

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	9 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON (gọi tắt là “Công ty”) được đổi tên từ Công ty Cổ phần Bê tông và Khoáng sản FECON, 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 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 gồm:

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.

Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 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.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Hà Thế Phương	Chủ tịch
	Ông Hà Thế Lộng	Phó Chủ tịch
	Ông Nguyễn Chí Công	Thành viên
	Ông Phạm Trung Thành	Thành viên
	Ông Ngô Mạnh Quân	Thành viên độc lập

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban Giám đốc	Ông Phạm Trung Thành	Giám đốc
	Ông Cao Văn Thái	Phó Giám đốc SX và Thiết bị
	Ông Lê Quang Trung	Phó Giám đốc kỹ thuật

Bổ nhiệm 15/03/2017

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích 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 nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất để Báo cáo tài chính hợp nhất không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất được lập phù hợp với 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 hợp nhất. Ban 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.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Phạm Trung Thành

Giám đốc

Hà Nam, ngày 20 tháng 03 năm 2018

Số: 239/2018/BCKT-BCTCHN/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
của Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON, được lập ngày 20/03/2018 từ trang 05 đến trang 35 bao gồm Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2017, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ Chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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 hợp nhất.



Đinh Văn Thắng**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1147-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 03/2018/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2018 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens**

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2018

Nguyễn Thị Mai Hoa**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2018-137-1

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		686.993.637.449	617.573.744.703
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	23.273.098.004	28.873.758.672
1. Tiền	111		19.273.098.004	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		339.850.101.984	306.518.575.667
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	296.694.316.592	254.104.865.637
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35.975.708.590	24.166.680.572
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	7.649.946.319	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		309.161.324.429	278.846.712.353
1. Hàng tồn kho	141	5.6	309.161.324.429	278.846.712.353
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14.709.113.032	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		1.733.241.673	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)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		27.266.407.396	22.008.792.199
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	27.266.407.396	22.008.792.199
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
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		130.000.000	149.500.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		1.037.179.542.513	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/HN

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		469.254.841.238	436.709.520.577
I. Nợ ngắn hạn	310		453.833.855.425	406.160.083.367
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	129.014.794.694	113.470.283.883
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9.418.936.501	10.946.123.871
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	12.777.225.941	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	731.820.940	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	15.519.884.796	12.985.438.661
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	278.069.277.635	249.054.557.225
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		447.205.989	1.428.148.486
II. Nợ dài hạn	330		15.420.985.813	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	13.384.855.888	30.330.437.210
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.753.129.925	-
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		567.924.701.275	563.457.033.185
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.17	567.924.701.275	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>	411a		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		59.039.248.579	53.144.029.363
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		25.305.955.147	14.498.080.939
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		33.733.293.432	38.645.948.424
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		86.499.216.124	90.631.239.182
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.037.179.542.513	1.000.166.553.762
(440 = 300+400)				

Hà Nam, ngày 20 tháng 03 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	Năm 2017	Năm 2016
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.18	779.250.457.923	692.651.773.145
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.19	330.951.117	166.142.100
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		778.919.506.806	692.485.631.045
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	620.369.305.982	563.002.535.036
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		158.550.200.824	129.483.096.009
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	538.048.325	448.642.184
7. Chi phí tài chính	22	5.22	20.730.698.717	18.894.772.306
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>20.540.473.546</i>	<i>18.153.542.506</i>
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	5.23	71.139.122.523	47.856.262.421
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.23	27.967.281.940	26.511.505.734
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		39.251.145.969	36.669.197.732
12. Thu nhập khác	31	5.24	1.133.203.505	21.924.700.267
13. Chi phí khác	32	5.24	314.031.746	10.982.271.454
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	5.24	819.171.759	10.942.428.813
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		40.070.317.728	47.611.626.545
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.25	8.044.917.430	7.597.095.552
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		1.753.129.925	(902.674.992)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		30.272.270.373	40.917.205.985
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	61		34.404.293.432	39.906.291.450
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(4.132.023.058)	1.010.914.535
20.1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.26	823	843

Người lập



Ngô Thị Thanh

Kế toán trưởng



Đào Trung Dũng

Hà Nam, ngày 20 tháng 03 năm 2018

Giám đốc



Phạm Trung Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

CHỈ TIÊU	MS	Năm 2017	Năm 2016
		VND	VND
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	40.070.317.728	47.611.626.545
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02	38.354.750.854	47.430.106.905
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	41.954.439	158.484.396
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(768.372.150)	(5.772.047.355)
- Chi phí lãi vay	06	20.540.473.546	18.153.542.506
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	98.239.124.417	107.581.712.996
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(38.449.037.354)	(91.363.728.255)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(47.507.421.663)	(34.863.082.963)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	28.838.697.371	41.040.877.406
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(779.776.018)	2.671.370.703
- Tiền lãi vay đã trả	14	(18.729.488.552)	(18.045.258.037)
- 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	(6.263.544.781)	(5.531.482.329)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8.486.843.454	(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	(11.930.052.086)	(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	386.708.503	4.527.304.267
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(10.656.602.674)	(28.119.569.838)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	527.609.783.033	402.764.321.331
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(497.354.616.844)	(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	(3.430.860.912)	19.294.204.877
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(5.600.620.132)	(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	(40.536)	494.779
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	23.273.098.004	28.873.758.672

Người lập

Kế toán trưởng




Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2018
Giám đốc




Ngô Thị Thanh

Đào Trung Dũng

Phạm Trung Thành

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.

Số lao động bình quân trong năm 2017: 295 người.

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 Tổng Duy Tân, phường Ba Đình, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

Ngành nghề kinh doanh chính trong năm 2017: 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 2017: 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.

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 năm 2017: 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:

	<u>Hoạt động chính</u>	<u>Tỷ lệ góp vốn</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>
<u>Công ty con</u>			
- 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 hợp nhất

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC và thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc năm tài chính là có thể so sánh được.

2. NĂM TÀI CHÍNH/KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Năm tài chính/Kỳ kế toán**

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 hợp nhất năm kèm theo được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất gồm Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát 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 mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 được hợp nhất trên cơ sở Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON, các Công ty con của Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON là Công ty Cổ phần FECON Nghi Sơn và Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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 hợp.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**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 hoạt động kinh doanh hợp nhất.

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

- (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 tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất

<u>Thời điểm</u>	<u>Ngân hàng</u>	<u>Tỷ giá mua vào</u>	<u>Tỷ giá bán ra</u>
31/12/2017	Ngân hàng Thương mại CP Ngoại thương Việt Nam	22.665 VND/USD	22.735 VND/USD

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiềnTiền: 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 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 hợp nhất.

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.

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, vô hình và thuê tài chính

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 bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình, vô hình và thuê tài chính (Tiếp theo)**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.

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:

	<u>Năm 2017</u> (Số năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	08 - 20
Máy móc, thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải	06 - 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, quyền khai thác khoáng sản 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.

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

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.

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 năm 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.

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

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:

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- 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 hợp nhất : ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo.
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất : ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

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

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 năm (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 năm.

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.

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 năm 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.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo 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 hợp nhất năm 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 hợp nhất 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.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

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 lập Báo cáo bộ phận.

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

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	3.679.113.830	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	23.273.098.004	28.873.758.672

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.2 Phải thu của khách hàng

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	296.694.316.592	254.104.865.637
Công ty Cổ phần FECON	153.298.832.181	110.101.830.950
Công ty TNHH xây dựng và dịch vụ thương mại Hiệu Thắng	24.017.117.918	20.028.927.408
Phải thu các đối tượng khác	119.378.366.493	123.974.107.279
Trong đó phải thu các bên liên quan	163.064.474.900	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)	-	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	296.694.316.592	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	7.649.946.319	-	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	826.942.163	-	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	8.150.102.580	-	28.021.213.807	-

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 năm
Công ty CP Licogi 16.5				469.869.517
Tổng				469.869.517

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

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	104.352.164.211	-	124.762.407.660	-
Công cụ, dụng cụ	14.134.531.460	-	12.508.287.426	-
Chi phí Sản xuất kinh doanh dở dang	5.822.955.893	-	22.079.060.027	-
Thành phẩm	163.806.848.078	-	112.553.597.437	-
Hàng hóa	21.044.824.787	-	6.057.114.476	-
Tổng	309.161.324.429	-	278.846.712.353	-

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	495.315.161	896.509.672
Chi phí sửa chữa, cải tạo nâng cấp	315.909.909	-
Các chi phí khác chờ phân bổ	942.435.609	1.144.877.763
Chi phí vận chuyển	10.869.537.664	-
Dài hạn	6.666.739.878	9.333.784.972
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.647.784.346	1.353.516.146
Chi phí tư vấn	935.490.420	1.099.473.720
Chi phí đền bù, GPMB đường vận tải	2.546.158.193	-
Chi phí sửa chữa, cải tạo	871.213.183	106.817.205
Chi phí vận chuyển và thuê mặt bằng	-	6.773.977.901
Chi phí khác	666.093.735	-
Tổng	19.289.938.221	11.375.172.406

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN FECON

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	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
NGUYÊN GIÁ						
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 năm	368.009.790	32.240.284.005	16.043.805.546	-	-	48.652.099.341
Mua trong năm	-	2.377.721.248	5.957.279.997	-	-	8.335.001.245
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	29.862.562.757	10.086.525.549	-	-	39.949.088.306
Đầu tư XDCB hoàn thành	368.009.790	-	-	-	-	368.009.790
Giảm trong năm	-	819.395.451	1.992.574.497	-	-	2.811.969.948
Thanh lý, nhượng bán	-	264.849.998	1.550.756.352	-	-	1.815.606.350
Điều chuyển, phân loại lại	-	554.545.453	441.818.145	-	-	996.363.598
Số dư tại 31/12/2017	183.706.995.324	273.606.045.481	90.252.531.879	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 năm	11.433.385.246	28.345.529.797	10.454.208.966	154.617.924	113.596.378	50.501.338.311
Khấu hao trong năm	11.190.631.899	16.191.405.332	6.331.412.127	154.617.924	113.596.378	33.981.663.660
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	12.154.124.465	4.122.796.839	-	-	16.276.921.304
Điều chuyển, phân loại lại	242.753.347	-	-	-	-	242.753.347
Giảm trong năm	-	338.176.141	1.045.877.038	-	-	1.384.053.179
Thanh lý, nhượng bán	-	264.849.998	1.045.679.090	-	-	1.310.529.088
Điều chuyển, phân loại lại	-	73.326.143	197.948	-	-	73.524.091
Số dư tại 31/12/2017	67.998.491.284	152.015.067.814	46.589.710.942	521.560.397	1.222.370.617	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	115.708.504.040	121.590.977.667	43.662.820.937	444.283.525	249.682.393	281.656.268.562

Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay 163.262.431.065 đồng (tại ngày 31/12/2016 là: 164.419.542.058 đồng).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 69.700.699.196 đồng (tại ngày 31/12/2016 là: 59.680.907.258 đồng).

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

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 năm	-	-	-
Giảm trong năm	29.832.562.757	10.086.525.549	39.919.088.306
Mua lại tài sản thuê tài chính	29.832.562.757	10.086.525.549	39.919.088.306
Số dư tại 31/12/2017	<u>8.696.152.924</u>	<u>9.615.063.637</u>	<u>18.311.216.561</u>
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 năm	3.508.946.257	2.184.527.982	5.693.474.239
Khấu hao trong năm	3.508.946.257	652.164.359	4.161.110.616
Tăng khác	-	1.532.363.623	1.532.363.623
Giảm trong năm	13.613.410.397	4.365.550.186	17.978.960.583
Mua lại tài sản thuê tài chính	12.154.124.465	4.122.796.839	16.276.921.304
Điều chuyển, phân loại lại	1.459.285.932	242.753.347	1.702.039.279
Số dư tại 31/12/2017	<u>4.157.386.832</u>	<u>2.245.496.611</u>	<u>6.402.883.443</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2017	<u>24.266.864.709</u>	<u>15.275.070.371</u>	<u>39.541.935.080</u>
Tại 31/12/2017	<u>4.538.766.092</u>	<u>7.369.567.026</u>	<u>11.908.333.118</u>

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 năm	-	-	-	95.000.000	95.000.000
Mua trong năm	-	-	-	95.000.000	95.000.000
Giảm trong năm	1.658.300.000	-	-	-	1.658.300.000
Giảm khác	1.658.300.000	-	-	-	1.658.300.000
Số dư tại 31/12/2017	<u>6.722.430.109</u>	<u>14.692.139.600</u>	<u>4.519.857.901</u>	<u>431.346.000</u>	<u>26.365.773.610</u>
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 năm	174.450.288	1.265.410.548	-	37.526.290	1.477.387.126
Khấu hao trong năm	174.450.288	1.265.410.548	-	37.526.290	1.477.387.126
Giảm trong năm	297.864.468	-	-	-	297.864.468
Giảm khác	297.864.468	-	-	-	297.864.468
Số dư tại 31/12/2017	<u>1.158.283.733</u>	<u>2.840.207.340</u>	<u>-</u>	<u>309.282.688</u>	<u>4.307.773.761</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2017	<u>5.564.146.376</u>	<u>11.851.932.260</u>	<u>4.519.857.901</u>	<u>64.589.602</u>	<u>24.800.822.507</u>
Tại 31/12/2017	<u>7.099.032.196</u>	<u>13.117.342.808</u>	<u>4.519.857.901</u>	<u>122.063.312</u>	<u>22.057.999.849</u>

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*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				
Mở rộng nhà máy về phía đông	6.479.524.397	6.479.524.397	6.393.160.761	6.393.160.761
Khu DV và TM 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	-	-
Dự án đường vận tải		-	2.728.026.635	2.728.026.635
Dự án đường nội bộ mở	9.141.019.032	9.141.019.032	1.146.510.850	1.146.510.850
Dự án lắp đặt dây chuyền 2	3.963.740.308	3.963.740.308	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 bãi chứa	690.647.657	690.647.657	664.103.514	664.103.514
Công trình FECON Nghi Sơn		-	105.753.600	105.753.600
Chi phí công trình khác	1.116.553.533	1.116.553.533	-	-
Tổng	27.266.407.396	27.266.407.396	22.008.792.199	22.008.792.199

5.12 Phải trả người bán*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	129.014.794.694	129.014.794.694	113.470.283.883	113.470.283.883
Công ty TNHH Sản xuất Hà Thanh	4.034.391.742	4.034.391.742	19.458.554.074	19.458.554.074
Công ty TNHH Trường Hải	26.072.787.193	26.072.787.193	21.717.590.707	21.717.590.707
Phải trả người bán ngắn hạn khác	98.907.615.759	98.907.615.759	72.294.139.102	72.294.139.102
b. Dài hạn	-	-	-	-
Tổng	129.014.794.694	129.014.794.694	113.470.283.883	113.470.283.883

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2017
Phải nộp	12.894.439.499	27.715.151.436	27.832.364.994	12.777.225.941
Thuế giá trị gia tăng	3.324.316.278	16.388.146.507	16.855.518.704	2.856.944.081
Thuế XNK	-	392.843.619	392.843.619	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.410.938.237	8.044.917.430	6.861.709.966	2.594.145.701
Thuế thu nhập cá nhân	353.916.595	996.161.024	944.758.456	405.319.163
Thuế tài nguyên	602.839.563	1.215.437.600	1.774.627.547	43.649.616
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	19.621.348	271.087.656	132.388.128	158.320.876
Thuế Bảo vệ môi trường và thuế khác	-	9.057.600	8.808.000	249.600
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	3.000.000	-	352.673.016
Thuế XNK	29.430.669	-	-	29.430.669
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	35.672.400	-	-	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

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngắn hạn	731.820.940	484.788.725
Lãi vay phải trả	731.820.940	484.788.725
Tổng	731.820.940	484.788.725

5.15 Phải trả khác

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngắn hạn	15.519.884.796	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
Hà Cửu Long	12.343.586.937	-
Công ty cổ phần FECON	-	4.102.276.041
Phải trả, phải nộp khác	1.066.453.660	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	-	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	15.802.884.796	13.204.438.661

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.16 Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		Trong năm		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay						
Vay ngắn hạn	278.069.277.635	278.069.277.635	526.409.983.033	497.395.262.623	249.054.557.225	249.054.557.225
Ngân hàng BIDV- CN Đông Đô (1)	31.060.546.304	31.060.546.304	66.432.801.604	87.992.965.917	52.620.710.617	52.620.710.617
Ngân hàng BIDV- CN Hà Nam	-	-	3.958.327.524	26.445.676.560	22.487.349.036	22.487.349.036
Ngân hàng Công thương - CN Hà Nam (2)	44.747.123.825	44.747.123.825	83.145.509.828	67.741.646.983	29.343.260.980	29.343.260.980
Ngân hàng VCB - CN Hoàn Kiếm (3)	39.531.651.993	39.531.651.993	102.348.805.289	88.081.806.429	25.264.653.133	25.264.653.133
Ngân hàng MB - CN Hà Nam (4)	50.810.975.504	50.810.975.504	90.154.023.609	73.332.663.835	33.989.615.730	33.989.615.730
Ngân hàng VCB - CN Hà Nam (5)	44.163.763.606	44.163.763.606	86.920.913.338	87.725.609.852	44.968.460.120	44.968.460.120
Ngân hàng VIB - CN Ba Đình (6)	49.739.533.303	49.739.533.303	74.662.263.972	46.839.893.185	21.917.162.516	21.917.162.516
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính - Ngân hàng VCB Việt Nam	-	-	2.272.583.169	13.090.928.262	10.818.345.093	10.818.345.093
Ngân hàng MB - CN Mỹ Đình (7)	1.760.683.100	1.760.683.100	5.064.754.700	3.304.071.600	-	-
Công ty Cổ phần hạ tầng Fecon	3.750.000.000	3.750.000.000	3.750.000.000	-	-	-
Vay cá nhân khác	12.505.000.000	12.505.000.000	7.700.000.000	2.840.000.000	7.645.000.000	7.645.000.000
Vay dài hạn	7.615.201.336	7.615.201.336	4.419.800.000	8.179.354.221	11.374.755.557	11.374.755.557
- Từ 12 tháng - 60 tháng						
Ngân hàng MB - CN Hà Nam (8)	3.093.860.000	3.093.860.000	4.419.800.000	1.325.940.000	-	-
Ngân hàng MB - CN Mỹ Đình (9)	1.222.222.225	1.222.222.225	-	1.333.333.332	2.555.555.557	2.555.555.557
Ngân Hàng BIDV - CN Đông Đô (10)	1.299.119.111	1.299.119.111	-	520.080.889	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
Công ty Cổ phần hạ tầng Fecon	-	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Nợ thuê tài chính dài hạn	5.769.654.552	5.769.654.552	-	13.186.027.101	18.955.681.653	18.955.681.653
- Từ 12 tháng - 60 tháng						
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính - Ngân hàng VCB Việt Nam (11)	5.769.654.552	5.769.654.552	-	13.186.027.101	18.955.681.653	18.955.681.653
Tổng	291.454.133.523	291.454.133.523	530.829.783.033	518.760.643.945	279.384.994.435	279.384.994.435



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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.16 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

* Vay ngắn hạn

(1) Hợp đồng tín dụng số 01/2017/1824665/HĐTDHM ngày 28 tháng 07 năm 2017 giữa Công ty CP Khoáng sản FECON và Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô. Hạn mức 80 tỷ đồng. Mục đích: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC; Thời hạn 12 tháng. Lãi suất được xác định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể, hợp đồng cấp bảo lãnh cụ thể, L/C được phát hành. Tài sản thế chấp: Quyền sử dụng đất và tài sản hình thành từ vốn vay.

Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2017/5685790/HĐTDHM ngày 28/7/2017 giữa Công ty TNHH Cơ khí Chế tạo và Bê tông FECON Nghi Sơn và Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô; tổng hạn mức 20 tỷ; mục đích vay: bổ sung vốn lưu động; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn vay cụ thể trên giấy nhận nợ.

(2) Hợp đồng tín dụng số 01/2017-HĐTD/NHCT384-FECON ngày 08 tháng 12 năm 2017 giữa Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nam; Hạn mức 50 tỷ; Thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 31/10/2018; Lãi suất thả nổi; Mục đích: Phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp: Máy móc thiết bị; tài sản phát sinh quyền đòi nợ.

(3) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số HKI-HĐTD/17094 giữa Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàn Kiếm. Hạn mức 60 tỷ; thời hạn duy trì hợp đồng là 12 tháng. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân theo thông báo lãi suất cho vay của Ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ; Mục đích: Phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp gồm tài khoản tiền gửi có kỳ hạn theo HĐ cầm cố HKI-HĐCC/15001 ngày 07/01/2015 trị giá 4.000 triệu đồng; 05 xe ô tô đầu kéo somi-romooc theo HĐ thế chấp số HKI-HĐTC/10108 ngày 07/12/2010 và Hợp đồng thế chấp số HKI-HĐTC/10131 ngày 05/01/2011; Toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của "Dự án đầu tư mở rộng giai đoạn 2 nhàmáy sản xuất cọc bê tông dự ứng lực cường độ cao PVC-Fecon" theo HĐ thế chấp bất động sản số 11076/HĐTC/VCB-PVC-FECON ngày 15/03/2012; Toàn bộ tài sản là động sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của "Dự án đầu tư mở rộng giai đoạn 2 nhàmáy sản xuất cọc bê tông dự ứng lực cường độ cao PVC-Fecon" theo HĐ thế chấp số 11077/HĐTC/VCB-PVC-FECON ngày 06/03/2012; Dây chuyền gia công mặt bích và khuôn sản xuất cọc hình thành bằng vốn vay và vốn tự có theo HĐ thế chấp số HKI-HĐTC/13135 ngày 30/09/2013; Dây chuyền sản xuất cát nhân tạo theo HĐ thế chấp số HKI-HĐTC/13168 ngày 25/12/2013.

(4) Hợp đồng tín dụng số 8148.17.770.2149176.TD ngày 05 tháng 05 năm 2017 giữa Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Ngân hàng TMCP Quân Đội – Chi nhánh Hà Nam; Hạn mức 70 tỷ đồng; Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 15/04/2018; Lãi suất thả nổi; Mục đích: Phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp: Quyền đòi nợ; Máy móc thiết bị.

Hợp đồng cấp tín dụng số 30159.17.770.3662892.TD ngày 13/12/2017 giữa Công ty TNHH Cơ khí Chế tạo và Bê tông FECON Nghi Sơn và Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Hà Nam; Hạn mức tín dụng 40 tỷ; hạn mức bảo lãnh thanh toán 40 tỷ; hạn mức bảo lãnh 5 tỷ; hạn mức LC 10 tỷ; tổng dư nợ không quá 40 tỷ; thời hạn cấp tín dụng đến 15/11/2018; lãi suất theo giấy nhận nợ; mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh; Tài sản đảm bảo theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 30169.17.770.3662892.BĐ ngày 13/12/2017 và khoản phải thu/quyền đòi nợ luân chuyển giữa khách hàng với Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON hoặc với Công ty Cổ phần FECON.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.16 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

(5) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 235/17/HĐHM/NQ71 ngày 23 tháng 11 năm 2017 giữa Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam. Hạn mức 60 tỷ; thời hạn duy trì hợp đồng là 12 tháng. Lãi suất cho vay tại thời điểm giải ngân theo thông báo lãi suất cho vay của Ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng Giấy nhận nợ; Mục đích: Phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp gồm tài khoản tiền gửi có kỳ hạn theo HĐ cầm cố HKI-HĐCC/15001 ngày 07/01/2015 trị giá 4.000 triệu đồng; 05 xe ô tô đầu kéo somi-romooc theo HĐ thế chấp số HKI-HĐTC/10108 ngày 07/12/2010 và Hợp đồng thế chấp số HKI-HĐTC/10131 ngày 05/01/2011; Toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của "Dự án đầu tư mở rộng giai đoạn 2 nhảmáy sản xuất cọc bê tông dự ứng lực cường độ cao PVC-Fecon" theo HĐ thế chấp bất động sản số 11076/HĐTC/VCB-PVC-FECON ngày 15/03/2012; Toàn bộ tài sản là động sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của "Dự án đầu tư mở rộng giai đoạn 2 nhảmáy sản xuất cọc bê tông dự ứng lực cường độ cao PVC-Fecon" theo HĐ thế chấp số 11077/HĐTC/VCB-PVC-FECON ngày 06/03/2012; Dây chuyền gia công mặt bích và khuôn sản xuất cọc hình thành bằng vốn vay và vốn tự có theo HĐ thế chấp số HKI-HĐTC/13135 ngày 30/09/2013; Dây chuyền sản xuất cát nhân tạo theo HĐ thế chấp số HKI-HĐTC/13168 ngày 25/12/2013.

(6) Hợp đồng tín dụng số 3110/2016/HĐTD-VIB ngày 31/10/2016 giữa Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam – Chi nhánh Ba Đình; Hạn mức 50 tỷ đồng; Lãi suất thả nổi; Mục đích: phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp là hàng tồn kho luân chuyển chốt số dư tại mọi thời điểm là 85 tỷ đồng.

(7) Hợp đồng Cấp tín dụng số 3099.17.011.2545578.TD giữa Công ty CP Khoáng sản Hải Đăng và Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Mỹ Đình ngày 14/03/2017. Hạn mức tín dụng: 2.000.000.000 đồng. Thời hạn 12 tháng kể từ ngày 09/01/2017. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất: Thả nổi có điều chỉnh theo từng lần nhận nợ. Tài sản bảo đảm: Hệ thống dây chuyền nghiền đá, trạm biến áp và 2 máy xúc đào; Máy xúc lật Komatsu; 100% nghĩa vụ khách hàng bảo đảm bằng các Tài sản bảo đảm là tiền ký quỹ tại MB/ Hợp đồng tiền gửi tiết kiệm, giấy tờ có giá do MB phát hành.

*Vay dài hạn

(8) Hợp đồng tín dụng số 95387.16.770.2419176.TD ngày 29/12/2016 giữa Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Hà Nam; Hạn mức 4.419.800.000 VNĐ; Lãi suất thả nổi; Thời hạn vay 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; Mục đích vay: tài trợ trung hạn thanh toán tiền mua ô tô đầu kéo và somi rơ moóc.

(9) Hợp đồng tín dụng số số 99874.15.011.2545578.TD ngày 30/11/2015 giữa Công ty CP Khoáng sản Hải Đăng và với Ngân hàng TMCP Quân đội chi nhánh Mỹ Đình ngày, số tiền vay là 4.600.000.000 đồng. Mục đích dùng để thanh toán tiền đầu tư hệ thống máy nghiền sản đá, trạm biến áp. Thời gian khoản nợ là 36 tháng kể từ ngày vay. Lãi suất cho vay 11,5%/năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ nguồn vay bao gồm toàn bộ thiết bị chính của hệ thống dây chuyền nghiền đá, trạm biến áp, máy xúc đào Hitachi ZX 330-3, máy xúc lật XGMA; máy xúc đào 450 chạy điện.

(10) Hợp đồng tín dụng số 02.5685790.15/HĐTD ngày 10/8/2015 giữa Công ty TNHH FECON Nghi Sơn và Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đông Đô; thời hạn vay 36 tháng; lãi suất thả nổi điều chỉnh 6 tháng/lần, lãi quá hạn 150%; hình thức đảm bảo tài sản hình thành từ vốn vay.

* Nợ thuê tài chính

(11) Hợp đồng cho thuê tài chính số 25.15.06/CTTC ngày 02 tháng 06 năm 2015 giữa Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON và Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam. Lãi suất cho thuê được điều chỉnh 06 tháng/01 lần. Lãi suất tại thời điểm giải ngân, lãi suất cho thuê được tính bằng lãi suất cơ bản đồng VND do Công ty TNHH cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam công bố tại thời điểm đó cộng biên độ 2,4%/năm. Mục đích: Cho thuê xe ô tô đầu kéo và somi rơ moóc. Thời hạn 48 tháng.



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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.16 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

Hợp đồng cho thuê tài chính số 22.14.01/CTTC ngày 23/01/2014 giữa Công ty TNHH FECON Nghi Sơn và Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam; mục đích sử dụng tài sản: phục vụ hoạt động sản xuất; thời hạn thuê 48 tháng; lãi bằng lãi suất cơ bản đồng Việt Nam do Công ty cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam công bố cộng biên độ 2,4%/năm, lãi suất điều chỉnh 6 tháng/lần, lãi quá hạn 150%; Công ty được mua lại tài khi thanh toán hết hợp đồng thuê tài chính với giá 30.000.000 đồng.

Hợp đồng cho thuê tài chính số 25.15.08/CTTC ngày 21/10/2015 giữa Công ty TNHH FECON Nghi Sơn và Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam; mục đích sử dụng tài sản: phục vụ hoạt động sản xuất; thời hạn thuê 48 tháng; lãi bằng lãi suất cơ bản đồng Việt Nam do Công ty cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam công bố cộng biên độ 2,4%/năm, lãi suất điều chỉnh 6 tháng/lần, lãi quá hạn 150%; Công ty được mua lại tài khi thanh toán hết hợp đồng thuê tài chính với giá 8.000.000 đồng.

Hợp đồng cho thuê tài chính số 25.15.07/CTTC ngày 10/9/2015 giữa Công ty TNHH FECON Nghi Sơn và Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam; mục đích sử dụng tài sản: phục vụ hoạt động sản xuất; thời hạn thuê 48 tháng; lãi bằng lãi suất cơ bản đồng Việt Nam do Công ty cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam công bố cộng biên độ 2,4%/năm, lãi suất điều chỉnh 6 tháng/lần, lãi quá hạn 150%; Công ty được mua lại tài khi thanh toán hết hợp đồng thuê tài chính với giá 9.000.000 đồng.

b. Nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm 2017 (VND)			Năm 2016 (VND)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
<i>Từ 01 năm trở xuống</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Trên 1 năm đến 5 năm</i>	15.534.241.129	2.348.214.028	13.186.027.101	13.780.621.822	2.536.916.147	11.243.705.675
Công ty cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	15.534.241.129	2.348.214.028	13.186.027.101	13.780.621.822	2.536.916.147	11.243.705.675
Tổng	15.534.241.129	2.348.214.028	13.186.027.101	13.780.621.822	2.536.916.147	11.243.705.675

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.17 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
Số 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
Lãi trong năm này	-	-	-	-	39.906.291.450	1.010.914.535	40.917.205.985
Tặng khác	-	-	1.838.221.531	-	1.860	891.537.443	2.729.760.834
Giảm khác	-	-	(891.537.443)	(1.838.221.531)	-	(12.861.572.129)	(15.591.331.103)
Chia cổ tức 2015	-	-	-	-	(20.500.000.000)	(3.977.000.000)	(24.477.000.000)
Trích lập các quỹ	-	-	-	2.090.824.498	(5.227.061.245)	-	(3.136.236.747)
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	(1.260.343.026)	-	(1.260.343.026)
Số 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
Số 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
Lãi trong năm này	-	-	-	-	34.404.293.432	(4.132.023.058)	30.272.270.374
Chia cổ tức 2016	-	-	-	-	(20.500.000.000)	-	(20.500.000.000)
Trích lập các quỹ 2016	-	-	-	2.704.471.932	(7.302.074.216)	-	(4.597.602.284)
Thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	(707.000.000)	-	(707.000.000)
Số dư tại 31/12/2017	410.000.000.000	(1.873.645.455)	946.684.088	13.313.197.939	59.039.248.579	86.499.216.124	567.924.701.275



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

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	410.000.000.000	410.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	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	7.302.074.216	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

	Năm 2017	Năm 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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.19 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	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

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa thành phẩm	620.369.305.982	563.002.535.036
Tổng	620.369.305.982	563.002.535.036

5.21 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	386.708.503	304.304.267
Lãi chênh lệch tỷ giá	151.339.822	144.337.917
Tổng	538.048.325	448.642.184

5.22 Chi phí tài chính

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	20.540.473.546	18.153.542.506
Lỗ chênh lệch tỷ giá	148.120.527	582.745.404
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	41.954.439	158.484.396
Chi phí hoạt động tài chính khác	150.205	-
Tổng	20.730.698.717	18.894.772.306

5.23 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí bán hàng	71.139.122.523	47.856.262.421
Chi phí nhân viên	3.283.363.166	2.670.488.544
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	3.861.675.693	7.594.973.747
Chi phí dùng cụ, đồ dùng	110.212.812	566.720.519
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.669.179.563	3.253.582.323
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
- Chi phí vận chuyển	57.341.576.862	25.298.309.673
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	50.334.532	6.650.890.874
Chi phí bằng tiền khác	3.822.779.895	1.821.296.741
Chi phí quản lý	27.967.281.940	26.511.505.734
Chi phí nhân viên quản lý	13.220.372.241	13.833.827.520
Chi phí vật liệu quản lý	726.471.020	372.171.729
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.368.243.367	1.928.152.320
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.659.831.952	2.518.599.127
Thuế phí và lệ phí	361.732.311	298.048.025
Chi phí dự phòng	-	1.560.969.443
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.536.666.680	2.702.644.654
Chi phí bằng tiền khác	8.074.464.369	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	99.106.404.463	74.367.768.155

5.24 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Thu nhập khác		
Thanh lý tài sản	381.663.647	455.840.000
Bán vật tư, công cụ dụng cụ	59.076.364	60.076.364
Các khoản khác	692.463.494	21.408.783.903
Tổng	1.133.203.505	21.924.700.267
Chi phí khác		
Truy thu thuế	-	1.959.523.396
Phạt chậm nộp	64.500.394	4.349.007
Chi phí khác	249.531.352	9.018.399.051
Tổng	314.031.746	10.982.271.454
Lợi nhuận khác	819.171.759	10.942.428.813

5.25 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	8.044.917.430	7.597.095.552
Tổng	8.044.917.430	7.597.095.552

5.26 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	440.238.805.381	357.590.265.778
Chi phí nhân công	68.301.560.807	59.933.570.458
Chi phí khấu hao tài sản cố định	39.228.020.489	47.444.644.429
Chi phí dự phòng	-	(164.239.806)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	93.638.486.985	67.528.673.727
Chi phí khác bằng tiền	13.415.598.728	7.745.097.434
Tổng	654.822.472.390	540.078.012.020

5.27 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	30.272.270.373	40.917.205.985
Lợi ích của cổ đông thiểu số	(4.132.023.058)	1.010.914.535
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm	671.000.000	5.329.602.284
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông Công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	33.733.293.432	34.576.689.166
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)	823	843

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	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc	Lương, thù lao HĐQT	1.328.000.000	1.579.817.774

Giao dịch các bên liên quan

Mua hàng	Tính chất giao dịch	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Công ty Cổ phần FECON	Mua thép	105.633.662.524	42.999.630.212
Công ty Cổ phần FECON	Phần mềm QL		184.708.690

Bán hàng	Tính chất giao dịch	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Công ty Cổ phần FECON	Bán cọc	508.526.862.482	391.671.723.166
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Bán cọc	11.546.602.472	5.426.692.000

Số dư các bên liên quan

Các khoản phải thu	Tính chất giao dịch	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty Cổ phần FECON	Bán cọc	153.298.832.181	110.101.830.950
Công ty Cổ phần FECON	Bán cọc		93.060.000
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Bán cọc	9.765.642.719	5.869.361.200
Trả trước cho người bán			
Công ty Cổ phần FECON	Thi công cọc	532.867.955	350.000.000
Công ty Cổ phần FECON	Mua NVL	27.678.358.465	18.671.900.296

Các khoản phải trả	Tính chất giao dịch	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty Cổ phần FECON	Vay	-	2.000.000.000
Công ty CP Hạ tầng Fecon	Mua hàng	-	585.149.562
	Vay	-	5.000.000.000

6.2 Báo cáo bộ phận

Căn cứ vào các hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán số 28 - Báo cáo bộ phận, trong năm hoạt động chính của công ty là sản xuất bê tông thành phẩm các loại. Đồng thời, hoạt động kinh doanh của công ty được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Hoạt động kinh doanh cung cấp các sản phẩm bê tông cốt thép trong lãnh thổ Việt Nam chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của cả Công ty. Do vậy, ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất và cung cấp bê tông cốt thép và một bộ phận chia theo vùng địa lý trọng yếu là lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, Công ty không cần lập Báo cáo bộ phận.

6.3 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán.

Hà Nam, ngày 20 tháng 03 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Ngô Thị Thanh

Đào Trung Dũng

Phạm Trung Thành

