

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2020 ĐẾN NGÀY 30/09/2020

Mã cổ phiếu: FCN



Báo cáo này gồm :

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN FECCON

Bảo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu B 01a-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	MIS	TM	30/09/2020	01/01/2020
			VND	VND
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		4,993,717,246,476	4,501,536,433,610
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	392,915,213,451	236,464,914,224
1. Tiền	111		284,280,213,451	199,349,914,224
2. Các khoản tương đương tiền	112		108,635,000,000	37,115,000,000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		8,954,705,245	55,857,294,488
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8,954,705,245	55,857,294,488
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3,583,436,072,403	3,363,084,117,318
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2,647,226,235,012	2,571,166,310,900
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		179,902,922,242	107,268,651,323
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		63,424,989,173	96,019,104,167
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.2	617,618,561,962	590,712,396,039
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2,082,345,111)	(2,082,345,111)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		77,345,709,125	-
IV- Hàng tồn kho	140		820,736,784,609	675,398,883,653
1. Hàng tồn kho	141	5.3	820,736,784,609	675,398,883,653
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		187,674,470,768	170,731,223,927
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12,747,559,120	7,766,362,744
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.4	30,734,472,650	5,185,783,107
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.4	434,478,998	22,118,076
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		143,757,960,000	157,756,960,000
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		1,301,973,853,682	1,145,924,226,816
I Các khoản phải thu dài hạn	210		108,664,494,394	31,121,859,445
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		118,139,395	1,539,600,025
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		23,300,000,000	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	85,246,354,999	29,582,259,420
II- Tài sản cố định	220		587,838,612,054	678,215,037,558
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	371,386,768,241	479,521,798,266
- Nguyên giá	222		731,093,556,948	817,812,478,642
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(359,706,788,707)	(338,290,680,376)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.7	162,389,096,799	140,525,224,657
- Nguyên giá	225		194,436,010,491	170,259,119,384
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(32,046,913,692)	(29,733,894,727)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	54,062,747,014	58,168,014,635
- Nguyên giá	228		71,997,793,875	71,985,003,088
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(17,935,046,861)	(13,816,988,453)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		49,119,310,606	53,683,189,093
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.9	49,119,310,606	53,683,189,093
V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		490,443,816,009	310,757,816,009
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		375,313,242,500	186,677,242,500
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		114,630,573,509	123,880,573,509
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		500,000,000	200,000,000
VI Tài sản dài hạn khác	260		65,202,269,591	71,372,247,455
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		64,910,129,058	71,099,260,530
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		263,391,526	272,986,925
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	5.12	28,749,007	-
VI Lợi thế thương mại	269		705,351,028	774,077,256
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		6,295,691,100,158	5,647,460,660,426

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Mẫu B 01a-DN/HN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

NGUỒN VỐN	MS	TM	30/09/2020	01/01/2020
			VND	VND
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)				
I- Nợ ngắn hạn	300		3,819,089,273,864	3,191,627,752,927
1. Phải trả người bán ngắn hạn	310		3,486,862,258,470	2,803,785,441,878
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	311		885,580,973,927	845,542,070,570
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	312		253,445,100,895	126,748,638,075
4. Phải trả người lao động	313	5.11	118,793,174,356	122,546,531,869
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	314		27,850,681,050	12,655,087,959
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	315	5.12	818,136,011,964	827,890,659,668
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	318		57,184,529	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	319	5.13	241,746,959,031	108,837,558,195
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	320	5.10	1,132,731,160,935	753,922,420,538
	322		8,521,011,783	5,642,475,004
II- Nợ dài hạn	330		332,227,015,394	387,842,311,049
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		2,987,549,662	3,126,774,960
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14	323,944,509,873	379,581,062,855
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		5,134,473,234	5,134,473,234
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		160,482,625	
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430+439)	400		2,476,601,826,294	2,455,832,907,499
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.15	2,214,863,435,627	2,200,002,906,250
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,195,388,930,000	1,195,388,930,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>			1,195,388,930,000	1,195,388,930,000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>				
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		418,206,069,395	418,206,069,395
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		9,972,820,000	
5. Cổ phiếu quỹ	415		(13,935,465,178)	
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		327,822,388,911	285,327,260,365
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		455,700,870	335,827,353
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		276,952,991,629	300,744,819,137
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>			206,324,003,029	100,165,380,088
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>			70,628,988,600	200,579,439,049
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
III- Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		261,738,390,667	255,830,001,249
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400+439)	440		6,295,691,100,158	5,647,460,660,426

Người lập biểu

Phan Vương Cường

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nghiên



Tông Giám đốc

Nguyễn Văn Thanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2020

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU		MS	TM	Quý này		Luỹ 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	5.16	828,872,704,697	712,760,678,368	2,018,689,044,296	1,805,556,233,630
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	460,125,000	1,785,922,041	460,125,000
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		828,872,704,697	712,300,553,368	2,016,903,122,255	1,805,096,108,630
4.	Giá vốn hàng bán	11	5.17	689,428,203,642	612,106,683,503	1,690,188,102,857	1,550,166,347,658
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		139,444,501,055	100,193,869,865	326,715,019,398	254,929,760,972
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.18	5,950,193,951	8,804,016,673	11,831,792,157	209,402,312,284
7.	Chi phí tài chính	22	5.19	26,446,342,370	22,588,748,765	72,568,355,895	157,754,019,932
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>25,724,704,908</i>	<i>22,249,670,671</i>	<i>69,683,061,501</i>	<i>62,086,479,986</i>
8.	Chi phí bán hàng	24		5,374,646,000	5,847,863,037	16,364,895,006	13,833,612,577
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		49,922,950,034	47,137,576,800	134,479,327,017	124,121,426,683
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		63,650,756,601	33,423,697,936	115,134,233,636	168,623,014,064
11.	Thu nhập khác	31	5.20	6,339,299,583	50,605,933,514	8,593,733,811	114,942,251,472
12.	Chi phí khác	32	5.21	11,067,007,850	41,087,603,166	18,004,930,097	100,666,857,469
13.	Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(4,727,708,267)	9,518,330,348	(9,411,196,286)	14,275,394,003
14.	Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	0
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+ 45)	50		58,923,048,334	42,942,028,284	105,723,037,350	182,898,408,067
16.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.22	10,580,796,722	8,052,311,857	21,057,353,756	37,717,838,230
17.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		1,564,639,561	(1,569,687,192)	1,579,282,591	0
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		46,777,612,051	36,459,403,619	83,086,401,003	145,180,569,837
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		4,999,431,656	1,471,828,806	12,457,412,403	1,078,725,298
20.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		41,778,180,395	34,987,574,813	70,628,988,600	144,101,844,539
21.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.23	349	371	591	1,527

Người lập biểu



Phan Vương Cường

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nghiê

Hà Nội, ngày 29 tháng 09 năm 2020

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN FECCON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

Mẫu B03-DN

CHỈ TIÊU	MS	Kỳ hoạt động từ	Kỳ hoạt động từ
		01/01/2020 đến 30/09/2020	01/01/2019 đến 30/09/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	105,723,037,350	182,898,408,067
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	54,962,676,084	61,827,191,464
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(404,056,415)	(13,429,812,121)
- Chi phí lãi vay	06	69,683,061,501	62,086,479,986
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	229,964,718,520	293,382,267,396
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(154,461,640,654)	199,048,698,996
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(145,337,900,956)	(296,472,394,588)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	305,085,712,400	(8,589,456,286)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,207,935,096	(29,987,299,346)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(59,121,294,613)	(62,086,479,986)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(26,714,199,399)	(45,672,974,402)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(76,975,516,189)	(47,119,140,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	73,647,814,205	2,503,221,784
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	(128,645,989,296)	(148,364,177,982)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		102,935,842,764
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(41,145,000,000)	(109,670,166,667)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	32,594,114,994	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(97,283,720,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		99,656,640,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,046,357,087	9,873,958,264
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(226,434,237,215)	(45,567,903,621)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(13,935,465,178)	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,463,499,547,503	917,338,920,372
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,083,849,887,249)	(712,449,033,988)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(56,477,472,839)	(35,738,188,219)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(56,923,870,500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	309,236,722,237	112,227,827,665

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

CHỈ TIÊU	MS	Kỳ hoạt động từ	
		01/01/2020 đến 30/09/2020	01/01/2019 đến 30/09/2019
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	156,450,299,227	69,163,145,828
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	236,464,914,224	106,977,186,607
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	392,915,213,451	176,140,332,435

Ngày 29 tháng 09 năm 2020

Người lập biểu

Phan Vương Cường

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nghiên

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN FECCON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MÃU B09A – DN/HN

1. THÔNG TIN KHAI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần FECCON (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103004661 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18 tháng 6 năm 2004, đăng ký thay đổi các lần và lần gần nhất là lần thứ 30 ngày 17 tháng 10 năm 2019.

Các Công ty con được hợp nhất gồm:

- Công ty Cổ phần Xử lý nền và xây dựng FECCON tiền thân là Công ty Cổ phần Xử lý nền FECCON - Shanghai Harbour hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu số 011022000246 ngày 25 tháng 09 năm 2009 của Ủy Ban Nhân dân Thành phố Hà Nội cấp. Chuyển đổi thành Công ty Cổ phần xử lý nền và xây dựng FECCON theo giấy chứng nhận đầu tư ngày 12 tháng 02 năm 2018 – Mã số doanh nghiệp: 0104197826. Hợp nhất Công ty con của Công ty Cổ phần Xử lý nền và xây dựng FECCON là Công ty Cổ phần FECCON MILTEC (hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 502032000190 ngày 21/11/2011 của Ban Quản lý khu kinh tế Tỉnh Long An).
- Trường PTTH Ý Yên chuyển đổi từ Trường phổ thông dân lập (thành lập theo Quyết định số 995/1998/QĐ-UB ngày 28 tháng 07 năm 1998 của Ủy ban nhân dân tỉnh Nam Định) thành Trường Trung học phổ thông tư thực theo Quyết định số 266/QĐ-UBND ngày 24 tháng 02 năm 2012 của Ủy ban nhân dân tỉnh Nam Định. Chủ đầu tư là Công ty Cổ phần FECCON.
- Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECCON được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 011032002731 cấp lần đầu ngày 24 tháng 12 năm 2014 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội, mã số thuế 0106733254. Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Thi công xây dựng, xây lắp.
- Công ty Cổ phần Hà tăng FECCON được thành lập theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp số 0106393689 ngày 18/12/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Hoạt động chính của công ty là lĩnh vực phát triển dự án và thi công xây dựng. Hợp nhất Công ty con của Công ty Cổ phần Hà tăng FECCON là Công ty TNHH Một thành viên thi công đường bộ FCI.
- Công ty Cổ phần Nông nghiệp hữu cơ Đông Khê tiền thân là Công ty Cổ phần Nông nghiệp thông minh FECCON được thành lập theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp số 0107254215 ngày 18/12/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Hoạt động chính của công ty là lĩnh vực nông nghiệp. Chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Nông nghiệp hữu cơ Đông Khê theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh ngày 20 tháng 04 năm 2018.
- Công ty Cổ phần FECCON South được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0313876483 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư TP HCM cấp lần đầu ngày 23/06/2016. Vốn điều lệ: 52.800.000.000 VND (Bằng Chữ: Năm mươi hai tỷ tám trăm triệu đồng). Trụ sở chính: Tầng 6, Tòa nhà Hai Âu, 39 B Trường Sơn, Phường 4, Quận Tân Bình, TP HCM. Hoạt động xây dựng chuyên dụng: Xây dựng nền móng của tòa nhà gồm thi công các loại cọc, xử lý nền.
- Công ty Cổ phần Năng lượng FECCON tiền thân là Công ty TNHH Dầu tư hạ tầng FECCON được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0107641750 ngày 22 tháng 11 năm 2016, mã số doanh nghiệp là 0107641750. Chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Năng lượng FECCON theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh ngày 01/03/2018.
- Công ty cổ phần thi công cọc FECCON số 1 được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0108620312 ngày 27/02/2019, Công ty Cổ phần FECCON nắm giữ 98,89% vốn điều lệ.
- Công ty cổ phần Thiết bị FECCON được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5400499047 ngày 14/11/2018, Công ty Cổ phần FECCON nắm giữ 86,14% vốn điều lệ.
- Công ty TNHH Xây dựng nền móng FECCON RAINBOW được thành lập tại Myanmar năm 2016 trong đó Công ty Cổ phần FECCON có tỷ lệ sở hữu 60%.

CÔNG TY CỔ PHẦN FECCON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

- Công ty Cổ phần Khoáng sản FECCON Hải Đăng hoạt động tại Thanh Hóa do Công ty Cổ phần FECCON chiếm tỷ lệ sở hữu 64%.
- Công ty cổ phần Cọc khoan và Kết cấu ngầm FECCON được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0108620305 ngày 25/02/2019, Công ty Cổ phần FECCON nắm giữ 99,89% vốn điều lệ.
- Công ty CP thi công cọc và xây dựng FECCON được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01088841985 ngày 26/7/2019, Công ty Cổ phần FECCON nắm giữ 99,91% vốn điều lệ.
- FECCON Trung Chính Myanmar được thành lập và hoạt động tại Myanmar, Công ty Cổ phần FECCON nắm giữ 51% vốn thực điều lệ.
- Quý III/2020, Công ty cổ phần FECCON còn hợp nhất thêm công ty mới thành lập là Công ty TNHH MTV Nguồn nhân lực FECCON, Công ty Cổ phần FECCON nắm giữ 100% vốn thực điều lệ.

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Thị 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; Thị công hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp và đô thị; Thị nghiên cứu khả năng chịu tải nền móng công trình bằng phương pháp nén tải trọng tĩnh và thí nghiệm tải trọng động biến dạng lớn (PDA); Thí nghiệm kiểm tra nguyên dạng và tính đồng nhất của cọc móng và các cấu kiện bê tông cốt thép bằng phương pháp siêu âm (SONIC) và phương pháp va đập biến dạng nhỏ (PIT); 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 và quan trắc trong thi công nền móng và công trình ngầm (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình); 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; Thị công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông; thủy lợi; Dịch vụ kho vận; Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp.

Hoạt động chính của Công ty: Thị công xây dựng nền móng và công trình ngầm phục vụ xây dựng nhà cao tầng, công trình công nghiệp, công trình hạ tầng, giao thông, công trình thủy lợi.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

3. CHUẨN MỨC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực Kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc Sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tin hướng dẫn thực hiện chuẩn mực, chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm lập báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực, liên quan đến việc soạn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Kế toán trên máy vi tính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất kỳ kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất kỳ kế toán các Báo cáo tài chính kỳ kế toán của Công ty và Báo cáo tài chính kỳ kế toán của các Công ty do Công ty kiểm soát (các Công ty con). 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 kỳ kế toán 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 hợp nhất 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 khác là giống nhau.

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

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó

Các thay đổi trong chính sách kế toán

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán so với kỳ trước.

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 phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết.

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi 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 nợ và các khoản vay.

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.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính năm tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý khác về kế toán tại Việt Nam 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

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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 kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ của Ngân hàng giao dịch thanh toán. Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng có số dư gốc ngoại tệ. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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 kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, tính giá hàng tồn kho theo phương pháp đích danh. Các công trình xây dựng được tính giá theo phương pháp thực tế đích danh.

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.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được phân ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

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

	Thời gian khấu hao (Năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc, thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải	06 - 10

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 10
Thuê tài sản	

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.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ phi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay. Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê tài sản. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

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 thời gian sử dụng từ 5 đến 15 năm

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình Quyền sử dụng đất thuê bao gồm: Giá trị quyền sử dụng văn phòng tại Tháp C.E.O, 16 HH2-1, Đô thị mới Mỹ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội, trong 48 năm của Công ty và phần mềm máy tính. Giá trị Quyền sử dụng tài sản 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 48 năm và 25 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 3 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.

Phần mềm kế toán và phần mềm quản lý

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.

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.

Các khoản trả trước dài hạn

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

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh 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

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Ghi nhận doanh thu

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;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Hợp đồng Xây dựng

Doanh thu và chi phí của Hợp đồng xây dựng được ghi nhận như sau:

Hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện Hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến Hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phân ảnh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện Hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu Hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của Hợp đồng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi 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 kỳ. 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.

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

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	101,956,379,213	64,219,032,806
Tiền gửi Ngân hàng	195,143,834,238	135,130,881,418
Các khoản tương đương tiền	95,815,000,000	37,115,000,000
Tổng	392,915,213,451	236,464,914,224

5.2 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tạm ứng	367,577,512,545	358,312,976,350
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	1,988,699,272	7,134,110,070
Phải thu khác	248,052,350,145	225,265,309,619
Tổng	617,618,561,962	590,712,396,039

5.3 Hàng tồn kho

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	24,936,726,576	24,361,536,562
Công cụ, dụng cụ	1,942,363,478	1,466,492,294
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	764,073,500,184	604,970,493,527
Hàng phẩm	4,494,927,753	14,900,451,648
Hàng hoá	25,289,266,618	29,420,141,117
Hàng gửi đi bán	-	279,768,505
Tổng	820,736,784,609	675,398,883,653

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Bảo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

5.4 Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	30/09/2020 VNĐ	01/01/2020 VNĐ
Thuế thu nhập cá nhân đã nộp	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	4,298,499,979	
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	26,849,651,514	5,207,901,183
Thuế nhập khẩu đã nộp	20,800,155	
Thuế, phải thu khác từ nhà nước	-	
Tổng	31,168,951,648	5,207,901,183

5.5 Phải thu dài hạn khác

	30/09/2020 VNĐ	01/01/2020 VNĐ
Ký quỹ ký cược dài hạn, phải thu khác	85,246,354,999	29,582,259,420
Tổng	85,246,354,999	29,582,259,420

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

MẪU B09 - DN/HN

5.6 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2020	79.938.441.241	662.426.503.363	39.014.826.848	3.002.753.407	33.429.953.783	817.812.478.642
Tăng trong kỳ	-	30.317.123.570	1.759.983.636	208.723.636	1.538.465.954	33.824.296.796
Mua trong kỳ	-	1.744.925.660	1.759.983.636	208.723.636	1.538.465.954	5.252.098.886
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	21.538.700.000	-	-	-	21.538.700.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	7.033.497.910	-	-	-	7.033.497.910
Giảm trong kỳ	-	119.275.121.745	1.222.096.745	46.000.000	-	120.543.218.490
Thanh lý, nhượng bán	-	117.333.994.245	1.222.096.745	-	-	118.556.090.990
Giảm khác	-	1.941.127.500	-	46.000.000	-	1.987.127.500
Số dư tại 30/09/2020	79.938.441.241	573.468.505.188	39.552.713.739	3.165.477.043	34.968.419.737	731.093.556.948
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 01/01/2020	13.301.928.350	285.218.380.025	23.108.052.255	2.955.079.946	13.707.239.800	338.290.680.376
Tăng trong kỳ	197.441.458	37.051.011.172	2.150.563.546	672.772.400	2.113.876.518	42.185.665.094
Khấu hao trong kỳ	197.441.458	36.590.852.366	2.150.563.546	672.772.400	2.113.876.518	41.725.506.288
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	460.158.806	-	-	-	460.158.806
Giảm trong kỳ	-	19.887.061.489	882.495.274	-	-	20.769.556.763
Thanh lý, nhượng bán	-	19.887.061.489	882.495.274	-	-	20.769.556.763
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2020	13.499.369.808	302.382.329.708	24.376.120.527	3.627.852.346	15.821.116.318	359.706.788.707
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2020	66.636.512.891	377.208.123.338	15.906.774.593	47.673.461	19.722.713.983	479.521.798.266
Tại 30/09/2020	66.439.071.433	271.086.175.480	15.176.593.212	(462.375.303)	19.147.303.419	371.386.768.241

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Bảo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

MẪU B09 - DN/HN

5.7 Tài sản cố định thuê tài chính*Đơn vị tính: VND*

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2020	167,950,376,186	2,308,743,198	170,259,119,384
Tăng trong kỳ	44,533,596,052	1,155,995,055	45,689,591,107
Thuê tài chính trong kỳ	44,533,596,052	1,155,995,055	45,689,591,107
Tăng khác	-	-	-
Giảm trong kỳ	21,512,700,000	-	21,512,700,000
Trả lại tài sản cố định thuê tài chính	21,512,700,000	-	21,512,700,000
Số dư tại 30/09/2020	190,971,272,238	3,464,738,253	194,436,010,491
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2020	29,476,230,882	257,663,845	29,733,894,727
Tăng trong kỳ	9,779,467,480	288,701,819	10,068,169,299
Khấu hao trong kỳ	9,779,467,480	288,701,819	10,068,169,299
Tăng khác	-	-	-
Giảm trong kỳ	7,755,150,334	-	7,755,150,334
Trả lại tài sản cố định thuê tài chính	7,755,150,334	-	7,755,150,334
Số dư tại 30/09/2020	31,500,548,028	546,365,664	32,046,913,692
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2020	138,474,145,304	2,918,372,589	140,525,224,657
Tại 30/09/2020	159,470,724,210	2,051,079,353	162,389,096,799

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

MẪU B09 - DN/HN

5.8 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

NGUYÊN GIÁ	<i>Đơn vị tính: VND</i>					
	Quyền sử dụng đất	Quyền Khai thác mỏ	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
Số dư tại 01/01/2020	29,665,828,403	13,195,889,771	241,800,000	27,956,367,657	925,117,257	71,985,003,088
Tăng trong kỳ	12,790,787	-	-	-	-	12,790,787
Mua trong kỳ	12,790,787	-	-	-	-	12,790,787
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2020	29,678,619,190	13,195,889,771	241,800,000	27,956,367,657	925,117,257	71,997,793,875
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 01/01/2020	1,818,812,800	4,402,487,460	22,689,452	7,128,038,320	444,960,421	13,816,988,453
Tăng trong kỳ	421,108,845	949,057,911	22,627,459	2,690,657,849	34,606,344	4,118,058,408
Khấu hao trong kỳ	421,108,845	-	22,627,459	2,690,657,849	34,606,344	3,169,000,497
Tăng khác	-	949,057,911	-	-	-	949,057,911
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2020	2,239,921,645	5,351,545,371	45,316,911	9,818,696,169	479,566,765	17,935,046,861
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2020	27,847,015,603	7,844,344,400	196,483,089	20,828,329,337	480,156,836	58,168,014,635
Tại 30/09/2020	27,438,697,545	8,793,402,311	219,110,548	18,137,671,488	445,550,492	54,062,747,014

5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	49,119,310,606	53,683,189,093
Tổng	49,119,310,606	53,683,189,093

CÔNG TY CỔ PHẦN FECCON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

MÃ U B09 - DN/HN

5.10 Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	1,132,731,160,935	753,922,420,538
Vay khác	-	-
Tổng	1,132,731,160,935	753,922,420,538

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	81,994,140,775	66,994,171,594
Thuế thu nhập doanh nghiệp	22,804,470,905	47,525,748,515
Thuế thu nhập cá nhân	1,871,978,289	2,224,727,158
Các loại thuế khác	12,122,584,387	5,801,884,602
Tổng	118,793,174,356	122,546,531,869

5.12 Chi phí phải trả

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí trích trước, phải trả	818,136,011,964	827,890,659,668
Tổng	818,136,011,964	827,890,659,668

5.13 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,228,528,448	856,844,549
Bảo hiểm xã hội	2,225,119,789	914,338,035
Bảo hiểm y tế	346,097,019	332,153,387
Bảo hiểm thất nghiệp	136,420,727	165,225,503
Các khoản phải trả, phải nộp khác	237,810,793,048	106,568,996,721
Tổng	241,746,959,031	108,837,558,195

5.14 Vay và nợ thuế tài chính dài hạn

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vay dài hạn và Nợ thuế tài chính	323,944,509,873	379,581,062,855
Tổng	323,944,509,873	379,581,062,855

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

MẪU B09 - DN/HN

5.15. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại 01/01/2019	943,445,620,000	285,737,869,395		219,518,888,438	-	429,244,164	306,839,463,123	129,930,366,598	1,934,214,163,221
Tăng trong năm	195,031,800,000	132,468,200,000	-	-	-	-	200,579,439,049	10,981,525,601	490,748,253,147
Tăng vốn	195,031,800,000	132,468,200,000							279,187,288,497
Lợi nhuận sau thuế							200,579,439,049	10,981,525,601	211,560,964,650
Giảm trong năm	56,911,510,000	-	-	65,808,371,927		(93,416,811)	(206,674,083,035)	114,918,109,050	30,870,491,131
Trích các quỹ				61,370,736,248			(81,827,648,331)		(20,456,912,083)
Chia cổ tức	56,911,510,000						(113,847,741,000)		(56,936,231,000)
Giảm khác				4,437,635,679		(93,416,811)	(10,998,693,704)	114,918,109,050	108,263,634,214
Số dư tại 31/12/2019	1,195,388,930,000	418,206,069,395	-	285,327,260,365	-	335,827,353	300,744,819,137	255,830,001,249	2,455,832,907,499
Số dư tại 01/01/2020	1,195,388,930,000	418,206,069,395	-	285,327,260,365	-	335,827,353	300,744,819,137	255,830,001,249	2,455,832,907,499
Tăng trong kỳ	-	-	9,972,820,000	42,495,128,546	-	119,873,517	(22,051,827,508)	12,457,412,403	42,993,406,958
Lợi nhuận sau thuế							70,628,988,600	12,457,412,403	83,086,401,003
Trích các quỹ				42,495,128,546			(99,827,831,972)		(57,332,703,426)
Tăng khác			9,972,820,000			119,873,517	7,147,015,864		17,239,709,381
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(13,935,465,178)	-	(1,740,000,000)	(6,549,022,985)	(22,224,488,163)
Trích các quỹ									-
Giảm khác					(13,935,465,178)		(1,740,000,000)	(6,549,022,985)	(22,224,488,163)
Số dư tại 30/09/2020	1,195,388,930,000	418,206,069,395	9,972,820,000	327,822,388,911	(13,935,465,178)	455,700,870	276,952,991,629	261,738,390,667	2,476,601,826,294

CÔNG TY CỔ PHẦN FECCON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

Mẫu B09 - DN/HN

5.15 Vốn chủ sở hữu (tiếp)

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Vốn góp đầu kỳ	1,195,388,930,000	943,445,620,000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	251,943,310,000
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp tại ngày cuối kỳ	1,195,388,930,000	1,195,388,930,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
Trích lập quỹ		

Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
VND	VND

Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	119,538,893	119,538,893
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	119,538,893	119,538,893
Cổ phiếu phổ thông	119,538,893	119,538,893
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu chưa lưu hành	-	-
Cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	119,538,893	119,538,893
Cổ phiếu phổ thông	119,538,893	119,538,893
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu		

5.16 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, xây lắp và cung cấp dịch vụ	2,018,689,044,296	1,805,556,233,630
Tổng	2,018,689,044,296	1,805,556,233,630

5.17 Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Giá vốn thuần bán hàng, xây lắp và cung cấp dịch vụ	1,690,188,102,857	1,550,166,347,658
Tổng	1,690,188,102,857	1,550,166,347,658

CÔNG TY CỔ PHẦN FECCON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

MÃ U B09 - DN/HN

5.18 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,046,357,086	9,873,958,264
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	26,153,493	1,133,103,043
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5,841,787,000	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	(2,082,505,422)	198,395,250,977
Tổng	11,831,792,157	209,402,312,284

5.19 Chi phí tài chính

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay và thuê tài chính	70,319,680,799	62,749,643,034
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	574,894,482	
Chi phí các hoạt động tài chính khác	1,673,780,614	95,004,376,898
Tổng	72,568,355,895	157,754,019,932

5.20 Thu nhập khác

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
Thanh lý tài sản cố định	404,056,415	102,935,842,764
Thu hoàn trả mặt bằng		
Thu từ xuất bán hàng hoá		
Thu nhập từ việc mua rẻ công ty con	8,189,677,396	12,006,408,708
Thu nhập khác		
Tổng	8,593,733,811	114,942,251,472

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

MÃ U B09 - DN/HN

5.21 Chi phí khác

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Chi phí thanh lý	17,871,348,928	100,666,857,469
Chi phí nộp phạt thuế, BHXH	-	89,506,030,643
Phạt vi phạm hợp đồng	133,581,169	-
Chi phí khác	17,871,348,928	11,160,826,826
Tổng	18,004,930,097	100,666,857,469
Thu nhập khác/chi phí khác thuần	(9,411,196,286)	14,275,394,003

5.22 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Kỳ hoạt động từ
01/01/2020 đến
30/09/2020

Kỳ hoạt động từ
01/01/2019 đến
30/09/2019

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	21,057,353,756	37,717,838,230
Cộng	21,057,353,756	37,717,838,230

5.23 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	83,086,401,003	145,180,569,837
Lợi ích của cổ đông thiểu số	12,457,412,403	1,078,725,298
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	70,628,988,600	144,101,844,539
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	119,538,893	94,344,562
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	591	1,527

Hà Nội, ngày 29 tháng 09 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Phan Vương Cường

Nguyễn Thị Nghiênn



Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thanh