

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

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

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

MỤC LỤC

NỘI DUNG

TRANG

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần VIMECO trình bày Báo cáo của Ban Tổng giám đốc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016.

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

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

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

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

Ngành nghề kinh doanh của Công ty

- Tư vấn đầu tư xây dựng: lập, quản lý các dự án đầu tư xây dựng; khảo sát xây dựng; giám sát thi công xây lắp, kiểm định chất lượng công trình; thí nghiệm. Tư vấn đấu thầu; tư vấn chuyển giao thiết bị công nghệ mới; thiết bị tự động hóa;
- Hoạt động kinh doanh bất động sản: Kinh doanh bất động sản và dịch vụ bất động sản; cho thuê văn phòng, khách sạn nhà chung cư. Quản lý, duy tu và khai thác các công trình hạ tầng kỹ thuật, khu đô thị, chung cư, văn phòng.
- Thi công xây lắp: san nền, xử lý nền đất yếu, thi công hạ tầng kỹ thuật các khu đô thị, khu công nghiệp, các công trình cấp thoát nước, xử lý nước và nước thải, đường dây và trạm điện có cấp điện áp tới 220K; thi công các hệ thống phòng cháy và chữa cháy; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (đường bộ các cấp, sân bay, cảng, bến cảng, cầu), buro 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- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội

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

Khái quát chung về Công ty con

Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại (gọi tắt là 'Công ty') được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103022275 ngày 01/02/2008 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và thay đổi lần thứ nhất tháng 03/2010.

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

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

Tel: (84) 04 36 886130 Fax: (84) 04 36 883812

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

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016 và đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất, gồm:

Hội đồng quản trị

- | | |
|-------------------------|----------|
| 1. Ông Vũ Quý Hà | Chủ tịch |
| 2. Ông Nguyễn Quốc Hòa | Ủy viên |
| 3. Ông Nguyễn Xuân Đông | Ủy viên |
| 4. Ông Trần Việt Thắng | Ủy viên |
| 5. Ông Trần Tuấn Anh | Ủy viên |

Ban Tổng giám đốc

- | | |
|-------------------------|-------------------|
| 1. Ông Trần Tuấn Anh | Tổng giám đốc |
| 2. Ông Hồ Công Tâm | Phó Tổng giám đốc |
| 3. Ông Vương Xuân Bền | Phó Tổng giám đốc |
| 4. Ông Nguyễn Học Trình | Phó Tổng giám đốc |
| 5. Ông Nguyễn Sỹ Thiêm | Phó Tổng giám đốc |
| 6. Ông Nguyễn Đức Tú | Phó Tổng giám đốc |

Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016.

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 01/01/2016 đến 30/06/2016 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 30/06/2016 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:

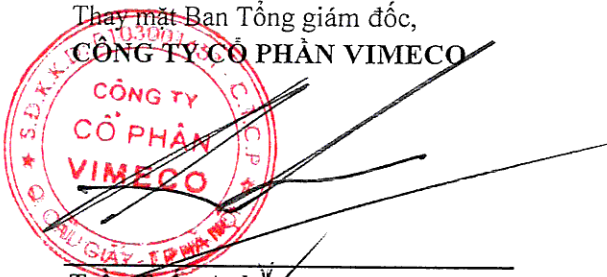
- Lựa chọn các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán đang áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải trình trong 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 số 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



Trần Tuấn Anh

Tổng giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.656.057.056.515	1.116.219.779.274
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	98.310.628.667	99.132.851.786
1 Tiền	111		86.841.070.652	99.132.851.786
2 Các khoản tương đương tiền	112		11.469.558.015	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.1	298.000.000.000	74.469.558.015
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		298.000.000.000	74.469.558.015
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		609.632.138.820	429.617.793.717
1 Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	543.030.251.384	376.607.049.467
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	76.929.518.596	68.596.349.244
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		3.000.000.000	3.000.000.000
6 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	16.217.329.648	11.177.639.814
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(29.544.960.808)	(29.763.244.808)
IV Hàng tồn kho	140		643.757.763.943	506.324.967.851
1 Hàng tồn kho	141	V.5	643.757.763.943	506.324.967.851
V Tài sản ngắn hạn khác	150		6.356.525.085	6.674.607.905
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	4.754.923.853
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		6.356.525.085	1.919.684.052
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		197.871.166.734	205.845.548.764
II Tài sản cố định	220		118.706.806.080	97.826.599.405
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	118.706.806.080	97.826.599.405
- Nguyên giá	222		547.693.762.621	513.938.853.834
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(428.986.956.541)	(416.112.254.429)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		9.982.324.160	9.982.324.160
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.8	9.975.297.054	9.975.297.054
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.027.106	7.027.106
V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		52.050.000.000	82.050.000.000
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.7	7.362.500.000	7.362.500.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(5.312.500.000)	(5.312.500.000)
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V2.2	50.000.000.000	80.000.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		17.132.036.494	15.986.625.199
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	16.604.875.904	15.459.464.609
4 Tài sản dài hạn khác	268		527.160.590	527.160.590
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.853.928.223.249	1.322.065.328.038

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	31/12/2015
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.600.349.808.373	1.063.870.257.725
I Nợ ngắn hạn	310		926.734.230.954	803.842.651.032
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		355.713.349.380	318.107.655.227
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		99.782.205.389	97.382.808.156
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	15.238.758.910	10.835.972.485
4 Phải trả người lao động	314		5.730.588.969	22.044.003.105
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	38.800.673.872	7.247.679.184
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		4.212.309.355	3.142.923.056
9 Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	34.335.313.475	33.613.048.161
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10.1	368.764.592.057	310.789.892.989
12 Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.14.h	4.156.439.547	678.668.669
II Nợ dài hạn	330		673.615.577.419	260.027.606.693
2 Người mua trả tiền trước dài hạn	332		635.652.508.615	191.968.405.235
4 Phải trả dài hạn khác	337		1.620.032.000	1.460.032.000
5 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10.2	36.343.036.804	66.599.169.458
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		253.578.414.876	258.195.070.313
I Vốn chủ sở hữu	410	V.14.	253.578.414.876	258.195.070.313
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		30.000.000.000	30.000.000.000
8 Quỹ đầu tư phát triển	418	V.14.g	96.790.428.264	96.790.428.264
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21.979.008.822	26.238.270.095
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		4.808.977.790	5.166.371.954
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.853.928.223.249	1.322.065.328.038

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Võ Thị Hải An



Phạm Văn Vũ



Trần Tuấn Anh

CÔNG TY: Công ty CP VIMECO

Địa chỉ: Lô E9, đường Phạm Hùng, phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, Hà Nội

Tel: 04.37848207 Fax: 04.37848202

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm tài chính 2015

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2 năm 2015-Hợp nhất

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15.	405,395,739,008	265,061,915,159	727,524,276,553	463,546,577,117
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.16.	405,395,739,008	265,061,915,159	727,524,276,553	463,546,577,117
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17.	386,830,997,302	251,764,139,759	691,319,053,759	434,447,674,827
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		18,564,741,706	13,297,775,400	36,205,222,794	29,098,902,290
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19.	5,369,755,846	3,644,592,488	8,573,247,762	4,027,582,607
7. Chi phí tài chính	22	VI.20.	6,653,577,472	5,653,827,866	11,788,342,708	9,895,092,706
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24		0	0		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VIII.23.1	7,809,034,711	4,373,975,958	15,038,968,760	10,174,407,202
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+30))	30		9,471,885,369	6,914,564,064	17,951,159,088	13,056,984,989
11. Thu nhập khác	31	VIII.23.2	4,374,475,364	1,568,740,208	4,966,943,546	2,557,624,208
12. Chi phí khác	32	VIII.23.3	187,535,644	622,217,624	187,535,644	1,616,849,829
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		4,186,939,720	936,522,584	4,779,407,902	940,774,379
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		13,658,825,089	7,851,086,648	22,730,566,990	13,997,759,368
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,701,741,140	1,657,919,362	4,474,071,612	3,006,867,661
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		10,957,083,949	6,193,167,286	18,256,495,378	10,990,891,707
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		75,387,993	-389,418,162	81,851,743	57,871,915
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		10,881,695,956	6,582,585,448	18,174,643,635	10,933,019,792
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,088	668	1,817	1,093

Người lập

Võ Thị Hải An

Kế toán trưởng

Phạm Văn Vũ

Tổng giám đốc

Trần Tuấn Anh

CÔNG TY: Công ty CP VIMECO

Địa chỉ: Lô E9, đường Phạm Hùng, phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, Hà Nội

Tel: 04.37848207 Fax: 04.37848202

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm tài chính

Mẫu số

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT HỢP NHẤT QUÝ 2 NĂM 2016

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22,730,566,990	13,997,759,368
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		15,299,549,908	15,924,839,846
- Các khoản dự phòng	03		(218,284,000)	(2,003,408,937)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,510,529,909)	(1,117,759,033)
- Chi phí lãi vay	06		11,788,342,708	9,895,092,706
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		45,089,645,697	36,696,523,950
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(175,041,137,250)	2,881,663,743
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(137,432,796,092)	(75,902,763,901)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		503,222,405,572	(24,404,834,261)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,145,411,295)	(18,642,876,219)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(11,775,324,845)	(9,895,092,706)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(9,188,669,678)	(2,618,491,669)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		25,400,000	445,913,363
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(3,092,384,936)	(3,694,914,936)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		210,661,727,173	(95,134,872,636)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(36,144,547,650)	(19,867,415,909)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		615,077,273	1,115,054,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(208,000,000,000)	(53,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10,000,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8,226,953,671	1,567,033,954
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(225,302,516,706)	(70,185,327,410)
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		-	35,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		384,346,042,329	367,744,046,775
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(355,527,475,915)	(292,594,986,847)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15,000,000,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		13,818,566,414	110,149,059,928
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(822,223,119)	(55,171,140,118)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		99,132,851,786	193,472,231,725
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70		98,310,628,667	138,301,091,607

Người lập



Võ Thị Hải An

Kế toán trưởng



Phạm Văn Vũ



Tổng giám đốc



Trần Tuấn Anh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016*

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

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

- Kinh doanh giáo dục đào tạo công nhân các nghề cơ khí, sửa chữa thiết bị, xây dựng, điện dân dụng, điện công nghiệp, thiết bị điều hòa thông gió, thang máy; hệ thống điện nhẹ; đào tạo ngoại ngữ; giáo dục mầm non (chỉ hoạt động khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép).

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

Tel: 04 37 848 204

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Khái quát chung về công ty con:

Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại (gọi tắt là 'Công ty') được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103022275 ngày 01/02/2008 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và thay đổi lần thứ nhất tháng 03/2010.

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

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

Tel: (84) 04 36 886130 Fax: (84) 04 36 883812

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

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

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán ANA.7.0. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016*

(tiếp theo)

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

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

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

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

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp giá đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

4. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ**4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao**

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

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 45/2003/TT-BTC về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

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 01/01/2016 đến 30/06/2016*

(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:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	07 - 28
Máy móc, thiết bị	04 - 08
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06
Thiết bị văn phòng	04 - 06
Tài sản khác	04

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

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

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

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

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn bao gồm:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

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

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

Tính đến 30/06/2016, chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí phải trả cho nhà thầu phụ thi công Dự án Trung Hòa 2, Dự án Vinata Tower, dự án Khu đô thị An Khánh

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

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.

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

11. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

11.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

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

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

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

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

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

Mức trích lập dự phòng cụ thể như sau:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016*

(tiếp theo)

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

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

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

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

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

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

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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

Thuế khác

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

11.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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 01/01/2016 đến 30/06/2016

(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	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	1.153.051.465	1.721.183.369
Quỹ tiền mặt tại Công ty Cổ phần VIMECO	935.040.528	1.034.159.060
Quỹ tiền mặt tại Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí & Thương mại	218.010.937	687.024.309
Tiền gửi ngân hàng	85.688.019.187	97.411.668.417
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	<i>85.017.971.549</i>	<i>97.061.874.158</i>
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - Sở Giao dịch (VND)	54.960.054	46.073.451
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây (VND)	5.636.069.831	30.810.672.805
Ngân hàng Công thương - CN Thăng Long (VND)	2.878.039.523	18.613.500.421
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành (VND)	3.407.390.157	13.716.986.653
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành (USD)	4.534.550	4.592.300
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành - Nhà CT4	54.506.554.852	321.392.542
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Cầu Giấy (VND)	3.129.501.700	14.534.012.341
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thanh Xuân (VND)	2.312.553.099	440.361.485
Ngân hàng TMCP quân đội- Chi nhánh Hoàng Quốc Việt	9.741.519.042	8.887.858.840
Cty tài chính CP Vinaconex Viettel	0	196.862.451
Ngân hàng TMCP PT nhà TP HCM	3.200.421.233	9.489.560.869
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	146.427.508	0
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>	<i>670.047.638</i>	<i>349.794.259</i>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây - VND	632.402.170	326.751.731
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây - ngoại tệ	12.623.197	12.623.197
Ngân hàng TMCP quân đội- Chi nhánh Hoàng Quốc Việt	1.073.536	1.073.536
Ngân hàng NN&PTNT VN - CN Hà nội	19.860.155	7.210.855
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành	2.088.580	2.134.940
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Hồng hà	2.000.000	-
Các khoản tương đương tiền	11.469.558.015	0
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành	11.469.558.015	
* Công ty CP VIMECO cơ khí và thương mại	-	-
Tổng cộng	98.310.628.667	99.132.851.786
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
2.1 Ngắn hạn	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành	140.000.000.000	11.469.558.015
Ngân hàng TMCP Việt Nam - CN Thịnh Vượng	60.000.000.000	50.000.000.000
Ngân hàng Công thương Thăng Long	33.000.000.000	13.000.000.000

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

Ngân hàng Đầu tư và phát triển Đông Đô	10.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP PT TPHCM - CN Hoàn Kiếm	30.000.000.000	-
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Hà Tây	25.000.000.000	-
Tổng cộng	298.000.000.000	74.469.558.015
2.2 Dài hạn	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây	-	25.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Thành	-	45.000.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	10.000.000.000
Ngân hàng Tiên Phong	50.000.000.000	-
Tổng cộng	50.000.000.000	80.000.000.000
3. Phải thu khách hàng	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	543.030.251.384	376.607.049.467
Trả trước cho người bán ngắn hạn	76.929.518.596	68.596.349.244
Tổng cộng	619.959.769.980	445.203.398.711
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>	12.952.225.656	11.021.040.814
Tạm ứng	6.356.295.814	4.769.099.835
Phải thu lãi tiền gửi	6.461.312.057	133.723.785
Phải thu khác	134.617.785	6.118.217.194
<i>Công ty CP Vimeco cơ khí và thương mại</i>	3.265.103.992	156.599.000
Tổng cộng	16.217.329.648	11.177.639.814
5. Hàng tồn kho	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.502.529.202	8.928.994.029
Công ty Cổ phần VIMECO	5.511.148.113	7.674.605.934
Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại	991.381.089	1.254.388.095
Công cụ dụng cụ	392.754.500	406.072.500
Công ty Cổ phần VIMECO	392.754.500	406.072.500
Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại	0	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn	636.862.480.241	496.989.901.322
Công ty Cổ phần VIMECO	598.651.381.249	469.365.727.206
Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại	38.211.098.992	27.624.174.116
Cộng giá thuần hàng tồn kho	643.757.763.943	506.324.967.851

CÔNG TY CỔ PHẦN VIMECO

Địa chỉ: Lô E9- đường Phạm Hùng- Trung Hòa- Cầu Giấy- Hà Nội
 Tel: (84-04) 3784 8204 Fax: (84-04) 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 01/01/2016 đến 30/06/2016
 (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 dư ngày 01/01/2016	47.653.043.752	317.944.482.190	143.537.480.839	4.803.847.053		513.938.853.834
Mua trong năm	0	34.306.180.377	1.188.367.273	650.000.000		36.144.547.650
Đầu tư XDCB hoàn thành	0					0
Bàn giao góp vốn	0					0
Thanh lý, nhượng bán	0	(2.389.638.863)				(2.389.638.863)
Xóa sổ	0					0
Số dư ngày 30/06/2016	47.653.043.752	349.861.023.704	144.725.848.112	5.453.847.053		547.693.762.621
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2016	36.265.035.165	264.767.052.172	110.583.591.691	4.496.575.401		416.112.254.429
Khấu hao trong năm	958.811.730	11.091.242.254	3.072.164.699	177.331.225		15.299.549.908
Thanh lý, nhượng bán		(2.389.638.863)				(2.389.638.863)
Giảm khác			(35.208.933)			(35.208.933)
Số dư ngày 30/06/2016	37.223.846.895	273.468.655.563	113.620.547.457	4.673.906.626		428.986.956.541
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2016	11.388.008.587	53.177.430.018	32.953.889.148	307.271.652		97.826.599.405
Số dư ngày 30/06/2016	10.429.196.857	76.392.368.141	31.105.300.655	779.940.427		118.706.806.080

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 01/01/2016 đến 30/06/2016*

(tiếp theo)

7. Đầu tư dài hạn khác	30/06/2016		31/12/2015	
	VND		VND	
Công ty Cổ phần VIMECO	7.362.500.000		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		1.300.000.000	
Công ty Cổ phần Đá trắng Yên Bình	60.000.000		60.000.000	
Tổng cộng	7.362.500.000		7.362.500.000	
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(5.312.500.000)		(5.312.500.000)	
Giá trị thuần đầu tư dài hạn	2.050.000.000		2.050.000.000	
8. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	30/06/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Khoan cọc thí nghiệm cho dự án KĐT Trần Thị Lý	973.734.454	973.734.454	973.734.454	973.734.454
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
	9.975.297.054	9.975.297.054	9.975.297.054	9.975.297.054
9. Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2016		31/12/2015	
	VND		VND	
Công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ				
Số dư đầu kỳ			15.459.464.609	19.249.349.224
Tăng trong kỳ			7.959.505.612	8.609.604.638
Phân bổ trong kỳ			6.814.094.317	12.399.489.253
Tổng cộng			16.604.875.904	15.459.464.609

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

10. Vay và nợ thuê tài chính

10.1 Vay ngắn hạn	30/06/2016	Trong năm		31/12/2015
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>				
NH Vietinbank CN Thăng Long	81.427.480.680	89.927.480.680	38.079.771.335	29.579.771.335
NH BIDV Hà Tây	49.045.710.470	69.469.734.253	84.606.666.661	64.182.642.878
NH BIDV Hà Thành	65.615.441.265	83.415.441.265	80.798.906.500	62.998.906.500
NH BIDV CN Cầu Giấy	60.469.310.489	76.396.276.448	77.086.683.124	61.159.717.165
NH MB Hoàng Quốc Việt	40.000.000.000	40.000.000.000	59.072.986.700	59.072.986.700
Vay các cá nhân	1.584.500.000	0	0	1.584.500.000
<i>Công ty CP Vimeco CK&TM</i>				
NH BIDV Hà Tây	14.399.413.152	5.033.705.883	5.619.091.850	14.984.799.119
NH NN&PTNT Hà nội	700.755.555	700.000.000	799.244.445	800.000.000
Vay các cá nhân	1.683.403.800	2.403.403.800	2.130.000.000	1.410.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	53.838.576.646			15.016.569.292
Tổng cộng	368.764.592.057	387.296.636.437	421.131.885.165	310.789.892.989

10.2 Vay dài hạn ngân hàng

10.2 Vay dài hạn ngân hàng	30/06/2016	Trong năm		31/12/2015
	VND	Tăng VND	Giảm VND	VND
<i>Công ty CP Vimeco</i>				
NH Vietinbank CN Thăng Long	9.708.500.000	7.000.000.000	580.000.000	3.288.500.000
NH BIDV Hà Tây	19.285.000.000	10.000.000.000	3.270.000.000	12.555.000.000
NH BIDV Hà Thành	50.779.510.450		1.477.809.300	52.257.319.750
NH MB Hoàng Quốc Việt	10.408.603.000		2.006.316.000	12.414.919.000
<i>Công ty CP Vimeco CK&TM</i>				
NH BIDV Hà Tây	0		1.100.000.000	1.100.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	53.838.576.646	-		15.016.569.292
Tổng cộng	36.343.036.804	17.000.000.000	8.434.125.300	66.599.169.458

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 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VND

	31/12/2015	Số phải nộp	Số đã nộp	30/06/2016
Thuế GTGT đầu ra nội địa	1.317.188.113	39.427.153.719	37.028.073.764	3.716.268.068
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	2.055.570.358	2.055.570.358	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	49.519.882	49.519.882	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.827.364.028	8.910.912.645	9.188.669.678	6.549.606.995
Thuế thu nhập cá nhân	1.022.826.032	1.778.904.993	145.170.990	2.656.560.035
Thuế tài nguyên, phí MT	-	1.394.104.651	1.394.104.651	-
Phí cấp quyền khai thác	1.295.459.000	647.729.500	-	1.943.188.500
Các loại thuế khác	373.135.312	6.000.000	6.000.000	373.135.312
Thuế GTGT được khấu trừ	4.671.468.429			-
Cộng thuế và các khoản phải thu Nhà nước	1.919.684.052			6.356.525.085
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10.835.972.485			15.238.758.910

12. Chi phí phải trả

30/06/2016

31/12/2015

VND

VND

Công ty Cổ phần VIMECO

Chi phí phải trả thầu phụ Dự án Trung Hòa 2	4.709.142.111	4.709.142.111
Chi phí phải trả thầu phụ Dự án Vinata Tower	2.418.000.000	2.418.000.000
Chi phí phải trả thầu phụ Dự án KĐT An Khánh	33.500.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>	120.537.073	120.537.073

Tổng cộng**40.747.679.184****7.247.679.184****13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

30/06/2016

31/12/2015

VND

VND

Kinh phí công đoàn	590.009.027	321.081.491
Bảo hiểm xã hội	1.913.813.068	726.453.541
Bảo hiểm y tế	137.465.851	132.573.373
Bảo hiểm thất nghiệp	280.274.087	120.785.881
Dư có tài khoản tạm ứng	9.506.420.334	7.446.580.043
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	469.185.550	469.185.550
Các khoản phải trả, phải nộp khác	21.438.145.558	24.396.388.282
Tổng cộng	34.335.313.475	33.613.048.161

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 01/01/2016 đến 30/06/2016*

(tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư ngày 01/01/2015	65.000.000.000	30.000.000.000	20.877.377.592	217.822.804.936
Tăng vốn trong năm trước	35.000.000.000	-	-	35.000.000.000
Lãi trong năm trước	-	-	24.044.960.802	24.044.960.802
Phân phối các quỹ	-	-	(2.964.068.299)	(2.964.068.299)
Chia cổ tức	-	-	(15.000.000.000)	(15.000.000.000)
Giảm khác	-	-	(720.000.000)	(720.000.000)
Tăng khác	-	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2015	100.000.000.000	30.000.000.000	26.238.270.095	258.195.070.313
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	18.174.643.635	18.174.643.635
Tăng khác	-	-	115.075.906	115.075.906
Giảm khác	-	-	-	(357.394.164)
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	(1.052.000.000)	(1.052.000.000)
Phân phối các quỹ	-	-	(6.496.980.814)	(6.496.980.814)
Chia cổ tức	-	-	(15.000.000.000)	(15.000.000.000)
Số dư ngày 30/06/2016	100.000.000.000	30.000.000.000	21.979.008.822	253.578.414.876

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
Vốn góp của Nhà nước- Tổng Công ty CP XNK&XD Việt Nam	51.409.000.000	51.409.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	48.591.000.000	48.591.000.000
Tổng cộng	100.000.000.000	100.000.000.000

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

	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	100.000.000.000	100.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	15.000.000.000	15.000.000.000

d) Cổ tức

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 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	15%	15%
e) Cổ phiếu	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

g) Quỹ đầu tư và phát triển

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

	30/06/2016	Số tăng	Số giảm	31/12/2015
Quỹ đầu tư phát triển	96.790.428.264	-	-	96.790.428.264
Tổng cộng	96.790.428.264	0	0	96.790.428.264

h) Quỹ khen thưởng và phúc lợi

	30/06/2016	Số tăng	Số giảm	31/12/2015
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	4.156.439.547	6.570.155.814	3.092.384.936	678.668.669
Tổng cộng	4.156.439.547	6.570.155.814	3.092.384.936	678.668.669

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

15. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	9.923.862.910	29.872.982.381
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	0	0
Doanh thu bán nhà và hạ tầng		
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>	9.923.862.910	29.872.982.381
Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.828.889.530	36.755.991.584
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	15.453.889.530	35.784.595.656
Dịch vụ đào tạo mầm non	4.551.682.000	9.065.281.900

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 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

Doanh thu các dịch vụ khác	10.902.207.530	26.719.313.756
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>	375.000.000	971.395.928
Doanh thu hợp đồng xây lắp	397.801.999.797	508.916.797.184
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	397.801.999.797	508.916.797.184
<i>Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại</i>		
Doanh thu sản xuất công nghiệp	303.969.524.316	496.688.355.903
<i>Công ty Cổ phần VIMECO</i>	303.969.524.316	496.688.355.903
Bê tông thương phẩm	291.168.517.493	458.535.122.307
Sản xuất đá xây dựng	12.801.006.823	38.153.233.596
Tổng cộng	727.524.276.553	1.072.234.127.052
16. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng, cung cấp dịch vụ	25.752.752.440	66.628.973.965
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	397.801.999.797	508.916.797.184
Doanh thu thuần từ sản xuất công nghiệp	303.969.524.316	496.688.355.903
Tổng cộng	727.524.276.553	1.072.234.127.052
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	727.524.276.553	1.072.234.127.052
17. Giá vốn hàng bán	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Giá vốn từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	17.386.451.694	45.381.163.053
Giá vốn hợp đồng xây lắp	390.164.441.965	471.298.358.319
Giá vốn sản xuất công nghiệp	283.768.160.100	477.533.865.717
Tổng cộng	691.319.053.759	994.213.387.089
18. Doanh thu hoạt động tài chính	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, ký quỹ	8.248.247.762	8.882.089.309
Thu lãi cổ tức	325.000.000	260.000.000
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	833.509.661
Tổng cộng	8.573.247.762	9.975.598.970

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 01/01/2016 đến 30/06/2016*

(tiếp theo)

19. Chi phí tài chính	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Lãi vay	11.788.342.708	20.730.088.943
Chi phí tài chính khác	-	1.289.027.449
Tổng cộng	11.788.342.708	22.019.116.392
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18.174.643.635	24.044.960.802
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	18.174.643.635	24.044.960.802
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	10.000.000	10.000.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.817	2.404
21. Những thông tin khác		
21.1 Chi phí quản lý doanh nghiệp	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	9.691.487.824	18.523.143.582
Chi phí vật liệu quản lý	422.686.270	805.820.962
Chi phí khấu hao TSCĐ	600.085.701	1.198.949.050
Thuế, phí và lệ phí	489.861.000	739.084.629
Chi phí dự phòng	(218.284.000)	3.826.312.893
Chi phí bằng tiền khác	4.053.131.965	6.288.973.831
Tổng cộng	15.038.968.760	31.382.284.947
21.2 Thu nhập khác	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định	615.077.273	4.958.840.937
Các khoản thu nhập khác	4.351.866.273	139.512.118
Tổng cộng	4.966.943.546	5.098.353.055
21.3 Chi phí khác	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định		
Chi phí khác	187.535.644	6.551.092.576
Tổng cộng	187.535.644	6.551.092.576

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 01/01/2016 đến 30/06/2016

(tiếp theo)

VIII. Những thông tin khác

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Theo bảng niêm yết ngày 15/07/2016 của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội thì giá bình quân thị trường của cổ phiếu VMC (do Công ty Cổ phần VIMECO phát hành) là 34.900 đồng /01 cổ phiếu.

2. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty Cổ phần VIMECO và Công ty Cổ phần VIMECO Cơ khí và Thương mại đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam.

Người lập



Võ Thị Hải An

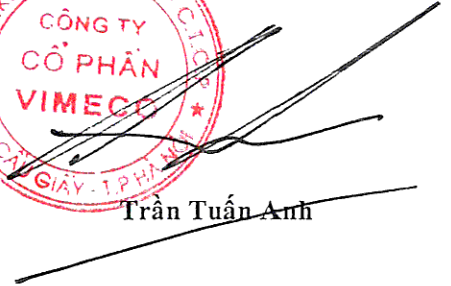
Kế toán trưởng



Phạm Văn Vũ



Tổng giám đốc



Trần Tuấn Anh