạn	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền gửi có kỳ hạn từ 6 đến 13 tháng	16.001.000.000	16.001.000.000
Tổng cộng	16.001.000.000	16.001.000.000
3. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	288.543.747.975	395.462.048.461
Trả trước cho người bán ngắn hạn	107.450.795.105	111.085.369.201
Tổng cộng	395.994.543.080	506.547.417.662
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu các tổ, đội thi công	157.205.649.024	171.972.839.265
Phải thu lãi tiền gửi	1.568.557.986	1.522.386.343
Phải thu dự án Cao xanh Hà Khánh	24.549.496.556	24.549.496.556
Phải thu khác	2.962.309.734	5.904.167.426
Tổng cộng	186.286.013.300	203.948.889.590
5. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Nguyên liệu, vật liệu	5.570.083.753	1.809.875.445
Công cụ dụng cụ	1.187.877.307	1.677.631.951
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn	370.908.340.681	324.433.787.704
Giá gốc hàng tồn kho	377.666.301.741	327.921.295.100
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần hàng tồn kho	377.666.301.741	327.921.295.100

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 01/01/2025 đến 31/03/2025
(tiếp theo)

6. 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	Chỉ tiêu
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	62.076.938.721	344.579.864.296	165.582.614.058	4.924.864.432		577.164.281.507
Mua trong năm	-	-	-	-		-
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-		-
Giảm do Công ty mẹ thoái vốn	-	-	-	-		-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-		-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-		-
Số cuối kỳ	62.076.938.721	344.579.864.296	165.582.614.058	4.924.864.432		577.164.281.507
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu kỳ	43.344.164.319	237.461.756.182	138.789.850.297	4.604.379.359		424.200.150.157
Khấu hao trong năm	559.259.151	4.138.534.016	1.469.931.094	50.899.830		6.218.624.091
Giảm do Công ty mẹ thoái vốn	-	-	-	-		-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-		-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-		-
Số cuối kỳ	43.903.423.470	241.600.290.198	140.259.781.391	4.655.279.189		430.418.774.248
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	18.732.774.402	107.118.108.114	26.792.763.761	320.485.073		152.964.131.350
Số cuối kỳ	18.173.515.251	102.979.574.098	25.322.832.667	269.585.243		146.745.507.259

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 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

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

	Phương tiện vận tải	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	11.842.371.963	25.845.959.595	37.688.331.558
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	11.842.371.963	25.845.959.595	37.688.331.558
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu kỳ	3.157.965.840	4.040.162.761	7.198.128.601
Trích khấu hao trong kỳ	296.059.299	430.945.392	727.004.691
Số cuối kỳ	3.454.025.139	4.471.108.153	7.925.133.292
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	8.684.406.123	21.805.796.834	30.490.202.957
Số cuối kỳ	8.388.346.824	21.374.851.442	29.763.198.266

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Khu trường nghề cho thuê	Văn phòng cho thuê	Căn hộ chung cư, Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	1.274.826.950	859.488.434	21.732.299.879	23.866.615.263
Số tăng trong kỳ	-	-	-	0
Số cuối kỳ	1.274.826.950	859.488.434	21.732.299.879	23.866.615.263
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số đầu kỳ	1.274.826.950	859.488.434	-	2.134.315.384
Trích khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.274.826.950	859.488.434	-	2.134.315.384
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	21.732.299.879	21.732.299.879

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

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

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 Đá trắng Yên Bình	60.000.000	60.000.000
Công ty Cổ phần Vinaconex Bắc Ninh	66.000.000.000	-
Tổng cộng	72.062.500.000	6.062.500.000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(5.372.500.000)	(5.372.500.000)
Giá trị thuần đầu tư dài hạn	66.690.000.000	690.000.000

12. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Số dư đầu kỳ	20.882.183.684	21.199.221.625
Tăng trong kỳ	1.565.156.613	18.064.675.364
Phân bổ trong kỳ	(10.582.124.000)	(18.381.713.305)
Tổng cộng	11.865.216.297	20.882.183.684

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

13. 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	289.988.206	9.262.640.029	10.558.423.449	1.585.771.626
13.1	289.988.206	9.262.640.029	10.558.423.449	1.585.771.626

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp/khấu trừ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế và các khoản phải thu NN				
13.2				
Thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
	-	-	-	-

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp/khấu trừ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế và các khoản phải nộp NN				
13.3				
Thuế GTGT	0	10.900.626.698	10.900.626.698	-
Thuế TNDN	3.556.843.957	97.904.295	2.600.000.000	1.054.748.252
Thuế thu nhập cá nhân	397.549.960	776.755.011	970.682.633	203.622.338
Thuế tài nguyên, phí MT	-	-	-	-
Thuế đất, thuế đất PNN	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	6.000.000	6.000.000	-
	3.954.393.917	11.781.286.004	14.477.309.331	1.258.370.590

14. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>		
Chi phí phải trả nhà thầu, nhà cung cấp thi công dự án xây lắp	19.034.928.022	26.191.758.121
Lãi vay phải trả, chi phí khác	731.831.650	680.881.218
<i>Công ty Cổ phần hệ thống giáo dục Quốc tế VIMECO</i>	191.832.505	194.871.246
Tổng cộng	19.958.592.177	27.067.510.585

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	2.884.555.097	1.141.722.324
Các khoản tạm ứng phải trả	3.353.712.175	3.406.081.422
Các khoản phải trả, phải nộp khác	36.965.387.563	6.243.017.319
Tổng cộng	43.203.654.835	10.790.821.065

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

(tiếp theo)

16. Vay và nợ thuê tài chính

16.1 Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ	Trong năm		Số đầu kỳ
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>				
NH Vietinbank CN Thăng Long	148.055.375.008	42.665.015.292	41.297.861.769	146.688.221.485
NH BIDV Hà Đông	427.156.759.155	214.513.762.536	149.244.955.128	361.887.951.747
NH BIDV Hà Thành	0		12.206.495.116	12.206.495.116
Nợ dài hạn đến hạn trả	18.027.397.724		6.607.000.000	24.634.397.724
Tổng cộng	593.239.531.887	257.178.777.828	209.356.312.013	545.417.066.072

16.2 Vay dài hạn ngân hàng

	Số cuối kỳ	Trong năm		Số đầu kỳ
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>				
NH BIDV Hà Đông	18.197.893.403	-	4.518.250.000	22.716.143.403
NH BIDV Hà Thành	0	-	3.064.160.482	3.064.160.482
Cty cho thuê tài chính BIDV-SUM	16.398.125.000	-	2.089.781.250	18.487.906.250
Nợ dài hạn đến hạn trả	(18.027.397.724)	-	(6.607.000.000)	(24.634.397.724)
Tổng cộng	16.568.620.679	0	16.279.191.732	19.633.812.411

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	237.589.510.000	30.000.000.000	86.010.256.943	350.679.974.788
Tăng vốn trong năm trước	23.751.810.000	-	-	23.751.810.000
Lãi trong năm trước	-	-	3.213.022.223	3.213.022.223
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	(23.751.810.000)	(23.751.810.000)
Điều chuyển các quỹ	-	50.836.033.694	(50.836.033.694)	-
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		-		30.052.267
Số dư đầu kỳ này	261.341.320.000	80.836.033.694	14.635.435.472	356.842.841.433
Tăng/giảm trong năm nay	0			-
Lãi trong năm nay	-	-	525.669.816	525.669.816
Thù lao HĐQT, Ban KS	-	-		-
Phân phối các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-
Tăng/giảm khác			106.004.463	106.342.204
Số dư cuối kỳ này	261.341.320.000	80.836.033.694	15.267.109.751	357.474.853.453

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 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND		
Vốn góp của Tổng Công ty CP XNK&XD Việt Nam		13.068.000.000	13.068.000.000		
Vốn góp của các cổ đông khác		248.273.320.000	248.273.320.000		
Tổng cộng		261.341.320.000	261.341.320.000		
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		261.341.320.000	237.589.510.000		
Vốn góp tăng trong năm		-	23.751.810.000		
Vốn góp giảm trong năm		-	-		
Vốn góp cuối năm		261.341.320.000	261.341.320.000		
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		-	23.751.810.000		
d) Cổ tức					
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		10%	10%		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		10%	10%		
e) Cổ phiếu		Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		26.134.132	26.134.132		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		26.134.132	26.134.132		
- Cổ phiếu phổ thông		26.134.132	26.134.132		
- Cổ phiếu ưu đãi		-	-		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		-	-		
- Cổ phiếu phổ thông		-	-		
- Cổ phiếu ưu đãi		-	-		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		26.134.132	26.134.132		
- Cổ phiếu phổ thông		26.134.132	26.134.132		
- Cổ phiếu ưu đãi		-	-		
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng					
g) Quỹ khen thưởng và phúc lợi		Số cuối kỳ	Số tăng trong năm	Số giảm trong năm	Số đầu 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 HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(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	7.722.803.108	8.760.338.736
Doanh thu hợp đồng xây lắp	100.902.952.863	166.692.601.898
Doanh thu sản xuất công nghiệp	7.150.043.488	25.422.968.707
Tổng cộng	115.775.799.459	200.875.909.341

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	7.722.803.108	8.760.338.736
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	100.902.952.863	166.692.601.898
Doanh thu thuần từ sản xuất công nghiệp	7.150.043.488	25.422.968.707
Tổng cộng	115.775.799.459	200.875.909.341
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	115.775.799.459	200.875.909.341

20. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.163.430.380	4.744.864.446
Giá vốn hợp đồng xây lắp	84.342.528.704	145.554.782.591
Giá vốn sản xuất công nghiệp	6.734.536.095	25.131.624.875
Tổng cộng	95.240.495.179	175.431.271.912

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, ký quỹ	785.256.387	796.705.121
Thu khác	-	166.095.462
Tổng cộng	785.256.387	962.800.583

22. Chi phí tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi vay	10.265.408.778	10.748.677.952
Chi phí tài chính khác	-	(167.117.246)
Tổng cộng	10.265.408.778	10.581.560.706

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 01/01/2025 đến 31/03/2025*

(tiếp theo)

23. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	7.430.126.156	10.116.347.925
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng VP	500.624.671	587.424.866
Chi phí khấu hao TSCĐ	683.843.467	692.319.841
Thuế, phí và lệ phí	8.298.288	57.449.972
Chi phí dự phòng	(744.313.000)	(102.262.703)
Chi phí bằng tiền khác	2.552.976.418	3.373.283.779
Tổng cộng	10.431.556.000	14.724.563.680
24. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định	-	-
Các khoản thu nhập khác	-	-
Tổng cộng	0	0
25. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí khác	21.778	146.761.732
Tổng cộng	21.778	146.761.732
26. Lợi ích của cổ đông thiểu số	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Nguồn vốn kinh doanh	30.000.000	30.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	390.008	52.267
Tổng cộng	30.390.008	30.052.267
27. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	370.864.483	763.276.700
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	370.864.483	763.276.700
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	26.134.132	23.758.951
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	14	32

t

Người lập

Kế toán trưởng

Võ Thị Hải An

Trần Thị Hồng

Hà Nội, ngày 24 tháng 04 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Tổng giám đốc

CỔ PHẦN

VIMECO

Q. CẦU GIẤY - TP. HÀ NỘI

Đặng Văn Hiếu