

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán riêng	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	9 - 43

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần FECON trình bày Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần FECON (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 thứ 8 ngày 17 tháng 11 năm 2010 về việc thay đổi mã số doanh nghiệp là 0101502599, lần thứ 20 ngày 06 tháng 05 năm 2016 về việc đổi tên từ Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và công trình ngầm FECON thành Công ty Cổ phần FECON và thay đổi lần thứ 30 ngày 17/10/2019 về việc tăng vốn điều lệ.

Vốn điều lệ: 1.195.388.930.000 đồng (*Bằng chữ: Một nghìn một trăm chín mươi lăm tỷ, ba trăm tám mươi tám triệu, chín trăm ba mươi nghìn đồng.*)

Trụ sở chính: Tầng 15 Tháp CEO, Lô HH2-1, Khu đô thị Mỹ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Công ty niêm yết cổ phiếu lần đầu theo Quyết định số 98/2012/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh ngày 18/7/2012 tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh. Mã cổ phiếu: FCN.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Phạm Việt Khoa	Chủ tịch (Tái bổ nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Trần Trọng Thắng	Phó Chủ tịch thường trực (Tái bổ nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Hà Thế Phương	Phó Chủ tịch (Tái bổ nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Hà Thế Lộng	Ủy viên (Tái bổ nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Phạm Quốc Hùng	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Nguyễn Quang Hải	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Nguyễn Hữu Thái Hòa	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Hà Cửu Long	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Phạm Trung Thành	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Nguyễn Song Thanh	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 26/4/2019)
	Ông Takano Satoshi	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 26/4/2019)
Ông Satoyuki Yamane	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 26/4/2019)	

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

Ban Tổng Giám đốc	Ông Nguyễn Văn Thanh	Tổng Giám đốc
	Ông Nguyễn Quốc Bảo	Phó Tổng giám đốc
	Ông Phạm Quốc Hùng	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Nguyễn Hồng Luyện	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Muôn Văn Chiến	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Tạ Công Thanh Vinh	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Lê Quang Hanh	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Đoàn Lam Trà	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 20/02/2020)
	Ông Nguyễn Thanh Tùng	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 6/02/2020)

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, ngoài sự kiện phát sinh như thuyết minh 6.2 - Thuyết minh Báo cáo tài chính, 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 riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Global Network.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng 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 hoạt động. Trong việc lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng 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 riêng 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 các Báo cáo tài chính riêng để Báo cáo tài chính riêng không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi.
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty 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 riêng được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

Số: 437/2020/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính riêng năm 2019 của Công ty Cổ phần FECON

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần FECON

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần FECON, được lập ngày 30/3/2020, từ trang 05 đến trang 43, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng 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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

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 riêng 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 2019 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong 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 riêng.

Báo cáo này thay thế Báo cáo kiểm toán số 385/2020/BCKT-BCTC/CPAVIETNAM ngày 30/3/2020 do thay đổi người đại diện Công ty kiểm toán ký báo cáo theo luật định.



Vũ Ngọc Ân**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0496-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 01/2020/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2020 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Global Network**

Hà Nội, ngày 07 tháng 4 năm 2020

Nguyễn Thị Mai Hoa**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán 2326-2018-137-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

	MS	TM	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.906.543.773.896	2.560.203.147.471
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	90.275.937.786	114.019.140.473
1. Tiền	111		90.275.937.786	49.019.140.473
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	65.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		646.800.000	646.800.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		646.800.000	646.800.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.280.748.340.933	2.004.952.051.687
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	1.694.036.379.469	1.456.855.930.522
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	119.827.753.732	98.078.611.051
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	46.689.104.167	9.486.666.667
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	422.277.448.676	442.613.188.558
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.082.345.111)	(2.082.345.111)
IV. Hàng tồn kho	140		529.693.005.516	415.871.444.288
1. Hàng tồn kho	141	5.6	529.693.005.516	415.871.444.288
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.179.689.661	24.713.711.023
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	5.179.689.661	1.713.711.023
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	23.000.000.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.616.424.253.205	1.510.187.292.738
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		26.524.356.389	35.645.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	5.2	1.539.600.025	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	24.984.756.364	35.645.000.000
II. Tài sản cố định	220		408.966.140.231	548.847.993.366
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	257.103.766.102	309.733.834.643
- Nguyên giá	222		400.585.256.290	521.269.412.415
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(143.481.490.188)	(211.535.577.772)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.9	108.209.963.643	122.780.043.269
- Nguyên giá	225		131.866.689.258	167.757.148.685
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(23.656.725.615)	(44.977.105.416)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	43.652.410.486	116.334.115.454
- Nguyên giá	228		51.620.697.005	130.746.827.724
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.968.286.519)	(14.412.712.270)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		20.781.651.159	15.680.150.891
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.11	20.781.651.159	15.680.150.891
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.12	1.107.818.653.121	885.986.303.121
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.001.797.060.862	757.964.710.862
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	45.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		106.021.592.259	83.021.592.259
VI. Tài sản dài hạn khác	260		52.333.452.305	24.027.845.360
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	52.333.452.305	24.027.845.360
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		4.522.968.027.101	4.070.390.440.209

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

	MS	TM	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		2.445.088.943.047	2.382.832.801.256
I. Nợ ngắn hạn	310		2.135.292.596.517	1.837.643.051.428
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	615.126.351.393	691.346.710.946
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	48.080.397.225	36.578.623.530
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	88.652.849.833	71.208.933.735
4. Phải trả người lao động	314		377.575.627	354.435.463
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	441.564.771.619	304.330.555.903
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	326.365.645.581	282.680.444.244
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	615.125.005.239	451.143.347.607
II. Nợ dài hạn	330		309.796.346.530	545.189.749.828
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		2.081.861.603	205.668.252
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.18	307.714.484.927	265.796.793.079
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	5.19	-	279.187.288.497
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.077.879.084.054	1.687.557.638.953
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.20	2.077.879.084.054	1.687.557.638.953
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.195.388.930.000	943.445.620.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>1.195.388.930.000</i>	<i>943.445.620.000</i>
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		418.206.069.395	285.737.869.395
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	48.312.711.503
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		258.791.893.941	197.421.157.693
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		205.492.190.718	212.640.280.362
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>12.216.734.413</i>	<i>8.071.159.535</i>
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>193.275.456.305</i>	<i>204.569.120.827</i>
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.522.968.027.101	4.070.390.440.209
(440 = 300+400)				

Người lập biểu



Phan Vương Cường

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nghiêın

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

Trưởng Giám đốc



Nguyễn Văn Thanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.21	1.851.824.228.693	1.838.855.932.516
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.21	1.851.824.228.693	1.838.855.932.516
4. Giá vốn hàng bán	11	5.22	1.552.565.004.318	1.501.895.091.542
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		299.259.224.375	336.960.840.974
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.23	212.597.189.412	341.895.669.171
7. Chi phí tài chính	22	5.24	180.148.839.394	356.799.818.000
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		83.688.130.980	90.261.145.118
8. Chi phí bán hàng	25	5.25	10.769.660.308	6.806.072.908
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.25	91.807.083.372	73.026.314.900
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		229.130.830.713	242.224.304.337
11. Thu nhập khác	31	5.26	25.223.044.521	30.158.542.968
12. Chi phí khác	32	5.26	9.743.846.896	19.636.398.001
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	5.26	15.479.197.625	10.522.144.967
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		244.610.028.338	252.746.449.304
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.27	51.334.572.033	48.177.328.477
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		193.275.456.305	204.569.120.827

Người lập biểu



Phan Vương Cường

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nghiênn

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

Lôgn Giám đốc



Nguyễn Văn Thanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Mẫu B 03-DN

(theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		244.610.028.338	252.746.449.304
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		40.927.135.467	49.262.817.580
- Các khoản dự phòng	03		-	(283.040.598)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		170.251.496	2.123.410.437
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(132.628.049.363)	(94.135.990.014)
- Chi phí lãi vay	06		83.688.130.980	90.261.145.118
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		236.767.496.918	299.974.791.827
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(166.180.597.680)	(383.645.038.410)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(113.821.561.228)	(82.590.126.611)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		138.301.800.378	236.688.811.464
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(31.771.585.583)	4.973.691.776
- Tiền lãi vay đã trả	14		(83.688.130.980)	(90.261.145.118)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(58.596.427.219)	(35.854.970.644)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	11.184.375.460
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(18.491.402.424)	(17.654.833.770)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(97.480.407.818)	(57.184.444.026)
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		(56.139.353.795)	(74.715.614.936)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		56.998.397.864	28.062.382.748
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(37.202.437.500)	(7.536.666.667)
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(237.816.566.112)	(484.738.230.571)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		189.002.920.000	164.635.657.692
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.930.729.685	19.242.105.516
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(75.226.309.858)	(355.050.366.218)
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		-	519.999.505.574
3. Tiền thu từ cho vay	33		1.599.739.955.645	1.160.787.348.058
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.347.298.980.103)	(1.140.952.482.992)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(46.541.626.062)	(53.995.150.946)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(56.936.231.000)	(44.936.456.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		148.963.118.480	440.902.763.694
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(23.743.599.196)	28.667.953.450
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		114.019.140.473	86.415.242.582
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		396.509	(1.064.055.559)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		90.275.937.786	114.019.140.473

Người lập biểu

Phan Vương Cường

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nghiê

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
FECON

Nguyễn Văn Thanh

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần FECON (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 thứ 8 ngày 17 tháng 11 năm 2010 về việc thay đổi mã số doanh nghiệp là 0101502599, lần thứ 20 ngày 06 tháng 05 năm 2016 về việc đổi tên từ Công ty Cổ phần Kỹ thuật nền móng và công trình ngầm FECON thành Công ty Cổ phần FECON và thay đổi lần thứ 30 ngày 17/10/2019 về việc tăng vốn điều lệ.

Vốn điều lệ: 1.195.388.930.000 đồng (*Bằng chữ: Một nghìn một trăm chín mươi lăm tỷ, ba trăm tám mươi tám triệu, chín trăm ba mươi nghìn đồng.*)

Trụ sở chính: Tầng 15 Tháp CEO, Lô HH2-1, Khu đô thị Mỹ Trì Hạ, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Trì, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Công ty niêm yết cổ phiếu lần đầu theo Quyết định số 98/2012/QĐ-SGDHCM của Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh ngày 18/7/2012 tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh. Mã cổ phiếu: FCN.

Số lao động bình quân trong năm: 491 người

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- 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;
- Thi công hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp và đô thị;
- Thí nghiệm 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);
- Kinh doanh dịch vụ cho thuê xe ô tô;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật.

Hoạt động chính của Công ty trong năm: 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.

1.3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2019, Công ty có các công ty con, công ty liên kết như sau:

	Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết
Đầu tư vào Công ty con		
Công ty cổ phần thiết bị Fecon	64,69%	64,69%
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	99,89%	99,89%
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	99,82%	99,82%
Công ty CP thi công cọc và xây dựng FECON	99,91%	99,91%
FECON Trung Chính Myanmar	51,00%	51,00%
Công ty CP Xử lý nền và Xây dựng FECON (trước đây Công ty CP Xử lý nền Fecon Shanghai Harbour)	87%	87%
Trường THPT Ý Yên	67,74%	67,74%
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON (Tên cũ Công ty cổ phần Hạ tầng Fecon)	51,96%	51,96%
Công ty CP Công trình ngầm FECON	55,78%	55,78%
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	96,5%	96,5%
Công ty CP Năng Lượng FECON (trước đây Công ty TNHH Đầu tư Hạ tầng FECON)	99,995%	99,995%
Công ty CP Nông nghiệp hữu cơ Đông Khê (trước đây Công ty CP Nông nghiệp thông minh FECON)	78,95%	78,95%
FECON RAINBOW FOUNDATION CONSTRUCTION CO LTD	60%	60%
Công ty CP Khoáng sản FECON Hải Đăng	64,00%	64,00%

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

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 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 riêng là có thể so sánh được.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

Năm tài chính

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

3. CHUẨN MỰC VÀ 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 và Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014.

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 lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng .

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung bằng phần mềm Hệ thống Kế toán ERP SAP FPT.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

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 riêng.

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

(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 các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại ngày 31/12/2019.

(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 các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại ngày 31/12/2019.

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 riêng.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có

Các khoản tương đương tiền

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

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

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Tất cả các khoản cho vay được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay 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 căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra

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

- Đầu tư vào công ty con: Các khoản đầu tư vào các công ty con mà công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính riêng.

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

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

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

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

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: Được trích lập cho từng mã chứng khoán, dự phòng cho phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ.

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

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Dự phòng tổn thất đầu tư vào Công ty con, liên doanh, liên kết: Là khoản dự phòng tổn thất do doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư (công ty con, liên doanh, liên kết) bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư khác: việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư.

Khoản lỗ của doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư làm căn cứ để trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính hợp nhất, nếu doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư là công ty Mẹ. Nếu doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư là doanh nghiệp độc lập không có công ty con, căn cứ để trích lập dự phòng là Báo cáo tài chính của doanh nghiệp được đầu tư đó.

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.
- Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

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 riêng.

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 có dấu hiệu khó đòi do khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

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. Giá xuất kho được tính theo phương pháp giá 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.

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

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

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013, Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013.

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.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình Quyền sử dụng đất thuê bao gồm: Giá trị quyền sử dụng đất tại văn phòng Tháp C.E.O, lô 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.

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

Bảng sáng chế và thương hiệu được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

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>Thời gian khấu hao</u> <u>(Năm)</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	10 - 20
Máy móc, thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 10

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 48 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 03 - 10 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.

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

Nguyên tắc kế toán thuê tài chính

Một khoản 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 là bên cho thuê

Công ty ghi nhận giá trị tài sản cho thuê tài chính là khoản phải thu bằng giá trị đầu tư thuần trong hợp đồng thuê tài chính. Doanh thu từ thuê tài chính được phân bổ vào các kỳ kế toán nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên tổng số dư đầu tư thuần cho thuê tài chính. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

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 (xem trình bày dưới đây). 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.

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 được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê (đối với chi phí thuê nhà, thuê đất, thuê hoạt động,...), theo thời gian sử dụng hữu ích nhưng không quá 3 năm.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

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

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay 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.

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 và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của 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.

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau: Trích trước chi phí công trình theo các biên bản nghiệm thu khối lượng.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ); và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như: khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

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

Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành.

Chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo lãi suất thực tế từng hợp đồng và ghi nhận vào chi phí tài chính.

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.

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.

Quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận vào vốn khác của chủ sở hữu, là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm phát hành.

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:

- (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.

Đối với doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (Tiếp theo)

Hợp đồng xây dựng

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

- (i) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính riêng mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.

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.

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 hóa, 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 riêng: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo.

Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng: ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong 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.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong 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.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng 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 có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng 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 riêng 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.

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 Tổng 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.

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

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 Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoạt động xây lắp và hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam nên không lập Báo cáo bộ phận.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Tiền mặt	19.622.543.109	38.616.666.179
Tiền gửi ngân hàng	70.653.394.677	10.402.474.294
Các khoản tương đương tiền	-	65.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	-	65.000.000.000
Tổng	90.275.937.786	114.019.140.473



CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.2 Các khoản phải thu khách hàng

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	1.694.036.379.469	1.456.855.930.522
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Ban dự án Nhiệt điện Long Phú	64.994.403.945	72.889.755.169
Công ty Posco E&C-Thầu chính Gói thầu A2 thuộc DA Hóa dầu Long Sơn	79.153.021.252	145.331.464.016
Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất	67.433.948.576	123.019.677.823
Công ty TNHH Công nghiệp nặng Doosan Việt Nam	54.703.685.162	208.049.937.494
Liên danh HYUNDAI E&C-GHELLA-TC gói thầu CP-03 DA tuyến đường sắt đô thị thí điểm thành phố Hà Nội, Đoạn Nhôn - Ga Hà Nội	125.291.987.055	26.554.591.206
Trường đại học Phenikaa	106.138.635.863	18.044.035.225
Tổng Công ty cơ phân Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	121.411.798.424	-
Công ty TNHH Dịch vụ thương mại Nhon Trạch	86.860.462.745	-
Trường Trung học cơ sở Lê Quý Đôn - Tây Đô	83.341.992.690	-
Phải thu các đối tượng khác	904.706.443.757	862.966.469.589
<i>Trong đó phải thu các bên liên quan được trình bày Thuyết minh 6.1</i>		
Phải thu khách hàng dài hạn	1.539.600.025	-
Phải thu các đối tượng khác	1.539.600.025	-
Tổng	1.695.575.979.494	1.456.855.930.522

5.3 Trả trước cho người bán

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Công ty Cổ phần Khoáng sản Fecon	-	2.885.916.000
Công ty Trách nhiệm hữu hạn Thông Thuận	40.000.000.000	40.000.000.000
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON	16.050.394.291	-
Công ty Cổ phần Tổng hợp Xây dựng 69	8.458.630.589	9.707.371.724
Các đối tượng khác	55.318.728.852	45.485.323.327
<i>Trong đó trả trước các bên liên quan được trình bày Thuyết minh 6.1</i>		
Tổng	119.827.753.732	98.078.611.051

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.4 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Công ty Cổ phần nông nghiệp hữu cơ Đông Khê	4.994.000.000	3.549.500.000
Công ty cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng	5.345.000.000	5.345.000.000
Công ty cổ phần tổng hợp xây dựng công trình 69	634.104.167	592.166.667
Công ty cổ phần năng lượng Vĩnh Hảo 6	35.716.000.000	-
Tổng	46.689.104.167	9.486.666.667

5.5 Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	422.277.448.676	-	442.613.188.558	-
- Công ty Cổ phần Japan Expressway International		-	4.410.000.000	-
- Công ty Cổ phần Central Nippon Expressway		-	1.890.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Đầu tư và Thương mại Hà Việt	4.415.833.610	-	4.415.833.610	-
- Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng	2.848.770.686	-	2.561.346.180	-
- Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON	24.894.641	-	80.285.056	-
- Công ty Cổ phần Xử lý nền và Xây dựng FECON	17.508.752.231	-	17.295.713.109	-
- ACWA Power Vietnam Renewables Pte. Ltd.	4.892.000.000	-	156.977.731.250	-
- Công ty Cổ phần FECON SOUTH.	10.170.981.448	-	2.781.717.077	-
- Ký cược, ký quỹ	20.000.000	-	6.214.898.609	-
- Tạm ứng	273.210.076.435	-	228.253.931.222	-
- Phải thu người lao động	-	-	-	-
- Phải thu khác	109.186.139.625	-	17.731.732.445	-
Dài hạn	24.984.756.364	-	35.645.000.000	-
- Ký cược, ký quỹ	24.984.756.364	-	35.645.000.000	-
<i>Trong đó phải thu các bên liên quan trình bày Thuyết minh 6.1</i>				
Tổng	447.262.205.040	-	478.258.188.558	-

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.6 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi trên đường	-	-	275.147.863	-
Nguyên liệu, vật liệu	18.620.223.001	-	18.589.217.570	-
Công cụ, dụng cụ	863.933.396	-	674.692.032	-
Chi phí SX KDDD	490.285.251.888	-	395.078.159.538	-
Hàng hóa	19.923.597.231	-	1.254.227.285	-
Tổng	529.693.005.516	-	415.871.444.288	-

5.7 Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	5.179.689.661	1.713.711.023
Công cụ dụng cụ	6.123.889	89.166.505
Chi phí sửa chữa	65.600.001	-
Chi phí thuê kho, văn phòng	10.517.592	269.505.930
Chi phí mua phần mềm	849.437.750	-
Phí bảo hiểm	272.605.798	-
Chi phí khác	3.975.404.631	1.355.038.588
Dài hạn	52.333.452.305	24.027.845.360
Công cụ dụng cụ	9.484.838.293	16.287.875.520
Chi phí sửa chữa	1.107.811.151	1.924.256.866
Chi phí phần mềm	180.811.278	398.637.229
Tiền thuê văn phòng, thuê tài sản	29.777.985.960	-
Phí cung cấp dịch vụ bảo lãnh phát hành trái phiếu, Chi phí khác	11.782.005.623	5.417.075.745
Tổng	57.513.141.966	25.741.556.383

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.8 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 01/01/2019	2.636.995.426	474.330.012.088	21.979.400.683	1.452.646.476	20.870.357.742	521.269.412.415
Tăng trong năm	-	86.071.007.954	-	-	122.505.000	86.193.512.954
Mua trong năm	-	1.622.267.500	-	-	122.505.000	1.744.772.500
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	84.448.740.454	-	-	-	84.448.740.454
Giảm trong năm	-	200.530.225.321	4.173.460.236	-	2.173.983.522	206.877.669.079
Thanh lý, nhượng bán	-	200.530.225.321	4.173.460.236	-	2.173.983.522	206.877.669.079
Số dư tại 31/12/2019	2.636.995.426	359.870.794.721	17.805.940.447	1.452.646.476	18.818.879.220	400.585.256.290
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 01/01/2019	1.933.941.160	187.615.114.836	12.623.810.600	725.722.260	8.636.988.916	211.535.577.772
Tăng trong năm	263.735.671	54.376.493.130	1.225.291.388	147.376.159	1.681.708.989	57.694.605.337
Khấu hao trong năm	263.735.671	22.450.383.742	1.225.291.388	147.376.159	1.681.708.989	25.768.495.949
Mua lại tài sản thuê tài chính	-	31.926.109.388	-	-	-	31.926.109.388
Giảm trong năm	-	123.577.194.661	1.550.441.403	-	621.056.857	125.748.692.921
Thanh lý, nhượng bán	-	123.577.194.661	1.550.441.403	-	621.056.857	125.748.692.921
Số dư tại 31/12/2019	2.197.676.831	118.414.413.305	12.298.660.585	873.098.419	9.697.641.048	143.481.490.188
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2019	703.054.266	286.714.897.252	9.355.590.083	726.924.216	12.233.368.826	309.733.834.643
Tại 31/12/2019	439.318.595	241.456.381.416	5.507.279.862	579.548.057	9.121.238.172	257.103.766.102

Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

159.145.903.370
45.402.362.232

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.9 Tài sản thuê tài chính*Đơn vị tính: VND*

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2019	167.757.148.685	-	167.757.148.685
Tăng trong năm	46.152.537.829	2.308.743.198	48.461.281.027
Mua trong năm	46.152.537.829	2.308.743.198	48.461.281.027
Giảm trong năm	84.351.740.454	-	84.351.740.454
Mua lại tài sản thuê tài chính	84.351.740.454	-	84.351.740.454
Số dư tại 31/12/2019	129.557.946.060	2.308.743.198	131.866.689.258
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2019	44.977.105.416	-	44.977.105.416
Tăng trong năm	10.348.065.742	257.663.845	10.605.729.587
Khấu hao trong năm	10.348.065.742	257.663.845	10.605.729.587
Giảm trong năm	31.926.109.388	-	31.926.109.388
Mua lại tài sản thuê tài chính	31.926.109.388	-	31.926.109.388
Số dư tại 31/12/2019	23.399.061.770	257.663.845	23.656.725.615
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại 01/01/2019	122.780.043.269	-	122.780.043.269
Tại 31/12/2019	106.158.884.290	2.051.079.353	108.209.963.643

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.10 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm tin học	TSCĐ vô hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2019	103.571.457.992	-	26.250.252.475	925.117.257	130.746.827.724
Tăng trong năm	-	241.800.000	590.000.000	-	831.800.000
Mua trong năm	-	241.800.000	590.000.000	-	831.800.000
Tăng từ Chi phí XDCB	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	79.957.930.719	-	-	-	79.957.930.719
Giảm do chuyển nhượng	12.979.837.500	-	-	-	12.979.837.500
Phân loại lại	66.978.093.219	-	-	-	66.978.093.219
Số dư tại 31/12/2019	23.613.527.273	241.800.000	26.840.252.475	925.117.257	51.620.697.005
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2019	10.634.837.464	-	3.349.004.294	428.870.512	14.412.712.270
Tăng trong năm	1.212.770.042	22.689.452	3.271.224.445	46.225.992	4.552.909.931
Khấu hao trong năm	1.212.770.042	22.689.452	3.271.224.445	46.225.992	4.552.909.931
Giảm trong năm	10.997.335.682	-	-	-	10.997.335.682
Giảm do chuyển nhượng	4.985.408.467	-	-	-	4.985.408.467
Phân loại lại	6.011.927.215	-	-	-	6.011.927.215
Số dư tại 31/12/2019	850.271.824	22.689.452	6.620.228.739	475.096.504	7.968.286.519
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2019	92.936.620.528	-	22.901.248.181	496.246.745	116.334.115.454
Tại 31/12/2019	22.763.255.449	219.110.548	20.220.023.736	450.020.753	43.652.410.486

5.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Chi phí xây dựng Nhà xưởng Lương Sơn - Hòa Bình	20.781.651.159	15.680.150.891
Tổng	20.781.651.159	15.680.150.891

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.12 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Tỷ lệ		31/12/2019 (VND)		01/01/2019 (VND)	
	Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty con			1.001.797.060.862	-	757.964.710.862	-
Công ty cổ phần thiết bị Fecon	64,69%	64,69%	9.380.000.000	-	-	-
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	99,89%	99,89%	17.980.000.000	-	-	-
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	99,82%	99,82%	11.100.000.000	-	-	-
Công ty CP thi công cọc và xây dựng FECON	99,91%	99,91%	21.500.000.000	-	-	-
FECON Trung Chính Myanmar	51,00%	51,00%	346.200.000	-	-	-
Công ty CP Xứ lý nền và Xây dựng FECON (trước đây Công ty CP Xứ lý nền Fecon Shanghai Harbour)	87,00%	87,00%	82.244.470.291	-	82.244.470.291	-
Trường THPT Ý Yên	67,74%	67,74%	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON (Tên cũ Công ty cổ phần Hạ tầng Fecon)	51,96%	51,96%	209.234.959.713	-	178.734.959.713	-
Công ty CP Công trình ngầm FECON	55,78%	55,78%	146.000.720.000	-	199.966.000.000	-
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	96,50%	96,50%	99.200.000.000	-	74.200.000.000	-
Công ty CP Năng Lượng FECON (trước đây Công ty TNHH Đầu tư Hạ tầng FECON)	99,995%	99,995%	349.979.180.000	-	167.990.000.000	-
Công ty CP Nông nghiệp hữu cơ Đông Khê (trước đây Công ty CP Nông nghiệp thông minh FECON)	78,95%	78,95%	10.200.000.000	-	10.200.000.000	-
FECON RAINBOW FOUNDATION CONSTRUCTION CO LTD	60,00%	60,00%	3.462.000.000	-	3.459.750.000	-
Công ty CP Khoáng sản FECON Hải Đăng	64,00%	64,00%	37.669.530.858	-	37.669.530.858	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết			-	-	45.000.000.000	-
Công ty cổ phần Năng lượng Vinh Hào 6	-	-	-	-	45.000.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác			106.021.592.259	-	83.021.592.259	-
Công ty cổ phần Khoáng sản FECON	10,95%	10,95%	45.201.592.259	-	45.201.592.259	-
Công ty Cổ phần Thi công cơ giới và Lắp máy Dầu khí	1,94%	1,94%	7.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần địa kỹ thuật Tiên Tiến RAITO - FECON	0,03%	0,03%	10.000.000	-	10.000.000	-
Công ty cổ phần cho thuê thiết bị xây dựng KANAMOTO FECON HASSYU	11,85%	11,85%	16.000.000.000	-	-	-
Hợp tác kinh doanh, đầu tư với các cá nhân	-	-	37.810.000.000	-	37.810.000.000	-
Tổng			1.107.818.653.121	(*)	885.986.303.121	(*)

(*): Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.13 Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	615.126.351.393	615.126.351.393	691.346.710.946	691.346.710.946
Công ty Cổ phần Xử lý Nền FECON SHANGHAI HARBOUR	79.979.236.381	79.979.236.381	75.772.945.639	75.772.945.639
Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON	112.119.149.169	112.119.149.169	161.529.488.758	161.529.488.758
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON	25.552.393.752	25.552.393.752	136.918.470.605	136.918.470.605
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	83.412.273.387	83.412.273.387	83.412.273.387	83.412.273.387
Các đối tượng khác	314.063.298.704	314.063.298.704	233.713.532.557	233.713.532.557
<i>Trong đó phải trả các bên liên quan trình bày Thuyết minh 6.1</i>				
Tổng	615.126.351.393	615.126.351.393	691.346.710.946	691.346.710.946

5.14 Người mua ứng tiền trước

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Doanh nghiệp Xây dựng Xuân Trường	750.000.000	750.000.000
Công ty Cổ phần Năng lượng Vĩnh Hào 6	17.577.178.920	20.761.761.500
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng FCC	-	6.979.000.000
Các đối tượng khác	29.753.218.305	8.087.862.030
<i>Trong đó trả trước các bên liên quan trình bày Thuyết minh 6.1</i>		
Tổng	48.080.397.225	36.578.623.530

5.15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2019
	Phải nộp	71.208.933.735	126.090.053.150	108.646.137.052
Thuế giá trị gia tăng	28.023.424.235	56.163.471.776	34.611.239.093	49.575.656.918
- Phát sinh trong năm	28.023.424.235	55.950.112.892	34.397.880.209	49.575.656.918
- Truy thu năm trước	-	213.358.884	213.358.884	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế XNK	-	73.789.911	73.789.911	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	41.168.838.786	55.838.707.649	58.596.427.219	38.411.119.216
- Phát sinh trong năm	41.168.838.786	51.334.572.033	54.092.291.603	38.411.119.216
- Truy thu năm trước	-	4.504.135.616	4.504.135.616	-
Thuế thu nhập cá nhân	2.016.670.714	9.632.458.586	10.983.055.601	666.073.699
Thuế nhà thầu	-	563.284.544	563.284.544	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.818.340.684	3.818.340.684	-

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Bảo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

5.16 Chi phí phải trả

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	441.564.771.619	304.330.555.903
Trích trước chi phí các công trình	441.564.771.619	304.330.555.903
Tổng	441.564.771.619	304.330.555.903

5.17 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	326.365.645.581	282.680.444.244
Tài sản thừa chờ giải quyết	94.491.500	-
Kinh phí công đoàn	225.867.015	356.449.022
Bảo hiểm thất nghiệp	1.145.764	-
Phải trả, phải nộp khác	326.044.141.302	282.323.995.222
<i>Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON</i>	<i>165.638.405.425</i>	<i>84.000.000.000</i>
<i>Công ty TNHH Geoharbour Holding (1)</i>	<i>27.839.423.224</i>	<i>37.095.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON</i>	<i>110.653.400.000</i>	<i>142.500.000.000</i>
<i>Viện nền móng và công trình Ngầm Fecon</i>	<i>1.000.000.000</i>	<i>1.000.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần FECON SOUTH</i>	<i>9.410.093.500</i>	<i>-</i>
<i>Các khoản phải trả phải nộp khác</i>	<i>11.502.819.153</i>	<i>17.728.995.222</i>
Dài hạn	-	-
<i>Trong đó phải trả các bên liên quan trình bày Thuyết minh 6.1</i>		
Tổng	326.365.645.581	282.680.444.244

(1) Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 09/01/2018 giữa bên chuyển nhượng Công ty TNHH Geoharbour Holding và Bên nhận chuyển nhượng Công ty cổ phần FECON; Cổ phần chuyển nhượng: Cổ phần của Công ty cổ phần xử lý nền và xây dựng FECON; Số lượng: 5.070.857 cổ phần; Giá chuyển nhượng: 47.095.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.18 Vay và nợ thuê tài chính*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2019		01/01/2019		Số có khả năng trả nợ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	
a. Vay					
Vay ngắn hạn					
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Đông Đô (1)	615.125.005.239	615.125.005.239	1.337.939.210.733	1.173.957.553.101	451.143.347.607
- Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Quân Đội - Chi nhánh Sở Giao Dịch 1 (2)	284.620.375.856	284.620.375.856	795.338.173.767	659.125.522.838	148.407.724.927
- Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Quân Đội - Chi nhánh Sở Giao Dịch 1 (2)	201.841.559.256	201.841.559.256	293.551.932.519	241.918.030.588	150.207.657.325
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thăng Long	-	-	19.608.478.264	46.764.219.590	27.155.741.326
- Ngân hàng TMCP phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hà Nội	-	-	15.587.206.372	79.597.933.932	64.010.727.560
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (4)	-	-	23.083.388.828	36.330.792.668	13.247.403.840
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (5)	28.074.722.673	28.074.722.673	48.598.480.291	66.028.355.647	45.504.598.029
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ (6)	73.856.763.194	73.856.763.194	115.439.966.432	44.192.697.838	2.609.494.600
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - CN Hà Nội (7)	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000	-	-
Sumitomo Mitsui Banking Corporation - Hà Nội Branch	1.731.584.260	1.731.584.260	1.731.584.260	-	-
Vay dài hạn					
Ngân Hàng Thương Mại Cổ phần Quân Đội - CN Sở Giao Dịch 1	237.987.948.536	237.987.948.536	201.204.614.260	173.341.427.002	210.124.761.278
Ngân hàng TMCP phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hà Nội (3)	55.395.334.276	55.395.334.276	36.249.827.002	36.249.827.002	91.645.161.278
SHOWA LEASING ,LTD	10.610.614.260	10.610.614.260	2.354.614.260	5.496.000.000	13.752.000.000
Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (8)	3.132.000.000	3.132.000.000	2.445.600.000	2.445.600.000	5.577.600.000
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam (9)	99.000.000.000	99.000.000.000	99.000.000.000	99.150.000.000	99.150.000.000
	69.850.000.000	69.850.000.000	99.850.000.000	30.000.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

5.18 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp theo)

	31/12/2019		Trong năm		01/01/2019		Đơn vị tính: VND
	Số có khả năng trả nợ		Số có khả năng trả nợ		Số có khả năng trả nợ		
	Giá trị		Tăng	Giảm	Giá trị		
Thuê tài chính	69.726.536.391	69.726.536.391	60.596.130.652	46.541.626.062	55.672.031.801	55.672.031.801	
Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính NH TMCP Ngoại thương Việt Nam	9.453.079.105	9.453.079.105	-	5.550.781.596	15.003.860.701	15.003.860.701	
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV - Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam	955.000.000	955.000.000	-	17.439.000.000	18.394.000.000	18.394.000.000	
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	27.459.463.412	27.459.463.412	24.859.192.857	19.673.900.545	22.274.171.100	22.274.171.100	
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - Sumi Trust - CN Hà Nội	16.935.600.277	16.935.600.277	16.935.600.277	-	-	-	
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease - Chi nhánh Hà Nội	14.923.393.597	14.923.393.597	18.801.337.518	3.877.943.921	-	-	
Tổng	922.839.490.166	922.839.490.166	1.599.739.955.645	1.393.840.606.165	716.940.140.686	716.940.140.686	

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

5.18 Vay và nợ thuế tài chính (Tiếp theo)

	Năm 2019		Năm 2018		Đơn vị tính: VND
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	
b. Nợ thuế tài chính					
Công ty Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	6.774.684.096	1.223.902.500	9.869.843.713	1.542.773.399	8.327.070.314
Công ty Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	18.507.334.543	1.068.334.543	22.126.087.011	3.706.087.011	18.420.000.000
Công ty TNHH Cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	21.318.448.394	1.644.547.849	27.805.740.925	557.660.293	27.248.080.632
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc Tế Chailease - Chi nhánh Hà Nội	4.248.527.187	370.583.266	-	-	-
Tổng	50.848.994.220	4.307.368.158	59.801.671.649	5.806.520.703	53.995.150.946

- (1) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/132625/HĐTD ngày 02/10/2019 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô và CTCP Fecon. Hạn mức cấp tín dụng 1.100 tỷ trong đó hạn mức tín dụng ngắn hạn 500 tỷ, hạn mức bảo đảm cho các nghĩa vụ trả nợ của khách hàng theo hợp hạn mức đến hết ngày 15/9/2020; Biện pháp bảo đảm theo các Hợp đồng bảo đảm được thỏa thuận giữa 2 bên; Lãi suất được xác định theo từng hợp đồng cụ thể.
- (2) Khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 6455.19.002.966899.TD ngày 11/3/2019 giữa Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở Giao dịch 1 và CTCP Fecon Hạn mức cấp tín dụng bao gồm: Hạn mức cho vay 290 tỷ, hạn mức thấu chi 10 tỷ, hạn mức bảo lãnh 700 tỷ, hạn mức LC 50 tỷ; Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 27/02/2020; Lãi suất gồm lãi suất cố định theo từng khế ước nhận nợ và lãi suất thả nổi theo thị trường; Tài sản bảo đảm cho các nghĩa vụ trả nợ của khách hàng theo hợp đồng này là Sản lượng dỡ dăng/ Quyền đòi nợ/ Khoản phải thu từ phương án MB tài trợ; Tỷ lệ duy trì nghĩa vụ tài chính tối đa theo quy định của MB từng thời kỳ.
- (3) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 3938/18MB/HĐTD ngày 02/7/2018 giữa Ngân hàng TMCP Phát triển Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hà Nội và CTCP FECON; Số tiền vay 18 tỷ đồng; Mục đích cho vay để bù đắp tiền thuế đất theo hợp đồng số 47/HĐ-CN-A THB ngày 19/5/2018 để thuê lại đất làm xưởng sửa chữa thiết bị máy móc nội bộ; Thời hạn vay 36 tháng; Hợp đồng sửa đổi, bổ sung ngày 05/7/2018 sửa đổi giá trị tài sản thế chấp, giá trị 23.613.525.000 đồng.
- (4) Khoản vay theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 0619/HĐCHM/VPB-FECON ngày 08/7/2019 giữa Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng và CTCP Fecon; Hạn mức cấp tín dụng 200 tỷ; Mục đích cấp tín dụng; Bổ sung vốn lưu động; Thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Lãi suất được quy định cụ thể trong Khế ước nhận nợ; Biện pháp bảo đảm theo các văn bản thỏa thuận giữa 2 bên.
- (5) Hợp đồng tín dụng số 346442819 ngày 30/9/2019 giữa Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam và CTCP Fecon; Hạn mức cấp tín dụng 100 tỷ; Mục đích cấp tín dụng; Đáp ứng nhu cầu về vốn lưu động; Thời hạn cấp 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Tài sản bảo đảm là Quyền phải thu từ các Hợp đồng kinh tế cụ thể do VIB tài trợ (ngoại trừ các đối tác: Bitexco, Cienco, Công ty Nam Cường, các đối tác có vốn/Công ty mẹ thuộc sở hữu Trung Quốc, Đài Loan. Cho vay không có tài sản bảo đảm đối với hạn mức bảo lãnh dự thầu =< 30.000 triệu đồng, hạn mức bảo lãnh bảo hành =< 10.000 triệu đồng.



CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

(6) Hợp đồng tín dụng số 1400-LAV-2019.01177 ngày 26/7/2019 giữa Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ và Công ty cổ phần Fecon; Hạn mức cấp tín dụng 120 tỷ đồng bao gồm dư nợ các khoản vay ngắn hạn và số dư bảo lãnh, trong đó mức dư nợ tối đa là 60 tỷ đồng; Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng này; Mục đích vay: vay vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh; Lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng 7%/năm; Tài sản bảo đảm theo các Hợp đồng bảo đảm có liên quan đã được giao kết và đăng ký biện pháp bảo đảm (nếu có) phù hợp với quy định của pháp luật, quy định của Ngân hàng.

(7) Hợp đồng hạn mức tín dụng 318/2019/HĐHMTD/PVB.HAN-FECON ngày 18/11/2019 giữa Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - CN Hà Nội; Hạn mức cấp tín dụng 300 tỷ đồng; Hạn mức cấp bảo lãnh tối đa 250 tỷ đồng. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; Mục đích cấp tín dụng: Bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh.; Hợp đồng cấp tín dụng số 41/19/CTD/FECON ngày 20/11/2019 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thăng Long và CTCP Fecon; Giới hạn cấp tín dụng 60 tỷ đồng; Tài sản, biện pháp bảo đảm gồm: Thẻ chấp Quyền đòi nợ đã hình thành theo biên bản đối chiếu công nợ đến ngày 25/09/2019 của Hợp đồng thi công xây dựng số 01/2017/HĐTCXD.FECON-MD (bao gồm giá trị bảo hành) giữa Bên được cấp tín dụng với Công ty TNHH Bê tông và Xây dựng Minh Đức về việc thi công gói thầu Cung cấp và thi công cọc PHC (khu vực nhà son) công trình Nhà máy ô tô Vinfast. Tỷ lệ cấp tín dụng/Giá trị tài sản bảo đảm: 70%; Thẻ chấp Quyền đòi nợ đã hình thành theo biên bản đối chiếu công nợ đến ngày 31/08/2019 của Hợp đồng thi công xây dựng số 35/2015/G6/TV-LH giữa Bên được cấp tín dụng với Công ty TNHH Một thành viên 17 về việc thi công cọc cát đường kính 0.4m dự án Lạch Huyện- Đường cầu nối Tân Vũ, Lạch Huyện. Tỷ lệ cấp tín dụng/Giá trị tài sản bảo đảm: 70%; Thẻ chấp Quyền đòi nợ đã hình thành từ các dự án do Ngân Hàng tài trợ vốn và/ hoặc các dự án khác đủ điều kiện nhận tài sản bảo đảm theo quy định của Ngân Hàng. Tỷ lệ cấp tín dụng/Giá trị tài sản bảo đảm: 70%; Thẻ chấp Quyền đòi nợ hình thành trong tương lai từ các dự án do Ngân Hàng tài trợ vốn. Tỷ lệ cấp tín dụng/Giá trị tài sản bảo đảm: 50%; Thẻ chấp/Cầm cố một phần cổ phiếu chưa niêm yết của Bên được cấp tín dụng tại Công ty Cổ phần Năng lượng Fecon. Tỷ lệ cấp tín dụng/Giá trị tài sản bảo đảm: 50%; Thẻ chấp/Cầm cố toàn bộ cổ phiếu chưa niêm yết của Bên được cấp tín dụng tại Công ty CP Hoàng Vương Hưng Yên sau khi hoàn thành thủ tục góp vốn. Tỷ lệ cấp tín dụng/ Giá trị tài sản bảo đảm: 50%; Thẻ chấp/Cầm cố Tài sản bảo đảm nhóm A và Bất động sản tại đô thị đáp ứng điều kiện nhận của Ngân Hàng, trong đó Tài sản nhóm A theo quy định của Ngân Hàng gồm: Số tiền gửi, Số tiết kiệm, Chứng chỉ tiền gửi, Hợp đồng tiền gửi do Ngân Hàng phát hành, số dư trên tài khoản của Bên được cấp tín dụng mở tại Ngân Hàng (PVcombank); Chứng chỉ nợ khác do PVcombank phát hành; Số tiền gửi, Hợp đồng tiền gửi do Ngân Hàng phát hành, số dư trên tài khoản của dư trên tài khoản của Bên được cấp tín dụng tại các Tổ chức tín dụng thuộc danh sách và trong hạn mức được PVcombank chấp thuận do Ủy ban Quản lý rủi ro ban hành trong từng thời kỳ; Trái phiếu Chính Phủ; Tiền mặt VND và ngoại tệ là USD và EUR và ngoại tệ khác theo quyết định của PVcombank trong từng thời kỳ; Vàng đủ tiêu chuẩn lưu hành; Các nguồn thu và tài sản hợp pháp khác của Bên được cấp tín dụng.

(8) Hợp đồng cung cấp dịch vụ bảo lãnh phát hành Trái phiếu số 12/2019/VCBS-TVTCND ngày 02/12/2019 giữa Công ty cổ phần FECON (Tổ chức phát hành) và Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam; Mệnh giá Trái phiếu 100 triệu đồng/Trái phiếu; Kỳ hạn Trái phiếu dự kiến tối đa 12 tháng; Khối lượng Trái phiếu phát hành 1.000 Trái phiếu; Tổng giá trị Trái phiếu phát hành 100 tỷ đồng; Thông báo số 186/2019/VCBS-TVTCND ngày 24/12/2019 của Công ty chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam v/v thông báo danh sách Nhà đầu tư mua Trái phiếu; Tài sản bảo đảm theo các Hợp đồng bảo đảm ký kết giữa Tổ chức phát hành và Đại lý nhận tài sản đảm bảo là Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

(9) Hợp đồng mua bán trái phiếu số 01/2019/HĐMB/MSB-FCN ngày 28/3/2019 giữa CTCP FECON (Tổ chức phát hành) và Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch (Bên mua Trái phiếu); Mệnh giá một trái phiếu 1.000.000 đồng/Trái phiếu; Giá phát hành 1.000.000 đồng/Trái phiếu; Số lượng trái phiếu được mua: 100.000 Trái phiếu; Tổng giá trị được mua 100 tỷ đồng; Cam kết mua lại trái phiếu: Tháng 3,6,9,12 kể từ ngày phát hành Trái phiếu mỗi đợt mua lại 10% giá trị Trái phiếu phát hành tương đương 10 tỷ/đợt; Tháng 15, 18, 21, 24 kể từ ngày phát hành Trái phiếu mỗi đợt mua lại 15% giá trị Trái phiếu phát hành tương đương 15 tỷ/đợt; Kỳ thanh toán lãi Trái phiếu: hàng tháng; Lãi suất Trái phiếu bằng bình quân lãi suất huy động tiết kiệm cá nhân trả sau kỳ hạn 12 tháng của 4 ngân hàng VCB, BIDV, Vietinbank và Agribank cộng lãi biên 3,5%/năm; Kỳ hạn Trái phiếu 24 tháng. Tài sản đảm bảo: 3 triệu cổ phiếu niêm yết của CTCP Fecon và 4,1 triệu cổ phiếu của CTCP Khoáng sản Fecon.

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.19 Trái phiếu chuyển đổi

	31/12/2019			01/01/2019		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
Trái phiếu						
a. Trái phiếu phát hành						
- Phát hành theo mệnh giá	-		3 năm	279.187.288.497		3 năm
+ Trái phiếu chuyển đổi giữa Công ty và Công ty Japan South East Asia Growth Fund L. p) (1)	-	6%	3 năm	279.187.288.497	6%	3 năm
Tổng				<u><u>279.187.288.497</u></u>		

Hợp đồng Trái phiếu chuyển đổi giữa Japan South East Asia Growth Fund L.P. và Công ty Cổ phần FECON ngày 24 tháng 05 năm 2014.

Số lượng: 195.585 Trái phiếu; Mệnh giá: 1.000.000 VND/TP; Tổng mệnh giá: 195.585.000.000 VND; Lãi suất: 6,0%/năm; Thời hạn 3 năm.

(1) Hợp đồng đặt mua trái phiếu số 01/2015/HĐTP/VCBS-FCN giữa Công ty Cổ phần FECON và Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ngày 09/06/2015

Số lượng: 100.000 TP

Mệnh giá: 1000.000 VND/TP

Tổng mệnh giá: 100.000.000.000 VND

Mục đích sử dụng số tiền thu được: Đầu tư mua máy móc thiết bị; Đầu tư liên kết hợp tác với các đối tác cùng ngành; Góp vốn thành lập doanh nghiệp chuyên sâu về công trình ngầm; Bổ sung vốn lưu động.

Lãi suất: 6,0%/năm

Thời hạn: 3 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.20 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quyền chọn mua trái phiếu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2018	543.529.160.000	120.738.363.821	176.809.597.506	48.312.711.503	125.501.437.000	1.014.891.269.830
Tăng vốn	355.000.000.000	164.999.505.574	-	-	-	519.999.505.574
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	204.569.120.827	204.569.120.827
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2017	-	-	-	-	(2.629.209.418)	(2.629.209.418)
Trích lập các quỹ	-	-	20.611.560.187	-	(20.611.560.187)	-
Chia trả cổ tức bằng cổ phiếu	44.916.460.000	-	-	-	(44.916.460.000)	-
Chia trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	(44.936.456.000)	(44.936.456.000)
Thù lao HĐQT thành viên không chuyên trách	-	-	-	-	(2.480.000.000)	(2.480.000.000)
Trích thưởng HĐQT & BKS năm 2017	-	-	-	-	(1.676.689.265)	(1.676.689.265)
Giảm khác	-	-	-	-	(179.902.595)	(179.902.595)
Số dư tại 31/12/2018	943.445.620.000	285.737.869.395	197.421.157.693	48.312.711.503	212.640.280.362	1.687.557.638.953
Số dư tại 01/01/2019	943.445.620.000	285.737.869.395	197.421.157.693	48.312.711.503	212.640.280.362	1.687.557.638.953
Tăng vốn	195.031.800.000	132.468.200.000	-	(48.312.711.503)	-	279.187.288.497
Lãi trong năm	-	-	-	-	193.275.456.305	193.275.456.305
Trích lập các quỹ	-	-	61.370.736.248	-	(61.370.736.248)	-
Trích quỹ khen thưởng năm 2018	-	-	-	-	(20.456.912.083)	(20.456.912.083)
Chia trả cổ tức bằng cổ phiếu	56.911.510.000	-	-	-	(56.911.510.000)	-
Chia trả cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	-	(56.936.231.000)	(56.936.231.000)
Truy thu, phạt thuế theo Biên bản thanh tra thuế	-	-	-	-	(4.748.156.618)	(4.748.156.618)
Số dư tại 31/12/2019	1.195.388.930.000	418.206.069.395	258.791.893.941	-	205.492.190.718	2.077.879.084.054

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.20 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	943.445.620.000	543.529.160.000
Vốn góp tăng trong năm	251.943.310.000	399.916.460.000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	1.195.388.930.000	943.445.620.000
Cổ tức	113.847.741.000	44.916.460.000
Trích lập quỹ	81.827.648.331	23.240.769.605

c. Cổ phiếu

	31/12/2019 Cổ phiếu	01/01/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	119.538.893	94.344.562
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	119.538.893	94.344.562
Cổ phiếu phổ thông	119.538.893	94.344.562
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	119.538.893	94.344.562
Cổ phiếu phổ thông	119.538.893	94.344.562
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

5.21 Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Doanh thu bán hàng	68.640.696.211	143.978.420.163
Doanh thu xây lắp	1.751.190.208.536	1.692.303.172.108
Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.993.323.946	2.574.340.245
Tổng	1.851.824.228.693	1.838.855.932.516

5.22 Giá vốn về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Giá vốn bán hàng	65.821.723.342	141.168.264.516
Giá vốn hoạt động xây lắp	1.461.920.911.407	1.359.050.818.861
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	24.822.369.569	1.676.008.165
Tổng	1.552.565.004.318	1.501.895.091.542

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.23 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.684.982.685	5.553.220.516
Doanh thu bán các khoản đầu tư và doanh thu tài chính khác	193.894.920.000	321.613.388.942
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.665.747.000	13.688.885.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.350.791.223	1.040.174.713
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	748.504	-
Tổng	212.597.189.412	341.895.669.171

5.24 Chi phí hoạt động tài chính

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lãi tiền vay	83.688.130.980	90.261.145.118
Giá vốn thanh lý các khoản đầu tư tài chính	94.238.280.000	258.231.186.493
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.046.428.414	5.885.464.842
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	171.000.000	2.123.410.437
Chi phí tài chính khác	1.005.000.000	298.611.110
Tổng	180.148.839.394	356.799.818.000

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

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí bán hàng	10.769.660.308	6.806.072.908
Chi phí nhân viên	8.177.603.973	6.383.535.984
Chi phí dùng cụ, đồ dùng	30.672.443	44.039.033
Chi phí khấu hao TSCĐ	22.294.521	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.539.500	378.497.891
Chi phí bằng tiền khác	2.521.549.871	-
Chi phí quản lý	91.807.083.372	73.026.314.900
Chi phí nhân viên quản lý	43.699.768.170	39.910.529.781
Chi phí vật liệu quản lý	1.145.107.518	1.095.248.498
Chi phí đồ dùng văn phòng	6.709.775.444	2.330.915.326
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.474.378.967	6.095.023.967
Thuế phí và lệ phí	4.169.799.657	2.312.116.695
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.371.735.588	12.953.269.395
Chi phí bằng tiền khác	11.236.518.028	8.329.211.238
Tổng	102.576.743.680	79.832.387.808

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.26 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Thu nhập khác		
Thu thanh lý tài sản, vật tư	15.620.679.678	28.062.382.748
Thu từ hội nghị Geotech	4.509.528.412	-
Thu tiền bồi thường	13.840.000	-
Thu bảo hiểm, bảo lãnh	-	-
Thu nhập khác	5.078.996.431	2.096.160.220
Tổng	25.223.044.521	30.158.542.968
Chi phí khác		
Giá trị của các tài sản thanh lý	-	16.550.700.699
Phạt vi phạm hợp đồng	1.203.766.648	1.151.212.508
Phạt chậm nộp thuế, Hành chính	3.820.374.080	776.689.283
Phạt an toàn lao động	218.200.000	
Chi phí khác	1.075.650.149	1.157.795.511
Chi từ hội nghị Geotech	3.425.856.019	
Tổng	9.743.846.896	19.636.398.001
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	15.479.197.625	10.522.144.967

5.27 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên , thu nhập chịu thuế năm hiện hành	51.334.572.033	48.177.328.477
Tổng	51.334.572.033	48.177.328.477

5.28 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	822.264.265.224	1.455.434.229.100
Chi phí nhân công	133.104.142.643	112.463.395.068
Chi phí khấu hao tài sản cố định	40.927.135.467	49.262.817.580
Chi phí dịch vụ mua ngoài	628.158.106.557	279.050.234.067
Chi phí khác bằng tiền	126.693.166.571	105.114.482.900
Tổng	1.751.146.816.462	2.001.325.158.715

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Số dư với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2019
Phải thu khách hàng		VND	VND
FECON RAINBOW FOUNDATION CONSTRUCTION CO LTD			
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Công ty con	-	361.140.000
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty con	7.316.719.385	14.036.338.933
Công ty cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng	Công ty con	2.752.686.295	1.672.960.230
Công ty Cổ phần Địa kỹ thuật Tiên Tiến RAITO - FECON	Công ty đầu tư khác	1.192.750.666	547.693.333
Công ty cổ phần thi công cọc và xây dựng FECON	Công ty con	1.016.824.184	538.947.161
Công ty Cổ phần Thiết bị FECON	Công ty con	9.370.570.255	-
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	Công ty con	6.836.453.202	8.885.009.175
Công ty Cổ phần Xử lý nền và Xây dựng FECON	Công ty con	4.251.813.016	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON	Công ty con	3.022.540.021	-
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	Công ty đầu tư khác	-	1.430.045.760
Phải thu khác	Công ty con	12.740.188.931	-
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	Công ty con	870.521.719	-
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Công ty con	10.170.981.448	2.781.717.077
Công ty CP thi công cọc và xây dựng FECON	Công ty con	545.697.623	-
FECON RAINBOW FOUNDATION CONSTRUCTION CO LTD	Công ty con	24.950.520	24.950.520
Công ty Cổ phần địa kỹ thuật Tiên Tiến RAITO - FECON	Công ty đầu tư khác	82.033.609	18.887.018
CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG FECON	Công ty con	51.469.428	12.662.457
Công ty Cổ phần Thiết bị FECON	Công ty con	308.872.643	66.934.900
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	Công ty con	530.250.084	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON	Công ty đầu tư khác	24.894.641	80.285.056
Công ty Cổ phần Xử lý nền và Xây dựng FECON	Công ty con	17.508.752.231	17.295.713.109
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty con	514.275.485	288.351.026
Công ty Cổ phần nông nghiệp hữu cơ Đông Khê	Công ty con	281.278.066	182.676.066
Công ty cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng	Công ty con	2.848.770.686	2.561.346.180
Phải thu cho vay			
Công ty Cổ phần nông nghiệp hữu cơ Đông Khê	Công ty con	4.994.000.000	3.549.500.000
Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng	Công ty con	5.345.000.000	5.345.000.000
Công ty cổ phần năng lượng Vĩnh Hào 6	Công ty liên quan	35.716.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2019
		VND	VND
Phải trả người bán			
Công ty CP Xứ lý nền và Xây dựng FECON	Công ty con	79.979.236.381	75.772.945.639
Công ty cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng	Công ty con	63.747.684	-
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty con	83.412.273.387	26.266.809.593
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Công ty con	455.347.625	2.921.347.436
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON (Tên cũ Công ty cổ phần Hạ tầng Fecon)	Công ty con	25.552.393.752	136.918.470.605
Công ty Cổ phần Năng Lượng FECON	Công ty con	-	770.000.000
Công ty Cổ phần Thiết bị FECON	Công ty con	3.840.773.347	-
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	Công ty con	21.361.688.687	-
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	Công ty con	27.223.949.525	-
Công ty cổ phần thi công cọc và xây dựng FECON	Công ty con	38.054.410.307	-
Công ty Cổ phần khoáng sản FECON	Công ty đầu tư khác	112.119.149.169	161.529.488.758
Công ty Cổ phần địa kỹ thuật Tiên Tiến RAITO - FECON	Công ty đầu tư khác	114.216.300	-
Công ty cổ phần tư vấn kỹ thuật, hạ tầng Golden earth	Công ty đầu tư khác	1.500.081.220	15.750.000
Trả trước cho người bán			
Công ty cổ phần thi công cọc và xây dựng FECON	Công ty con	5.352.877.379	-
Công ty Cổ phần Thiết bị FECON	Công ty con	275.000.000	-
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	Công ty con	3.891.554.156	-
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	Công ty con	10.317.140.488	-
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON (Tên cũ Công ty cổ phần Hạ tầng Fecon)	Công ty con	16.050.394.291	-
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty con	8.016.613.097	222.043.304
Công ty Cổ phần Năng Lượng FECON	Công ty con	-	2.500.000.000
Công ty Cổ phần Khoáng sản Fecon	Công ty đầu tư khác	-	2.885.916.000
Phải trả, phải nộp khác			
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Công ty con	9.410.093.500	-
Công ty Cổ phần Năng Lượng FECON	Công ty con	2.000.000.000	2.500.000.000
Công ty CP Xứ lý nền và Xây dựng FECON	Công ty con	165.638.405.425	84.000.000.000
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON (Tên cũ Công ty cổ phần Hạ tầng Fecon)	Công ty con	110.653.400.000	142.500.000.000
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty con	-	5.930.000.000
Công ty cổ phần năng lượng Vĩnh Hào 6	Công ty liên quan	-	-

CHỖ CHỮ KÝ VÀ CHỮ ĐÓNG CHỮ

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)**Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2019	Năm 2018
Các giao dịch bán hàng			VND	VND
FECON RAINBOW FOUNDATION CONSTRUCTION CO LTD	Công ty con	Hỗ trợ kỹ thuật	1.164.210.938	-
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Công ty con	Bán tài sản, thiết bị	1.941.127.500	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON	Công ty con	Xây lắp	4.098.715.102	7.658.424.583
Công ty Cổ phần Địa kỹ thuật Tiên Tiến RAITO - FECON	Công ty đầu tư khác	Bán hàng hóa	28.973.901.476	141.415.484.647
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty đầu tư khác	Thuê VP	567.357.001	4.318.252.116
Công ty CP Xử lý nền và Xây dựng FECON	Công ty con	Thuê VP	981.569.149	949.953.276
	Công ty con	Xây lắp	2.026.106.591	363.483.635
	Công ty con	Bán tài sản, thiết bị	700.000.000	-
Công ty Cổ phần Thiết bị FECON	Công ty con	Cho thuê thiết bị	5.205.930.674	-
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	Công ty con	Bán tài sản, thiết bị	2.827.272.727	-
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	Công ty con	Bán tài sản, thiết bị	17.065.800.000	-
	Công ty con	Xây lắp	14.213.625.489	-
	Công ty con	Bán tài sản, thiết bị	9.123.746.727	-
	Công ty con	Bán hàng hóa	15.550.153.645	-
Công ty CP thi công cọc và xây dựng FECON	Công ty con	Cho thuê VP	266.882.856	-
	Công ty con	Bán tài sản, thiết bị	27.236.113.327	-
	Công ty con	Cho thuê thiết bị	195.152.296	-
Công ty CP Khoáng sản FECON Hải Đăng	Công ty con	Cho thuê VP	178.343.701	-
Công ty cổ phần Năng lượng Vĩnh Hào 6	Công ty liên doanh liên kết	Bán hàng hóa	363.636.364	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Kỹ thuật Hạ tầng Golden Earth	Công ty đầu tư khác	Xây lắp	21.011.954.980	-
	Công ty đầu tư khác	Thuê VP và khác	212.490.073	-

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (Tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Các giao dịch mua hàng				
Công ty CP Xứ lý nền và Xây dựng FECON	Công ty con	Xây lắp	46.035.779.046	-
Công ty Cổ phần khoáng sản FECON	Công ty đầu tư khác	Mua hàng hóa	170.701.016.332	532.028.093.803
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty con	Xây lắp	62.726.172.558	64.518.931.154
Công ty Cổ phần FECON SOUTH	Công ty con	Thuế Văn phòng và khác	543.771.940	1.274.636.103
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON (Tên cũ Công ty cổ phần Hạ tầng Fecon)	Công ty con	Xây lắp	34.188.355.659	10.389.929.982
Công ty Cổ phần Năng Lượng FECON	Công ty con		-	700.000.000
Công ty Cổ phần nông nghiệp hữu cơ Đông Khê	Công ty con		-	613.636.364
Công ty Cổ phần Thiết bị FECON	Công ty con	Thuế Văn phòng và khác	3.555.532.869	-
Công ty cổ phần thi công cọc FECON số 1	Công ty con	Xây lắp	69.735.265.696	-
Công ty cổ phần cọc khoan và kết cấu ngầm FECON	Công ty con	Xây lắp	72.685.852.514	-
Công ty CP thi công cọc và xây dựng FECON	Công ty con	Xây lắp	45.990.382.684	-
Công ty CP Khoáng sản FECON Hải Đăng	Công ty con	Xây lắp	9.989.527.140	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Kỹ thuật Hạ tầng Golden Earth	Công ty đầu tư khác	Xây lắp	1.363.710.200	-
Công ty Cổ phần Địa kỹ thuật Tiên Tiến RAITO - FECON	Công ty đầu tư khác	Xây lắp	103.833.000	-
Lãi vay				
Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON	Công ty con	Lãi vay	6.012.361.295	2.061.944.444
Công ty Cổ phần Hạ tầng và Phát triển đô thị FECON (Tên cũ Công ty cổ phần Hạ tầng Fecon)	Công ty con	Lãi vay	6.227.021.111	2.970.201.111
Lãi cho vay				
Công ty cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng	Công ty con	Lãi vay	492.161.333	341.988.533
Công ty Cổ phần nông nghiệp hữu cơ Đông Khê	Công ty con	Lãi vay	219.312.000	132.699.917

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

6.2 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Sau thời điểm kết thúc năm 2019, ngày 20/01/2020 Hội đồng quản trị Công ty có Nghị quyết số 05/2020/NQ-HĐQT.FECON về việc góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Năng lượng Côn Đảo (Công ty Cổ phần FECON góp 20% vốn điều lệ, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Năng lượng Côn Đảo là 100 tỷ).

6.3 Báo cáo bộ phận

Hiện nay, hoạt động chính của Công ty là xây dựng, hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ khác do bộ phận hoạt động sản xuất kinh doanh chính kết hợp thực hiện, không có bộ phận bán hàng và cán bộ chuyên trách, riêng biệt. Vì vậy, Công ty không có Báo cáo bộ phận.

6.4 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Global Network với ý kiến chấp nhận toàn phần.

Người lập biểu



Phan Vương Cường

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nghiê

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thanh

