

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Hà Nam - Tháng 1 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

| TÀI SẢN | MS | TM | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 687,190,724,856 | 617,573,744,703 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5.1 | 23,273,098,007 | 28,873,758,672 |
| 1. Tiền | 111 | | 19,273,098,007 | 22,373,758,672 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 4,000,000,000 | 6,500,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 339,667,902,437 | 306,518,575,667 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 5.2 | 297,308,600,060 | 254,104,865,637 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 35,691,425,122 | 24,166,680,572 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5.3 | 7,137,746,772 | 26,196,663,807 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 5.4 | (469,869,517) | (469,869,517) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | 5.5 | - | 2,520,235,168 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 309,462,075,524 | 278,846,712,353 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 5.6 | 309,462,075,524 | 278,846,712,353 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 14,787,648,888 | 3,334,698,011 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5.7 | 12,623,198,343 | 2,041,387,434 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1,811,777,529 | 937,637,561 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 5.13 | 352,673,016 | 355,673,016 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 350,185,905,064 | 382,592,809,059 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 500,156,261 | 1,824,550,000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | 5.3 | 500,156,261 | 1,824,550,000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 315,622,601,529 | 349,276,181,888 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.8 | 281,656,268,562 | 284,933,424,301 |
| - Nguyên giá | 222 | | 550,003,469,616 | 504,163,340,223 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (268,347,201,054) | (219,229,915,922) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 5.9 | 11,908,333,118 | 39,541,935,080 |
| - Nguyên giá | 225 | | 18,311,216,561 | 58,230,304,867 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (6,402,883,443) | (18,688,369,787) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 5.10 | 22,057,999,849 | 24,800,822,507 |
| - Nguyên giá | 228 | | 26,365,773,610 | 27,929,073,610 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (4,307,773,761) | (3,128,251,103) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 27,266,407,396 | 22,008,792,199 |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 5.11 | 27,266,407,396 | 22,008,792,199 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 5.10 | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 6,796,739,878 | 9,483,284,972 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5.7 | 6,666,739,878 | 9,333,784,972 |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | 130,000,000 | 149,500,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | 270 | | 1,037,376,629,919 | 1,000,166,553,762 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

| NGUỒN VỐN | MS | TM | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| C- NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 469,107,556,777 | 436,709,520,577 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 456,895,344,994 | 406,160,083,367 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 5.12 | 129,529,501,056 | 113,470,283,883 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 9,134,653,033 | 10,946,123,871 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.13 | 12,921,009,724 | 12,894,439,499 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 7,763,551,955 | 4,874,263,017 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 5.14 | 611,273,719 | 484,788,725 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 91,156,974 | 22,040,000 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 5.15 | 15,128,232,470 | 12,985,438,661 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 5.16 | 281,291,499,860 | 249,054,557,225 |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 424,466,203 | 1,428,148,486 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 12,212,211,783 | 30,549,437,210 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | 5.15 | 283,000,000 | 219,000,000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 5.16 | 10,162,633,663 | 30,330,437,210 |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 1,766,578,120 | - |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 568,269,073,143 | 563,457,033,185 |
| (400 = 410+430) | | | | |
| I- Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.17, | 568,269,073,143 | 563,457,033,185 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 410,000,000,000 | 410,000,000,000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i> | 411 | <i>a</i> | 410,000,000,000 | 410,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (1,873,645,455) | (1,873,645,455) |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 946,684,088 | 946,684,088 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 13,313,197,939 | 10,608,726,007 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 59,447,510,334 | 53,144,029,363 |
| - <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i> | 421a | | 11,637,380,487 | 14,498,080,939 |
| - <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i> | 421b | | 47,810,129,846 | 38,645,948,424 |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 86,435,326,237 | 90,631,239,182 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1,037,376,629,919 | 1,000,166,553,762 |
| (440 = 300+400) | | | | |

Hà Nam, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Ngô Thị Thanh

Đào Trung Dũng

Phạm Trung Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

| CHỈ TIÊU | MS | TM | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|----|------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 5.18 | 239,327,773,190 | 161,743,484,324 | 779,250,457,923 | 692,651,773,145 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 5.19 | 42,221,582 | 124,224,000 | 330,951,117 | 166,142,100 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02) | 10 | | 239,285,551,608 | 161,619,260,324 | 778,919,506,806 | 692,485,631,045 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 5.20 | 204,085,115,193 | 124,609,872,317 | 620,125,277,813 | 563,002,535,036 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11) | 20 | | 35,200,436,415 | 37,009,388,007 | 158,794,228,993 | 129,483,096,009 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 5.21 | 147,185,459 | (102,613,864) | 538,065,644 | 448,642,184 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 5.22 | 5,371,515,526 | 5,328,954,099 | 20,730,698,717 | 18,894,772,306 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 5,371,474,990 | 5,145,602,819 | 20,618,521,686 | 18,153,542,506 |
| 8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 5.23 | 18,208,630,212 | 13,474,014,814 | 71,106,922,494 | 47,856,262,421 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 5.23 | 6,155,559,365 | 7,784,227,825 | 27,595,287,530 | 26,511,505,734 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | 5,611,916,771 | 10,319,577,405 | 39,899,385,896 | 36,669,197,732 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 5.24 | 654,994,184 | 8,201,164,853 | 1,638,280,767 | 21,924,700,267 |
| 13. Chi phí khác | 32 | 5.24 | 33,648,253 | 7,848,654,447 | 819,109,007 | 10,982,271,454 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | 5.24 | 621,345,931 | 352,510,406 | 819,171,760 | 10,942,428,813 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

áo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu B 02-DN

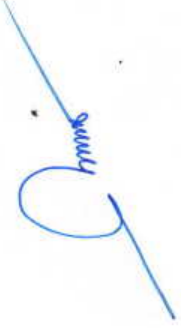
| | | | | | | |
|------|---|----|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 15. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45) | 50 | 6,233,262,702 | 10,672,087,811 | 40,718,557,656 | 47,611,626,545 |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 314,339,864 | 1,410,938,237 | 8,110,165,357 | 7,597,095,552 |
| 17. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 1,139,380,610 | - | 1,766,578,120 | (902,674,992) |
| 18. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52) | 60 | 4,779,542,229 | 9,261,149,574 | 30,841,814,180 | 40,917,205,985 |
| 19. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ | 61 | 5,211,609,298 | 6,796,159,114 | 34,852,017,546 | 39,906,291,450 |
| 20. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | (432,067,070) | 2,464,990,460 | (4,010,203,367) | 1,010,914,535 |
| 20.1 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 5.26 | 127 | 850 | 885 |

Người lập



Ngô Thị Thanh

Kế toán trưởng



Đào Trung Dũng

Hà Nam, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Giám đốc



Phạm Trung Thành

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MẪU B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

| CHỈ TIÊU | MS | Năm nay | |
|--|----|-------------------|-------------------|
| | | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 40,718,557,656 | 47,611,626,545 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư | 02 | 56,596,954,691 | 47,430,106,905 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | - | 158,484,396 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | 227,974,129 | (5,772,047,355) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 20,618,521,686 | 18,153,542,506 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | 1,359,989,132 | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 119,521,997,295 | 107,581,712,997 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (32,696,072,999) | (91,363,728,255) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (30,615,363,171) | (34,863,082,963) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | 12,364,621,704 | 41,040,877,406 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (7,895,265,814) | 2,671,370,703 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (20,492,036,692) | (18,045,258,038) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (6,861,709,966) | (9,159,523,404) |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (707,017,319) | (5,531,482,329) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 32,619,153,037 | (7,669,113,883) |
| 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 | (31,062,419,521) | (33,936,954,105) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 886,740,909 | 1,290,080,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 386,725,822 | 4,527,304,267 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (29,788,952,790) | (28,119,569,838) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 0 | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 533,685,338,590 | 402,764,321,331 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (508,430,172,401) | (347,749,410,779) |
| 5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | (13,186,027,101) | (11,243,705,675) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (20,500,000,000) | (24,477,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (8,430,860,912) | 19,294,204,877 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | (5,600,660,665) | (16,494,478,844) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 28,873,758,672 | 45,367,742,737 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | - | 494,779 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 23,273,098,007 | 28,873,758,672 |

Hà Nam, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

(Signature)

(Signature)



CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON (gọi tắt là “Công ty”) đổi tên từ Công ty Cổ phần Bê tông và Khoáng sản FECON, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0700252549 ngày 03 tháng 09 năm 2007; đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 06 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Hà Nam cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0700252549 ngày 06/01/2015 là 410.000.000.000 đồng (Bốn trăm mười tỷ nghìn đồng).

Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON**

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: FECON MINING JOINT STOCK COMPANY, tên viết tắt là FECON Mining.

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh; Mã cổ phiếu: FCM.

Trụ sở chính của Công ty tại: cụm Công nghiệp Thi Sơn, xã Thi Sơn, huyện Kim Bảng, tỉnh Hà Nam.

Công ty con được hợp nhất

Công ty Cổ phần FECON Nghi Sơn hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 22621000014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 03 tháng 6 năm 2013, đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 23 tháng 9 năm 2015. Trong đó, Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON nắm giữ 5.150.000 cổ phần tương ứng 51.500.000.000 đồng (Năm một tỷ năm trăm triệu đồng), chiếm 51,5% vốn điều lệ.

Tên công ty viết bằng tiếng nước ngoài: FECON NGHI SON JOINT-STOCK COMPANY.

Vốn điều lệ : 100.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 274 Tống Duy Tân, phường Ba Đình, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

Ngành nghề kinh doanh chính trong năm: nghiên cứu, sản xuất và thương mại.

Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 2801128982 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 11 tháng 01 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 09 tháng 12 năm 2015. Trong đó, Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON nắm giữ 4.950.000 cổ phần tương ứng 49.500.000.000 đồng (Bốn chín tỷ năm trăm triệu đồng), chiếm 55% vốn điều lệ.

Tên công ty viết bằng tiếng nước ngoài: FECON Hải Đăng Mineral Joint Stock Company.

Vốn điều lệ : 90.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại: thôn Tam Sơn, xã Tân Trường, huyện Tĩnh Gia, tỉnh Thanh Hóa.

Ngành nghề kinh doanh chính trong năm: Khai thác đá loăng.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Công ty các con gồm: Công ty Cổ phần FECON Nghi Sơn và Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng.

11/01/2018

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành; Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Khai thác đá, cát sỏi, đất sét;
- Thi công xây dựng: Nền móng và công trình ngầm phục vụ xây dựng nhà cao tầng, công trình công nghiệp, công trình giao thông, công trình thủy lợi, công trình hạ tầng kỹ thuật thủ công nghiệp đô thị; Thí nghiệm cọc công nghệ cao;
- Khảo sát địa chất công trình, khảo sát địa hình, khảo sát địa chất, thủy văn công trình;
- Thực hiện các thí nghiệm địa kỹ thuật phục vụ khảo sát thiết kế, quản lý chất lượng, quan trắc trong thi công nền móng và công trình ngầm;
- Sản xuất và buôn bán các loại cấu kiện bê tông cốt thép, thép, phục vụ xây dựng nền móng và công trình ngầm, Sản xuất và buôn bán vật liệu xây dựng;
- Ứng dụng và chuyển giao công nghệ xây dựng nền móng và công trình ngầm mới vào thực tế xây dựng tại Việt Nam;
- Buôn bán: Vật tư, vật liệu, thiết bị công nghiệp thuộc hai lĩnh vực xây dựng và công nghiệp;
- Xây dựng công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; Dịch vụ kho vận;
- Tư vấn, môi giới bất động sản; Kinh doanh khách sạn, văn phòng;
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ: Sản xuất bê tông thành phẩm các loại.

1.3 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2017, Công ty có các công ty con như sau:

| | Hoạt động chính | Tỷ lệ góp vốn | Tỷ lệ biểu quyết |
|----------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Công ty con | | | |
| - Công ty CP Khoáng sản Hải Đăng | Khai thác khoáng sản | 55% | 55% |
| - Công ty CP FECON Nghi Sơn | Sản xuất bê tông | 51,5% | 51,5% |

1.4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Công ty đã áp dụng các hướng dẫn của thông tư 200 kể từ ngày 01/01/2015. Công ty đã trình bày lại hoặc phân loại lại một số nội dung trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2015 (được soạn lập dựa trên Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC và thông tư 244/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính), do đó các thông tin và số liệu kế toán trình bày trên Báo cáo tài chính được tính toán và trình bày nhất quán.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung.

1154 F A 303 1011

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh.

Đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

- (i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại ngày 31/12/2017.
- (ii) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại ngày 31/12/2017.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn)

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty con, liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác. Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bắt kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

Tài sản cố định thuê tài chính

Một tài sản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Tài sản cố định vô hình

- Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**b. Phương pháp khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

| | Năm 2017 |
|-------------------------------|----------|
| | Số năm |
| Nhà xưởng, vật kiến trúc | 8 - 20 |
| Máy móc, thiết bị | 5 - 20 |
| Phương tiện vận tải | 6 - 15 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03- 05 |
| Tài sản cố định hữu hình khác | 03 - 10 |

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn. Cụ thể máy móc thiết bị và phương tiện vận tải thời gian sử dụng là 30 tháng.

Tài sản cố định vô hình bao gồm giá trị quyền sử dụng đất thuê và phần mềm máy tính. Giá trị Quyền sử dụng đất thuê được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê là 49 năm. Phần mềm máy tính được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 4 năm. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, khấu hao được thể hiện theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn liên quan đến công cụ và dụng cụ được phản ánh ban đầu theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian 2 đến 3 năm.

Nguyên tắc kế toán 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 trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, phải trả nội bộ và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác)
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi vay phải trả và chi phí vận chuyển cọc.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty

11/6/2017 15:27:52

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Chiết khấu thương mại: là khoản bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn, không bao gồm khoản chiết khấu thương mại cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- Giảm giá hàng bán: là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế; không bao gồm khoản giảm giá hàng bán cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- Hàng bán bị trả lại: do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Công ty ghi nhận theo nguyên tắc:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính : ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính : ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:

- Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
- Lỗ đầu tư chứng khoán: Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.

- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu Báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh..

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Giám đốc cho rằng hoạt động chính của Công ty là sản xuất bê tông thành phẩm các loại, hoạt động cung cấp dịch vụ chiếm tỷ trọng rất nhỏ, không có bộ phận cung cấp dịch vụ chuyên trách, riêng biệt. Vì vậy, Công ty không có Báo cáo bộ phận.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

| | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 3,679,113,833 | 955,300,443 |
| Tiền gửi ngân hàng | 15,593,984,174 | 21,418,458,229 |
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Các khoản tương đương tiền | 4,000,000,000 | 6,500,000,000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | 4,000,000,000 | 6,500,000,000 |
| Tổng | 23,273,098,007 | 28,873,758,672 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09 - DN

5.2 Phải thu của khách hàng

| | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu khách hàng ngắn hạn | 297,308,600,060 | 254,104,865,637 |
| Công ty Cổ phần Fecon | 153,298,832,181 | 110,101,830,950 |
| Công ty cổ phần hạ tầng FECON (FCI) | 1,650,565,379 | - |
| Công ty TNHH xây dựng và dịch vụ thương mại Hiệu Thắng | 24,017,117,918 | 20,028,927,408 |
| Công ty Cổ phần FECON SOUTH | 9,765,642,719 | - |
| Phải thu các đối tượng khác | 108,576,441,863 | 123,974,107,279 |
| Trong đó phải thu các bên liên quan | 164,715,040,279 | 119,989,906,029 |
| Công ty Cổ phần Fecon | 153,298,832,181 | 110,101,830,950 |
| Công ty cổ phần hạ tầng FECON (FCI) | 1,650,565,379 | 4,018,713,879 |
| Công ty Cổ phần FECON SOUTH | 9,765,642,719 | 5,869,361,200 |
| Phải thu khách hàng dài hạn | - | - |
| Tổng | 297,308,600,060 | 254,104,865,637 |

5.3 Phải thu khác*Đơn vị tính: VND*

| | 31/12/2017 | | 01/01/2017 | |
|--|----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị ghi sổ | Dự phòng | Giá trị ghi sổ | Dự phòng |
| Phải thu ngắn hạn khác | 7,137,746,772 | - | 26,196,663,807 | - |
| UBND tỉnh Thanh Hóa (tiền đền bù dự án) | 3,073,537,322 | - | 3,073,537,322 | - |
| Công Ty TNHH MTV Cho Thuê Tài Chính ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN | 276,716,122 | - | 1,134,742,936 | - |
| Tạm ứng | 2,507,495,740 | - | 19,952,355,124 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 965,254,972 | - | 956,826,972 | - |
| Phải thu khác | 314,742,616 | - | 1,079,201,453 | - |
| Dài hạn | 500,156,261 | - | 1,824,550,000 | - |
| Ký quỹ, ký cược dài hạn | 500,156,261 | - | 1,824,550,000 | - |
| Tổng | 7,637,903,033 | - | 28,021,213,807 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09 - DN

5.4 Nợ xấu*Đơn vị tính: VND*

| | 31/12/2017 | | 01/01/2017 | |
|--|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi | 469,869,517 | - | 469,869,517 | - |
| <i>Trong đó:</i> | | | | Quá hạn trên 3 kỳ |
| Công ty CP Licogi 16.5 | | | | 469,869,517 |
| Tổng | | | | 469,869,517 |

5.5 Tài sản thiếu chờ xử lý*Đơn vị tính: VND*

| | 31/12/2017 | | 01/01/2017 | |
|---------------------------|------------|---------|------------|----------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty TNHH Đầu tư FECON | | - | | 2,520,235,168 |
| Tổng | | - | | 2,523,235,168 |

5.6 Hàng tồn kho*Đơn vị tính: VND*

| | 31/12/2017 | | 01/01/2017 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng đang đi trên đường | - | - | 886,245,327 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 104,340,006,732 | - | 124,762,407,660 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 14,123,323,213 | - | 12,508,287,426 | - |
| Chi phí Sản xuất kinh doanh dở dang | 6,489,422,593 | - | 22,079,060,027 | - |
| Thành phẩm | 163,464,498,199 | - | 112,553,597,437 | - |
| Hàng hóa | 21,044,824,787 | - | 6,057,114,476 | - |
| Tổng | 309,462,075,524 | - | 278,846,712,353 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09 - DN

5.7 Chi phí trả trước

| | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | 12,623,198,343 | 2,041,387,434 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 919,588,159 | 896,509,672 |
| Chi phí sửa chữa, cải tạo nâng cấp | - | - |
| Các chi phí khác chờ phân bổ | 11,703,610,184 | 1,144,877,763 |
| Chi phí vận chuyển | - | - |
| Dài hạn | 6,666,739,878 | 9,333,784,972 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 5,731,249,458 | 1,353,516,146 |
| Chi phí tư vấn | 935,490,420 | 1,099,473,720 |
| Chênh lệch tỷ giá | - | - |
| Chi phí sửa chữa, cải tạo | - | 106,817,205 |
| Chi phí vận chuyển và thuê mặt bằng | - | 6,773,977,901 |
| Tổng | 19,289,938,220 | 11,375,172,406 |

ÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Mẫu B 09-DN

| NGUYÊN GIÁ | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng | Đơn vị tính: VND |
|--------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2017 | 183,338,985,534 | 242,185,156,927 | 76,201,300,830 | 965,843,922 | 1,472,053,010 | 504,163,340,223 | |
| Tăng trong kỳ | 368,009,790 | 42,326,809,554 | 5,957,279,997 | - | - | 48,652,099,341 | |
| Mua trong kỳ | | 39,949,088,306 | 5,866,279,997 | | | 5,866,279,997 | |
| Mua lại tài sản thuê tài chính | 368,009,790 | 2,377,721,248 | 91,000,000 | | | 39,949,088,306 | |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | | 1,261,213,596 | 1,550,756,352 | | | 2,836,731,038 | |
| Giảm trong kỳ | | 1,261,213,596 | 1,550,756,352 | | | 2,811,969,948 | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | | | 2,811,969,948 | |
| Điều chuyển, phân loại lại | | | | | | | |
| Số dư tại 31/12/2017 | 183,706,995,324 | 283,250,752,885 | 80,607,824,475 | 965,843,922 | 1,472,053,010 | 550,003,469,616 | |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2017 | 56,565,106,038 | 124,007,714,158 | 37,181,379,014 | 366,942,473 | 1,108,774,239 | 219,229,915,922 | |
| Tăng trong kỳ | 11,230,202,518 | 32,923,767,742 | 6,045,130,005 | 129,914,293 | 99,246,062 | 50,428,260,620 | |
| Khấu hao trong kỳ | 11,230,202,518 | 32,923,767,742 | 6,045,130,005 | 129,914,293 | 99,246,062 | 50,428,260,620 | |
| Giảm trong kỳ | | 265,296,398 | 1,045,679,090 | | | 1,310,975,488 | |
| Thanh lý, nhượng bán | | 264,849,998 | 1,045,679,090 | | | 1,310,529,088 | |
| Điều chuyển, phân loại lại | | 446,400 | | | | 446,400 | |
| Số dư tại 31/12/2017 | 67,795,308,556 | 156,666,185,502 | 42,180,829,929 | 496,856,766 | 1,208,020,301 | 268,347,201,054 | |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | | |
| Tại 01/01/2017 | 126,773,879,496 | 118,177,442,769 | 39,019,921,816 | 598,901,449 | 363,278,771 | 284,933,424,301 | |
| Tại 31/12/2017 | 115,911,686,768 | 126,584,567,383 | 38,426,994,546 | 468,987,156 | 264,032,709 | 281,656,268,562 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.9 Tài sản thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

| | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Tổng |
|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số dư tại 01/01/2017 | 38,528,715,681 | 19,701,589,186 | 58,230,304,867 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | 38,528,715,681 | 1,390,372,625 | 39,919,088,306 |
| Số dư tại 31/12/2017 | - | 18,311,216,561 | 18,311,216,561 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Số dư tại 01/01/2017 | 14,261,850,972 | 4,426,518,815 | 18,688,369,787 |
| Tăng trong kỳ | 2,545,266,661 | 2,146,040,284 | 4,691,306,945 |
| Khấu hao trong kỳ | 2,545,266,661 | 2,146,040,284 | 4,691,306,945 |
| Giảm trong kỳ | 16,807,117,633 | 169,675,656 | 16,976,793,289 |
| Số dư tại 31/12/2017 | - | 6,402,883,443 | 6,402,883,443 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại 01/01/2017 | 24,266,864,709 | 15,275,070,371 | 39,541,935,080 |
| Tại 31/12/2017 | - | 11,908,333,118 | 11,908,333,118 |

5.10 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

| | Quyền sử dụng đất | Quyền khai thác | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | Phần mềm tin học | Tổng |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|---|---------------------|----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2017 | 8,380,730,109 | 14,692,139,600 | 4,519,857,901 | 336,346,000 | 27,929,073,610 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | 95,000,000 | 95,000,000 |
| Giảm trong kỳ | 1,658,300,000 | - | - | - | 1,658,300,000 |
| Giảm khác | 1,658,300,000 | - | - | - | 1,658,300,000 |
| Số dư tại 31/12/2017 | 6,722,430,109 | 14,692,139,600 | 4,519,857,901 | 431,346,000 | 26,365,773,610 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2017 | 1,281,697,913 | 1,574,796,792 | - | 271,756,398 | 3,128,251,103 |
| Tăng trong kỳ | 174,450,288 | 942,563,556 | 322,846,992 | 37,526,290 | 1,477,387,126 |
| Khấu hao trong kỳ | 174,450,288 | 942,563,556 | 322,846,992 | 37,526,290 | 1,477,387,126 |
| Giảm trong kỳ | 297,864,468 | - | - | - | 297,864,468 |
| Giảm khác | 297,864,468 | - | - | - | 297,864,468 |
| Số dư tại 31/12/2017 | 1,158,283,733 | 2,517,360,348 | 322,846,992 | 309,282,688 | 4,307,773,761 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Tại 01/01/2017 | 5,564,146,376 | 12,174,779,252 | 4,519,857,901 | 64,589,602 | 24,800,822,507 |
| Tại 31/12/2017 | 7,099,032,196 | 13,117,342,808 | 4,197,010,909 | 122,063,312 | 22,057,999,849 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.11 Tài sản dở dang dở dang dài hạn

Đơn vị tính: VND

| | 31/12/2017 | | 01/01/2017 | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | | | |
| Đầu tư mở rộng nhà máy về phía đông | 6,479,524,397 | 6,479,524,397 | 6,393,160,761 | 6,393,160,761 |
| Đầu tư khu dịch vụ và thương mại Ngũ Động Sơn | 2,518,051,951 | 2,518,051,951 | 2,495,324,678 | 2,495,324,678 |
| Đường nội bộ | 3,356,870,518 | 3,356,870,518 | - | - |
| Sân đá bóng | 413,145,760 | 413,145,760 | - | - |
| Cải tạo khu sửa xe, di chuyển bích DC2 sang DC1 | 17,083,653 | 17,083,653 | - | - |
| Rãnh thoát nước | 409,000,000 | 409,000,000 | - | - |
| Nhà bảo vệ | 99,750,000 | 99,750,000 | - | - |
| Xây dựng cơ bản | 64,594,120 | 64,594,120 | - | - |
| Máy rút thép | 112,980,000 | 112,980,000 | - | - |
| Dự án đường vận tải | - | - | 2,728,026,635 | 2,728,026,635 |
| Dự án đường nội bộ mở | - | - | 1,146,510,850 | 1,146,510,850 |
| Dự án lắp đặt dây chuyền 2 | - | - | 3,963,191,701 | 3,963,191,701 |
| Layout máy móc thiết bị | - | - | 238,902,280 | 238,902,280 |
| 5 xe sơ mi đầu kéo | - | - | 4,273,818,180 | 4,273,818,180 |
| Dự án mở đường và san lấp 1 | 13,795,406,997 | 13,795,406,997 | 664,103,514 | 664,103,514 |
| Công trình FECON Nghi Sơn | - | - | 105,753,600 | 105,753,600 |
| Tổng | 27,266,407,396 | 27,266,407,396 | 22,008,792,199 | 22,008,792,199 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-

DN

5.12 Phải trả người bán

| | 31/12/2017 | | <i>Đơn vị tính: VND</i> 01/01/2017 | |
|---|------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Số có khả | Giá trị ghi sổ | Số có khả |
| | | năng trả nợ | | năng trả nợ |
| a. Ngắn hạn | 129,529,501,056 | 129,529,501,056 | 113,470,283,883 | 113,470,283,883 |
| Công ty TNHH sản xuất Hà Thanh | 30,634,968,713 | 30,634,968,713 | 19,458,554,074 | 19,458,554,074 |
| Công ty TNHH Trường Hải | 7,193,105,810 | 7,193,105,810 | 21,717,590,707 | 21,717,590,707 |
| Công ty cổ phần FECON Miltec | 1,857,116,250 | 1,857,116,250 | 3,113,516,250 | 3,113,516,250 |
| Phải trả người bán ngắn hạn khác | 89,844,310,283 | 89,844,310,283 | 69,180,622,852 | 69,180,622,852 |
| <u>Trong đó phải trả các bên liên quan</u> | | | | |
| Công ty Cổ phần FECON | - | - | - | - |
| Công ty Cổ phần FECON Miltec | 1,857,116,250 | 1,857,116,250 | 3,113,516,250 | 3,113,516,250 |
| Công ty CP hạ tầng FECON | 585,149,562 | 585,149,562 | - | - |
| b. Dài hạn | - | - | - | - |
| Tổng | 129,529,501,056 | 129,529,501,056 | 113,470,283,883 | 113,470,283,883 |

5.13 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01/01/2017 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | 31/12/2017 |
| Phải nộp | 12,894,439,499 | 29,459,587,588 | 29,433,017,363 | 12,921,009,724 |
| Thuế giá trị gia tăng | 3,324,316,278 | 14,597,764,149 | 14,986,600,490 | 2,935,479,937 |
| Thuế GTGT hàng NK | - | 3,591,693,383 | 3,591,693,383 | - |
| Thuế XNK | - | 366,502,419 | 366,502,419 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,410,938,237 | 8,110,165,357 | 6,861,709,966 | 2,659,393,628 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 353,916,595 | 949,361,024 | 897,958,456 | 405,319,163 |
| Thuế tài nguyên | 602,839,563 | 1,215,687,200 | 1,774,627,547 | 43,899,216 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 19,621,348 | 138,699,528 | - | 158,320,876 |
| Thuế Bảo vệ môi trường và thuế khác | - | 92,214,528 | 92,214,528 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 7,182,807,478 | 397,500,000 | 861,710,574 | 6,718,596,904 |
| Phải thu | 355,673,016 | 133,837,716 | 130,837,716 | 352,673,016 |
| Thuế XNK | 29,430,669 | - | - | 29,430,669 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 35,672,400 | 130,837,716 | 130,837,716 | 35,672,400 |
| Thuế Bảo vệ môi trường và thuế khác | 3,000,000 | 3,000,000 | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 287,569,947 | - | - | 287,569,947 |

5.14 Chi phí phải trả

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-

DN

| | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | | |
| Lãi vay phải trả | 611,273,719 | 484,788,725 |
| Tổng | 611,273,719 | 484,788,725 |

5.15 Phải trả khác

| | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | 15,128,232,470 | 12,985,438,661 |
| Kinh phí công đoàn | 391,965,743 | 321,401,057 |
| Bảo hiểm xã hội | 92,029,909 | 181,164,460 |
| Bảo hiểm y tế | 12,682,475 | 27,819,828 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 5,661,906 | 11,987,075 |
| Công ty CP Hạ tầng FECON | 1,607,504,166 | 4,107,504,166 |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | | - |
| Công ty cổ phần FECON | 402,276,041 | 4,102,276,041 |
| Phải trả, phải nộp khác | 12,616,112,230 | 4,233,286,034 |
| <u>Trong đó phải trả các bên liên quan</u> | | |
| Công ty CP Hạ tầng FECON | 1,607,504,166 | 4,107,504,166 |
| Công ty cổ phần FECON | 402,276,041 | 4,102,276,041 |
| Dài hạn | 283,000,000 | 219,000,000 |
| Nhận ký quỹ ký cược dài hạn | 283,000,000 | 219,000,000 |
| Tổng | 15,411,232,470 | 13,204,438,661 |

ÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

áo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

16 Vay và nợ thuế tài chính

Mẫu B 09-DN

| | 31/12/2017 | | Trong kỳ | | 01/01/2017 | | Đơn vị tính: VND |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số có khả năng trả nợ | | Tăng | | Giảm | | |
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | |
| a. Vay | | | | | | | |
| Vay ngắn hạn | | | | | | | |
| Ngân hàng BIDV- CN Đông Đô | 273,069,277,635 | 273,069,277,635 | 529,265,538,590 | 505,250,818,180 | 249,054,557,225 | 249,054,557,225 | 249,054,557,225 |
| Ngân hàng BIDV- CN Hà Nam | 16,791,019,341 | 16,791,019,341 | 42,689,808,332 | 69,199,754,555 | 43,300,965,564 | 43,300,965,564 | 43,300,965,564 |
| Ngân hàng Công thương - CN Hà Nam | - | - | 3,958,327,524 | 26,445,676,560 | 22,487,349,036 | 22,487,349,036 | 22,487,349,036 |
| Ngân hàng VCB - CN Hoàn Kiếm | 44,747,123,825 | 44,747,123,825 | 83,145,509,828 | 67,741,646,983 | 29,343,260,980 | 29,343,260,980 | 29,343,260,980 |
| Ngân hàng MB - CN Hà Nam | 39,531,651,993 | 39,531,651,993 | 102,348,805,289 | 88,081,806,429 | 25,264,653,133 | 25,264,653,133 | 25,264,653,133 |
| Ngân hàng VCB - CN Hà Nam | 50,810,975,504 | 50,810,975,504 | 90,154,023,609 | 73,332,663,835 | 33,989,615,730 | 33,989,615,730 | 33,989,615,730 |
| Ngân hàng VIB - CN Ba Đình | 44,163,763,606 | 44,163,763,606 | 86,920,913,338 | 87,725,609,852 | 44,968,460,120 | 44,968,460,120 | 44,968,460,120 |
| Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam | 49,739,533,303 | 49,739,533,303 | 74,662,263,972 | 46,839,893,185 | 21,917,162,516 | 21,917,162,516 | 21,917,162,516 |
| Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Mỹ Đình | 4,010,683,100 | 4,010,683,100 | 14,870,310,257 | 10,859,627,157 | - | - | - |
| Ngân Hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Đô | 14,269,526,963 | 14,269,526,963 | 23,742,993,272 | 18,793,211,362 | 9,319,745,053 | 9,319,745,053 | 9,319,745,053 |
| Công ty Cổ phần hạ tầng Fecon | - | - | - | - | - | - | - |
| Vay cá nhân khác | 9,005,000,000 | 9,005,000,000 | 4,500,000,000 | 3,140,000,000 | 7,645,000,000 | 7,645,000,000 | 7,645,000,000 |
| Vay dài hạn | 12,615,201,336 | 12,615,201,336 | 4,419,800,000 | 3,179,354,221 | 11,374,755,557 | 11,374,755,557 | 11,374,755,557 |
| - Từ 12 tháng - 60 tháng | | | | | | | |
| Ngân hàng MB - CN Hà Nam | 3,093,860,000 | 3,093,860,000 | 4,419,800,000 | 1,325,940,000 | - | - | - |
| Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Mỹ Đình | 1,222,222,225 | 1,222,222,225 | - | 1,333,333,332 | 2,555,555,557 | 2,555,555,557 | 2,555,555,557 |
| Ngân Hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Đô | 1,299,119,111 | 1,299,119,111 | - | 520,080,889 | 1,819,200,000 | 1,819,200,000 | 1,819,200,000 |
| Công ty Cổ phần Fecon | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | - | - | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| Công ty Cổ phần hạ tầng Fecon | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | - | - | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| Nợ thuế tài chính dài hạn | 5,769,654,552 | 5,769,654,552 | - | 13,186,027,101 | 18,955,681,653 | 18,955,681,653 | 18,955,681,653 |
| - Từ 12 tháng - 60 tháng | | | | | | | |
| Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam | 5,769,654,552 | 5,769,654,552 | - | 13,186,027,101 | 18,955,681,653 | 18,955,681,653 | 18,955,681,653 |
| Tổng | 291,454,133,523 | 291,454,133,523 | 533,685,338,590 | 521,616,199,502 | 279,384,994,435 | 279,384,994,435 | 279,384,994,435 |

100/1000000000

HÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

16 Vay và nợ thuế tài chính (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

Đơn vị tính: VND

| Thời hạn | Năm 2017 | | Năm 2016 | | Trả nợ gốc | Trả nợ gốc |
|---|---|-----------------------|---|-----------------------|--------------------|----------------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | | | |
| | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Trả tiền lãi thuế | Trả tiền lãi thuế | | |
| <i>Từ 01 kỳ trở xuống</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Trên 1 kỳ đến 5 kỳ</i> | 13,186,027,101 | 13,186,027,101 | 1,651,557,675 | 13,186,027,101 | 547,341,234 | 1,826,124,996 |
| Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam | 13,186,027,101 | 13,186,027,101 | 1,651,557,675 | 13,186,027,101 | 547,341,234 | 1,826,124,996 |
| Tổng | 13,186,027,101 | 13,186,027,101 | 1,651,557,675 | 13,186,027,101 | 547,341,234 | 1,826,124,996 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON
 Báo cáo tài chính giữa cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

17 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Tổng |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| ở dư tại 01/01/2016 | 410,000,000,000 | (1,873,645,455) | - | 10,356,123,040 | 40,225,140,324 | 105,567,359,333 | 564,274,977,242 |
| Đi trong năm này | - | - | - | - | 39,906,291,450 | 1,010,914,535 | 40,917,205,985 |
| Đi khác | - | - | 1,838,221,531 | - | 1,860 | 891,537,443 | 2,729,760,834 |
| Đi khác | - | - | (891,537,443) | (1,838,221,531) | - | (12,861,572,129) | (15,591,331,103) |
| Đi từ năm 2015 | - | - | - | - | (20,500,000,000) | (3,977,000,000) | (24,477,000,000) |
| Đi lập các quỹ | - | - | - | 2,090,824,498 | (5,227,061,245) | - | (3,136,236,747) |
| Đi lao HĐQT, BKS | - | - | - | - | (1,260,343,026) | - | (1,260,343,026) |
| Đi thu thuế | - | - | - | - | - | - | - |
| ở dư tại 31/12/2016 | 410,000,000,000 | (1,873,645,455) | 946,684,088 | 10,608,726,007 | 53,144,029,363 | 90,631,239,182 | 563,457,033,185 |
| ở dư tại 01/01/2017 | 410,000,000,000 | (1,873,645,455) | 946,684,088 | 10,608,726,007 | 53,144,029,363 | 90,631,239,182 | 563,457,033,185 |
| Đi trong kỳ này | - | - | - | - | 34,852,017,546 | (4,010,203,367) | 30,841,814,179 |
| Đi từ năm 2016 | - | - | - | - | (20,500,000,000) | - | (20,500,000,000) |
| Đi lập các quỹ | - | - | - | 2,704,471,932 | (7,425,909,256) | (101,319,578) | (4,822,756,902) |
| Đi lao HĐQT, BKS | - | - | - | - | (622,627,319) | (84,390,000) | (707,017,319) |
| ở dư tại 31/12/2017 | 410,000,000,000 | (1,873,645,455) | 946,684,088 | 13,313,197,939 | 59,447,510,334 | 86,435,326,237 | 568,269,073,143 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.17 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Chi tiết vốn chủ sở hữu**

| | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần FECON | 147,600,000,000 | 147,600,000,000 |
| Vốn góp của đối tượng khác | 262,400,000,000 | 262,400,000,000 |
| Tổng | 410,000,000,000 | 410,000,000,000 |

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

| | Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 | Từ 01/01/2016 đến 30/9/2016 |
|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| Vốn góp tại đầu kỳ | 410,000,000,000 | 410,000,000,000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| Vốn góp tại cuối kỳ | 410,000,000,000 | 410,000,000,000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 20,500,000,000 | 20,500,000,000 |
| Phân phối các quỹ | 7,527,228,834 | 5,227,061,245 |

d. Cổ phiếu

| | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 41,000,000 | 41,000,000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 41,000,000 | 41,000,000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 41,000,000 | 41,000,000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 41,000,000 | 41,000,000 |
| Cổ phiếu phổ thông | 41,000,000 | 41,000,000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (Đồng/Cổ phiếu) | 10,000 | 10,000 |

5.18 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 |
|------------------------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 779,250,457,923 | 692,651,773,145 |
| Tổng | 779,250,457,923 | 692,651,773,145 |

5.17
G
H
I
C
1.1

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.19 Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|---------------------|--|--|
| Hàng bán bị trả lại | 330,951,117 | 166,142,100 |
| Tổng | 330,951,117 | 166,142,100 |

5.20 Giá vốn hàng bán

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|-----------------------------|--|--|
| Giá vốn hàng hóa thành phẩm | 620,125,277,813 | 563,002,535,036 |
| Tổng | 620,125,277,813 | 563,002,535,036 |

5.21 Doanh thu hoạt động tài chính

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|----------------------------|--|--|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 386,725,822 | 304,304,267 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 151,339,822 | 144,337,917 |
| Tổng | 538,065,644 | 448,642,184 |

5.22 Chi phí tài chính

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|----------------------------------|--|--|
| Lãi tiền vay | 20,618,521,686 | 18,153,542,506 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 112,177,031 | 741,229,800 |
| Chi phí hoạt động tài chính khác | - | - |
| Tổng | 20,730,698,717 | 18,894,772,306 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.23 Chi phí bán hàng/Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|--|--|--|
| Chi phí quản lý doanh nghiệp và bán hàng | | |
| Chi phí bán hàng | 71,106,922,494 | 47,856,262,421 |
| Chi phí nhân viên | 3,424,059,955 | 2,670,488,544 |
| Chi phí nguyên vật liệu, bao bì | 3,490,819,756 | 7,594,973,747 |
| Chi phí dùng cụ, đồ dùng | 298,249,184 | 566,720,519 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 2,669,179,563 | 3,253,582,323 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 57,334,246,862 | 31,949,200,547 |
| Chi phí bằng tiền khác | 3,890,367,174 | 1,821,296,741 |
| Chi phí quản lý | 27,595,287,530 | 26,511,505,734 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 12,911,616,528 | 13,833,827,520 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 587,982,977 | 372,171,729 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 1,197,965,654 | 1,928,152,320 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 2,362,141,640 | 2,518,599,127 |
| Thuế phí và lệ phí | 360,249,697 | 298,048,025 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2,586,693,598 | 4,263,614,097 |
| Chi phí bằng tiền khác | 7,569,137,436 | 3,441,832,722 |
| Lợi thế thương mại | 19,500,000 | 19,500,000 |
| Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | - | (164,239,806) |
| Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi | - | (164,239,806) |
| Tổng | 98,702,210,024 | 74,367,768,155 |

11/5/Y.N.3A-1/4/11

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.24 Thu nhập khác/Chi phí khác

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|--|--|--|
| Thu nhập khác | | |
| Thanh lý tài sản | 886,740,909 | 455,840,000 |
| Thu nhập từ mua rẻ do hợp nhất | - | 12,861,572,129 |
| Bán vật tư, công cụ dụng cụ | 544,785,781 | 60,076,364 |
| Các khoản khác | 206,754,077 | 8,547,211,774 |
| Tổng | 1,638,280,767 | 21,924,700,267 |
| Chi phí khác | | |
| Giá trị còn lại công cụ, vật tư thanh lý | 505,077,262 | - |
| Truy thu thuế | - | 1,959,523,396 |
| Phạt chậm nộp | - | 4,349,007 |
| Chi phí khác | 314,031,745 | 9,018,399,051 |
| Tổng | 819,109,007 | 10,982,271,454 |
| Lợi nhuận khác | 819,171,760 | 10,942,428,813 |

5.25 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|---|--|--|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 8,110,165,357 | 7,597,095,552 |
| Tổng | 8,110,165,357 | 7,597,095,552 |

5.26 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|--|--|--|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 30,841,814,180 | 40,917,205,985 |
| Lợi ích của cổ đông thiểu số | (4,010,203,367) | 1,010,914,535 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | | 3,617,067,677 |
| Các khoản điều chỉnh giảm | | |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông Công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông | 34,852,017,546 | 36,289,223,774 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (Cổ phiếu) | 41,000,000 | 41,000,000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/Cổ phiếu) | 850 | 885 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.27 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 - 31/12/2017 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2016 - 31/12/2016 VND |
|----------------------------------|--|--|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 437,985,284,107 | 357,590,265,778 |
| Chi phí nhân công | 66,055,854,349 | 59,933,570,458 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 37,942,205,782 | 47,444,644,429 |
| Chi phí dự phòng | - | (164,239,806) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 102,963,040,438 | 67,528,673,727 |
| Chi phí khác bằng tiền | 11,923,653,446 | 7,745,097,434 |
| Tổng | 656,870,038,122 | 540,078,012,020 |

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 Thông tin về các bên liên quan****Các giao dịch với nhân sự chủ chốt**

| Bên liên quan | Tính chất giao dịch | Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 | Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc | Lương, thù lao HQQT | 1,328,000,000 | 1,579,817,774 |

Số dư các bên liên quan

| Các khoản phải trả | Tính chất giao dịch | 31/12/2017 VND | 01/01/2017 VND |
|--------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Công ty CP Hạ tầng Fecon | Mua hàng | 585,149,562 | 585,149,562 |
| Công ty Cổ phần FECON | Dịch vụ | 510,849,218 | 458,300,000 |

| Các khoản phải thu | Tính chất giao dịch | 31/12/2017 VND | 01/01/2017 VND |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Công ty Cổ phần FECON | Bán cọc | 151,482,482,481 | 110,101,830,950 |
| Công ty Cổ phần FECON | Bán cọc | 1,816,349,700 | 93,060,000 |
| Công ty Cổ phần FECON SOUTH | Bán cọc | 1,472,154,000 | 5,869,361,200 |
| Công ty Cổ phần FECON SOUTH | Bán cọc | 8,293,488,719 | 5,869,361,200 |

Trả trước cho người bán

| | | | |
|-----------------------|--------------|----------------|----------------|
| Công ty Cổ phần FECON | Thi công cọc | | 350,000,000 |
| Công ty Cổ phần FECON | Mua NVL | 27,678,358,465 | 18,671,900,296 |

Giao dịch các bên liên quan

| Bán hàng | Tính chất giao dịch | Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 | Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016 |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Công ty Cổ phần FECON | Bán cọc | 498,778,587,482 | 388,093,858,166 |
| Công ty Cổ phần FECON | Bán cọc | 9,751,225,000 | 3,577,865,000 |
| Công ty Cổ phần FECON SOUTH | Bán cọc | 2,230,140,000 | |
| Công ty Cổ phần FECON SOUTH | Bán cọc | 9,325,221,563 | 5,426,692,000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

| Mua hàng | Tính chất giao dịch | Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 | Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016 |
|-----------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Công ty Cổ phần FECON | Mua thép | 105,633,662,524 | 42,999,630,212 |
| Công ty Cổ phần FECON | Dịch vụ | 15,574,586 | 184,708,690 |
| | Dịch vụ | 47,772,016 | |

6.2 Báo cáo bộ phận

Hiện nay, hoạt động chính của Công ty là sản xuất bê tông thành phẩm các loại, hoạt động cung cấp dịch vụ chiếm tỷ trọng rất nhỏ, không có bộ phận cung cấp dịch vụ chuyên trách, riêng biệt. Vì vậy, Công ty không có Báo cáo bộ phận.

6.3 Giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh Quý này so với Quý cùng kỳ năm trước

| Chỉ tiêu | Quý IV.2017 | Quý IV.2016 | Thay đổi giữa Quý IV.2017 và Quý IV.2016 | |
|---|-----------------|-----------------|--|---------|
| | | | Trị giá | Tỷ lệ % |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 239,285,551,608 | 161,619,260,324 | 77,666,291,284 | 48% |
| Giá vốn hàng bán | 204,085,115,193 | 124,609,872,317 | 79,475,242,876 | 64% |
| Lãi gộp | 35,200,436,415 | 37,009,388,007 | (1,808,951,592) | -5% |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 147,185,459 | (102,613,864) | 249,799,323 | -243% |
| Chi phí tài chính | 5,371,515,526 | 5,328,954,099 | 42,561,427 | 1% |
| Chi phí bán hàng | 18,208,630,212 | 13,474,014,814 | 4,734,615,398 | 35% |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 6,155,559,365 | 7,784,227,825 | (1,628,668,460) | -21% |
| Thu nhập khác | 654,994,184 | 8,201,164,853 | (7,546,170,669) | -92% |
| Chi phí khác | 33,648,253 | 7,848,654,447 | (7,815,006,194) | -100% |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN | 6,233,262,702 | 10,672,087,811 | (4,438,825,109) | -42% |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 4,779,542,229 | 9,261,149,574 | (4,481,607,345) | -48% |

Lợi nhuận sau thuế Quý IV.2017 giảm 48% so với quý cùng kỳ năm trước là do Thu nhập khác giảm 92% so với quý cùng kỳ năm trước, là do quý IV.2016 khi hợp nhất BCTC công ty con là Công ty cổ phần khoáng sản FECON Hải Đăng, Công ty điều chỉnh khoản lãi do mua rẻ khi đầu tư vào công ty con.

6.4 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính công ty hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty đã được kiểm toán bởi công ty TNHH kiểm toán CPA Việt Nam – Thành viên hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo báo cáo tài chính công ty hợp nhất của kỳ kế toán kết thúc ngày 31.12.2016.

Hà Nam, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập



Ngô Thị Thanh

Kế toán trưởng



Đào Trung Dũng



Giám đốc



Phạm Trung Thành