

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2018 ĐẾN NGÀY 30/06/2018

Mã cổ phiếu: FCN

Báo cáo này gồm :

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

| TÀI SẢN | MS | TM | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 3.125.957.705.063 | 2.856.715.512.613 |
| I- Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5.1 | 363.585.124.876 | 233.542.428.764 |
| 1. Tiền | 111 | | 208.434.622.010 | 191.385.028.764 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 155.150.502.866 | 42.157.400.000 |
| II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 749.326.027 | 861.405.717 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 749.326.027 | 861.405.717 |
| III- Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.965.093.591.485 | 2.014.396.688.835 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 1.492.349.154.194 | 1.734.152.085.642 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 146.724.332.280 | 97.186.336.398 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 16.035.000.000 | 8.385.000.000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5.2 | 312.665.222.256 | 177.636.424.638 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (2.680.117.245) | (2.963.157.843) |
| IV- Hàng tồn kho | 140 | | 603.802.235.951 | 421.548.856.341 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 5.3 | 603.802.235.951 | 421.548.856.341 |
| V- Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 192.727.426.724 | 186.366.132.956 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 9.525.231.484 | 6.056.506.725 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 5.4 | 37.110.506.821 | 10.992.289.491 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 5.4 | 1.033.728.419 | 53.605.490 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 145.057.960.000 | 169.263.731.250 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260) | 200 | | 1.052.792.576.086 | 981.138.274.908 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 42.962.342.812 | 44.094.406.306 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | 5.5 | 42.962.342.812 | 44.094.406.306 |
| II- Tài sản cố định | 220 | | 715.433.074.111 | 645.893.583.357 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.6 | 390.829.036.076 | 390.554.894.485 |
| - Nguyên giá | 222 | | 678.529.035.747 | 664.685.680.591 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (287.699.999.671) | (274.130.786.106) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 5.7 | 189.972.540.528 | 182.667.295.927 |
| - Nguyên giá | 225 | | 249.462.025.368 | 233.949.333.384 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (59.489.484.840) | (51.282.037.457) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 5.8 | 134.631.497.507 | 72.671.392.945 |
| - Nguyên giá | 228 | | 149.898.364.807 | 82.155.208.908 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (15.266.867.300) | (9.483.815.963) |
| IV Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 25.828.432.588 | 43.955.617.634 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 5.9 | 25.828.432.588 | 43.955.617.634 |
| V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 209.444.052.991 | 205.183.908.089 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 209.444.052.991 | 205.183.908.089 |
| VI Tài sản dài hạn khác | 260 | | 59.076.473.584 | 41.914.359.522 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 59.076.473.584 | 41.914.359.522 |
| VI Lợi thế thương mại | 269 | | 48.200.000 | 96.400.000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | 270 | | 4.178.750.281.149 | 3.837.853.787.521 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

| NGUỒN VỐN | MS | TM | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330) | 300 | | 2.424.593.134.890 | 2.450.788.049.229 |
| I- Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.808.504.130.082 | 1.798.321.381.959 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 657.487.062.184 | 635.196.762.912 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 119.509.819.415 | 65.332.965.922 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.11 | 20.837.475.571 | 73.992.568.154 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 14.040.292.981 | 8.369.642.990 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 5.12 | 269.077.781.628 | 439.760.041.717 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 1.234.930.150 | 3.710.713.650 |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 5.13 | 191.695.038.915 | 38.104.118.128 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 5.10 | 528.195.184.596 | 530.193.231.477 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 6.426.544.642 | 3.661.337.009 |
| II- Nợ dài hạn | 330 | | 616.089.004.808 | 652.466.667.270 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | 25.511.515.565 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | 214.048.304 | 266.835.294 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 5.14 | 331.807.870.496 | 342.621.230.403 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | 279.187.288.497 | 279.187.288.497 |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 4.879.797.511 | 4.879.797.511 |
| B- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.754.157.146.259 | 1.387.065.738.292 |
| I- Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.15 | 1.607.112.178.122 | 1.156.463.496.339 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 898.529.160.000 | 543.529.160.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | | 898.529.160.000 | 543.529.160.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 285.737.869.395 | 120.738.363.821 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 48.312.711.503 | 48.312.711.503 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 197.421.157.693 | 177.111.033.102 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 128.906.463 | 128.906.463 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 176.982.373.068 | 266.643.321.450 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | | 111.325.414.866 | 110.457.412.598 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | | | 65.656.958.202 | 156.185.908.852 |
| III- Lợi ích của cổ đông thiểu số | 439 | | 147.044.968.137 | 230.602.241.953 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 4.178.750.281.149 | 3.837.853.787.521 |
| (440 = 300+400+439) | | | | |

Người lập biểu



Phan Vuong Cường

Kế toán trưởng



Trương Tuấn Tú

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2018



Tổng Giám đốc



Trần Trọng Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu B 02a-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý II năm 2018

Đơn vị tính: VND

| | CHỈ TIÊU | MS | TM | Quý này | | Quý trước | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|----|------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 5.16 | 550.003.997.139 | 408.833.410.644 | 975.482.359.027 | 704.501.985.617 | | |
| 2. | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | 2.197.000 | | |
| 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02) | 10 | | 550.003.997.139 | 408.833.410.644 | 975.482.359.027 | 704.499.788.617 | | |
| 4. | Giá vốn hàng bán | 11 | 5.17 | 439.949.522.148 | 320.091.574.846 | 799.175.646.179 | 566.980.858.477 | | |
| 5. | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11) | 20 | | 110.054.474.991 | 88.741.835.798 | 176.306.712.848 | 137.518.930.140 | | |
| 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 5.18 | 40.287.605.552 | 38.947.354.236 | 44.900.677.208 | 48.555.558.113 | | |
| 7. | Chi phí tài chính | 22 | 5.19 | 69.257.591.135 | 61.740.795.921 | 82.124.290.314 | 77.041.953.483 | | |
| | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | <i>37.046.168.808</i> | <i>31.219.488.401</i> | <i>49.606.090.869</i> | <i>45.665.244.540</i> | | |
| 8. | Chi phí bán hàng | 24 | | 2.523.199.390 | 1.905.277.341 | 5.121.989.167 | 4.286.188.483 | | |
| 9. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 34.577.228.451 | 31.697.071.871 | 63.698.382.800 | 56.113.666.421 | | |
| 10. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)} | 30 | | 43.984.061.567 | 32.346.044.901 | 70.262.227.775 | 48.632.679.866 | | |
| 11. | Thu nhập khác | 31 | 5.20 | 9.218.507.482 | 5.041.513.212 | 10.345.654.389 | 5.559.725.196 | | |
| 12. | Chi phí khác | 32 | 5.21 | 3.641.457.808 | 5.727.503.282 | 5.668.319.020 | 6.281.937.739 | | |
| 13. | Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | 5.577.049.674 | (685.990.070) | 4.677.335.369 | (722.212.543) | | |
| 14. | Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh | 45 | | 1.152.462.207 | 11.573.413.563 | 4.260.144.902 | 15.414.012.377 | | |
| 15. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+ 45) | 50 | | 50.713.573.448 | 43.233.468.394 | 79.199.708.046 | 63.324.479.700 | | |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 5.22 | 7.083.447.020 | 5.195.057.818 | 12.336.408.338 | 8.731.515.509 | | |
| 17. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | 30.307.217 | | |
| 18. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52) | 60 | | 43.630.126.428 | 38.038.410.576 | 66.863.299.708 | 54.562.656.974 | | |
| 19. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | 1.866.712.498 | (2.089.445.078) | 1.206.341.506 | (4.191.209.175) | | |
| 20. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 62 | | 41.763.413.930 | 40.127.855.654 | 65.656.958.202 | 58.753.866.149 | | |
| 21. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 5.23 | 646 | 653 | 865 | 1.035 | | |

Người lập biểu

Phan Vương Cường

Phan Vương Cường

Kế toán trưởng

Nguyễn Tuấn Tú

Nguyễn Tuấn Tú



CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Mẫu B03-DN

| CHỈ TIÊU | MS | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| <i>Lợi nhuận trước thuế</i> | 01 | 79.199.708.046 | 63.324.479.700 |
| <i>Điều chỉnh cho các khoản</i> | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | 32.022.168.964 | 30.860.084.132 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | (283.040.598) | (786.901.308) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | - | 184.138.511 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (17.061.277.132) | (53.238.650.114) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 49.606.090.869 | 45.665.244.540 |
| <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i> | 08 | 143.483.650.149 | 86.008.395.461 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 78.565.487.531 | 39.584.881.153 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (182.253.379.610) | (99.807.081.119) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | 41.372.907.874 | (15.136.712.448) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (20.630.838.821) | (2.307.901.603) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | (49.606.090.869) | (45.665.244.540) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (31.771.227.953) | (17.474.422.456) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | (48.801.462.069) | (2.517.810.139) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i> | 20 | (69.640.953.768) | (57.315.895.691) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | - | - |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (94.152.295.065) | (60.524.596.740) |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 9.436.255.097 | 4.988.596.002 |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (795.043.102.866) | (114.605.717) |
| Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 640.000.000.000 | |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | |
| Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 28.477.800.000 | |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 4.629.809.928 | 14.839.006.274 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | (206.651.532.906) | (40.811.600.181) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | - | - |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 519.999.505.574 | |
| Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | |
| Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 543.000.033.390 | 570.438.224.431 |
| Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (538.290.907.514) | (524.719.645.701) |
| Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | (28.520.532.664) | (19.782.304.211) |
| Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (89.852.916.000) | |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | 406.335.182.786 | 25.936.274.519 |

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

| CHỈ TIÊU | MS | Kỳ hoạt động từ | Kỳ hoạt động từ |
|------------------------------------------------|----|------------------------------|------------------------------|
| | | 01/01/2018 đến 30/06/2018 | 01/01/2017 đến 30/06/2017 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 130.042.696.112 | (72.191.221.353) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 233.542.428.764 | 252.211.387.118 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi | 61 | | (7.601) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 363.585.124.876 | 180.020.158.164 |

Người lập biểu



Phan Vương Cường

Kế toán trưởng



Trương Tuấn Tú

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Trần Trọng Thắng

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 gần nhất tính đến thời điểm 28/04/2018 là lần thứ 26 ngày 12 tháng 06 năm 2018.

Các Công ty con được hợp nhất gồm:

- Công ty Cổ phần Xử lý nền và xây dựng FECON tiền thân là Công ty Cổ phần Xử lý nền FECON - Shanghai Harbour hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư lần đầu số 011022000246 ngày 25 tháng 09 năm 2009 của Ủy Ban Nhân dân Thành phố Hà Nội cấp. Chuyển đổi thành Công ty Cổ phần xử lý nền và xây dựng FECON theo giấy chứng nhận đầu tư ngày 12 tháng 02 năm 2018 – Mã số doanh nghiệp: 0104197826. Hợp nhất Công ty con của Công ty Cổ phần Xử lý nền và xây dựng FECON là Công ty Cổ phần FECON MILTEC (hoạt động theo Giấy chứng nhận đầu tư số 502032000190 ngày 21/11/2011 của Ban Quản lý khu kinh tế Tỉnh Long An).
- Viện Nền móng và Công trình ngầm được thành lập theo Quyết định số 090905/QĐ/HĐQT-FECON ngày 01 tháng 10 năm 2009 và được Sở Khoa học và Công nghệ Thành phố Hà Nội cấp giấy Chứng nhận Đăng ký hoạt động khoa học và công nghệ số 262/ĐK-KH&CN lần đầu ngày 19/01/2010; thay đổi đăng ký lần thứ ba (03) ngày 18/05/2011, thay đổi đăng ký lần thứ năm (05) ngày 01/10/2012. Công ty Cổ phần FECON nắm giữ 100% vốn điều lệ.
- Trường PTTH Ý Yên chuyển đổi từ Trường phổ thông dân lập (thành lập theo Quyết định số 995/1998/QĐ-UB ngày 28 tháng 07 năm 1998 của Ủy ban nhân dân tỉnh Nam Định) thành Trường Trung học phổ thông tư thục theo Quyết định số 266/QĐ-UBND ngày 24 tháng 02 năm 2012 của Ủy ban nhân dân tỉnh Nam Định. Chủ đầu tư là Công ty Cổ phần FECON.
- Công ty Cổ phần Công trình ngầm FECON được thành lập theo Giấy chứng nhận đầu tư số 011032002731 cấp lần đầu ngày 24 tháng 12 năm 2014 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội, mã số thuế 0106733254. Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Thi công xây dựng, xây lắp.
- Công ty Cổ phần Hạ tầng FECON được thành lập theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp số 0106393689 ngày 18/12/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Hoạt động chính của công ty là lĩnh vực phát triển dự án và thi công xây dựng. Hợp nhất Công ty con của Công ty Cổ phần Hạ tầng FECON là Công ty TNHH Một thành viên thi công đường bộ FCI.
- Công ty Cổ phần Nông nghiệp hữu cơ Đông Khê tiền thân là Công ty Cổ phần Nông nghiệp thông minh FECON được thành lập theo Giấy chứng nhận doanh nghiệp số 0107254215 ngày 18/12/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Hoạt động chính của công ty là lĩnh vực nông nghiệp. Chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Nông nghiệp hữu cơ Đông Khê theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh ngày 20 tháng 04 năm 2018.
- Công ty Cổ phần FECON South được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0313876483 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư TP HCM cấp lần đầu ngày 23/06/2016. Vốn điều lệ: 52.800.000.000 VND (Bằng Chữ: Năm mươi hai tỷ tám trăm triệu đồng). Trụ sở chính: Tầng 6, Tòa nhà Hải Âu, 39 B Trường Sơn, Phường 4, Quận Tân Bình, TP HCM. Hoạt động xây dựng chuyên dụng: Xây dựng nền móng của tòa nhà gồm thi công các loại cọc, xử lý nền.
- Công ty Cổ phần Năng lượng FECON tiền thân là Công ty TNHH Đầu tư hạ tầng FECON được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0107641750 ngày 22 tháng 11 năm 2016, mã số doanh nghiệp là 0107641750. Chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Năng lượng FECON theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh ngày 01/03/2018.
- Công ty Cổ phần Năng lượng Vĩnh Hảo 6 hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh ngày 09/03/2018 trong đó Công ty Cổ phần FECON có tỷ lệ sở hữu 90%.

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

- Công ty TNHH Xây dựng nền móng FECON RAINBOW được thành lập tại Myanmar năm 2016 trong đó Công ty Cổ phần FECON có tỷ lệ sở hữu 75%.
- Công ty Cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng hoạt động tại Thanh Hóa do Công ty Cổ phần FECON chiếm tỷ lệ sở hữu 64%.

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); Sản xuất và buôn bán các loại cấu kiện bê tông cốt thép, thép, phục vụ xây dựng nền móng và công trình ngầm; Sản xuất và buôn bán vật liệu xây dựng; Thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; Dịch vụ kho vận; Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp.

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

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

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

Năm tài chính

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực Kế toán áp dụng

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

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

Ban Tổng giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực, liên quan đến việc soạn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Hình thức kế toán áp dụng

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Báo cáo tài chính hợp nhất kỳ kế toán các Báo cáo tài chính kỳ kế toán của Công ty và Báo cáo tài chính kỳ kế toán của các Công ty do Công ty kiểm soát (các Công ty con). Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

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

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

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

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

Các thay đổi trong chính sách kế toán

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

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

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Ngoại tệ

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

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

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

Hàng tồn kho

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

| | Thời gian khấu hao (Năm) |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| Nhà xưởng, vật kiến trúc | 10 - 50 |
| Máy móc, thiết bị | 05 - 20 |
| Phương tiện vận tải | 06 - 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 08 |
| Tài sản cố định hữu hình khác | 03 - 10 |

Thuê tài sản

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

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

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn. Cụ thể, máy móc, thiết bị thời gian sử dụng từ 5 đến 15 năm

Tài sản cố định vô hình và khấu hao***Quyền sử dụng đất***

Tài sản cố định vô hình Quyền sử dụng đất thuê bao gồm: Giá trị quyền sử dụng văn phòng tại Tháp C.E.O, 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. Giá trị Quyền sử dụng tài sản thuê được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê là 48 năm và 25 năm. Phần mềm máy tính được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 3 năm. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, khấu hao được thể hiện theo phương pháp đường thẳng.

Phần mềm kế toán và phần mềm quản lý

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, khấu hao được thể hiện theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Các khoản trả trước dài hạn

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

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Vốn chủ sở hữu

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

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

Ghi nhận doanh thu

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

(a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

(b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

(c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

(d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

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

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

Hợp đồng Xây dựng

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

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

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

Chi phí đi vay

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

Thuế

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

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

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

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

Lãi trên cổ phiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

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

Các bên liên quan

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

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

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 111.825.791.063 | 65.682.018.706 |
| Tiền gửi Ngân hàng | 96.608.830.947 | 125.703.010.058 |
| Các khoản tương đương tiền | 155.150.502.866 | 42.157.400.000 |
| Tổng | 363.585.124.876 | 233.542.428.764 |

5.2 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tạm ứng | 235.758.192.684 | 144.253.297.401 |
| Ký quỹ ký cược ngắn hạn | 10.601.974.949 | 7.089.282.752 |
| Công ty cổ phần Khoáng sản FECON Hải Đăng | 2.285.493.662 | 2.285.493.662 |
| Công ty TNHH MTV đầu tư và thương mại Hà Việt | 4.415.833.610 | 4.415.833.610 |
| Công ty Cổ phần Japan Expressway International | 4.410.000.000 | 4.410.000.000 |
| Công ty Cổ phần Central Nippon Expressway | 1.890.000.000 | 1.890.000.000 |
| Phải thu khác | 53.303.727.351 | 13.292.517.213 |
| Tổng | 312.665.222.256 | 177.636.424.638 |

5.3 Hàng tồn kho

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Hàng mua đang đi trên đường | 277.127.813 | 18.333.900 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 27.271.308.992 | 25.253.264.518 |
| Công cụ, dụng cụ | 2.519.062.186 | 2.308.704.870 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 551.809.060.795 | 385.370.578.219 |
| Thành phẩm | 6.963.471.824 | 5.893.190.243 |
| Hàng hoá | 14.084.322.861 | 2.695.219.138 |
| Hàng gửi đi bán | 877.881.480 | 9.565.453 |
| Tổng | 603.802.235.951 | 421.548.856.341 |

5.4 Thuế và các khoản phải thu nhà nước

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 2.709.888.298 | |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 34.400.618.523 | 10.992.289.491 |
| Thuế nhập khẩu đã nộp | 20.800.153 | 53.605.490 |
| Thuế, phải thu khác từ nhà nước | 1.012.928.266 | |
| Tổng | 38.144.235.240 | 11.045.894.981 |

5.5 Phải thu dài hạn khác

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ký quỹ ký cược dài hạn, phải thu khác | 42.962.342.812 | 44.094.406.306 |
| Tổng | 42.962.342.812 | 44.094.406.306 |

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

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

MẪU B09 - DN/HN

5.6 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2018 | 16.491.983.364 | 592.948.594.999 | 31.274.983.902 | 1.934.715.486 | 22.035.402.840 | 664.685.680.591 |
| Tăng trong kỳ | 48.303.586.200 | 18.677.137.537 | 9.054.184.348 | 482.602.727 | 1.837.821.876 | 78.355.332.688 |
| Mua trong kỳ | - | 9.546.806.040 | 1.756.336.091 | 348.063.182 | 1.693.285.273 | 13.344.490.586 |
| Mua lại tài sản thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | 159.525.000 | - | - | - | - | 159.525.000 |
| Tăng khác | 48.144.061.200 | 9.130.331.497 | 7.297.848.257 | 134.539.545 | 144.536.603 | 64.851.317.102 |
| Giảm trong kỳ | - | 64.511.977.532 | - | - | - | 64.511.977.532 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 17.845.411.877 | - | - | - | 17.845.411.877 |
| Giảm khác | - | 46.666.565.655 | - | - | - | 46.666.565.655 |
| Số dư tại 30/06/2018 | 64.795.569.564 | 547.113.755.004 | 40.329.168.250 | 2.417.318.213 | 23.873.224.716 | 678.529.035.747 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LÚY KẾ | | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2018 | 6.715.541.985 | 239.259.570.632 | 19.286.335.808 | 895.713.425 | 7.973.624.256 | 274.130.786.106 |
| Tăng trong kỳ | 10.447.200.938 | 18.874.454.922 | 1.179.651.929 | 119.138.243 | 917.476.311 | 31.537.922.343 |
| Khấu hao trong kỳ | 413.861.453 | 18.874.454.922 | 1.179.651.929 | 119.138.243 | 917.476.311 | 21.504.582.858 |
| Mua lại tài sản thuê tài chính | - | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | 10.033.339.485 | - | - | - | - | 10.033.339.485 |
| Giảm trong kỳ | - | 17.744.708.778 | 224.000.000 | - | - | 17.968.708.778 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 14.111.826.233 | 224.000.000 | - | - | 14.335.826.233 |
| Giảm khác | - | 3.632.882.545 | - | - | - | 3.632.882.545 |
| Số dư tại 30/06/2018 | 17.162.742.923 | 240.389.316.776 | 20.241.987.737 | 1.014.851.668 | 8.891.100.567 | 287.699.999.671 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại 01/01/2018 | 9.776.441.379 | 353.689.024.367 | 11.988.648.094 | 1.039.002.061 | 14.061.778.584 | 390.554.894.485 |
| Tại 30/06/2018 | 47.632.826.641 | 306.724.438.228 | 20.087.180.513 | 1.402.466.545 | 14.982.124.149 | 390.829.036.076 |

5.7 Tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

| | Máy móc, thiết bị | Tổng |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | |
| Số dư tại 01/01/2018 | 233.949.333.384 | 233.949.333.384 |
| Tăng trong kỳ | 15.512.691.984 | 15.512.691.984 |
| Thuê tài chính trong kỳ | 15.512.691.984 | 15.512.691.984 |
| Giảm trong kỳ | - | - |
| Trả lại tài sản cố định thuê tài chính | 0 | - |
| Số dư tại 30/06/2018 | 249.462.025.368 | 249.462.025.368 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | |
| Số dư tại 01/01/2018 | 51.282.037.457 | 51.282.037.457 |
| Tăng trong kỳ | 8.207.447.383 | 8.207.447.383 |
| Khấu hao trong kỳ | 8.207.447.383 | 8.207.447.383 |
| Giảm trong kỳ | - | - |
| Trả lại tài sản cố định thuê tài chính | 0 | - |
| Số dư tại 30/06/2018 | 59.489.484.840 | 59.489.484.840 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| Tại 01/01/2018 | 182.667.295.927 | 182.667.295.927 |
| Tại 30/06/2018 | 189.972.540.528 | 189.972.540.528 |

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

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

MẪU B09 - DN/HN

5.8 Tài sản cố định vô hình*Đơn vị tính: VND*

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy vi tính | Tài sản cố định vô hình khác | Tổng |
|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Số dư tại 01/01/2018 | 79.994.124.119 | 1.235.967.532 | 925.117.257 | 82.155.208.908 |
| Tăng trong kỳ | 23.613.527.273 | 24.917.631.125 | 19.211.997.501 | 67.743.155.899 |
| Mua trong kỳ | 23.613.527.273 | - | - | 23.613.527.273 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | - | 24.917.631.125 | - | 24.917.631.125 |
| Tăng khác | - | - | 19.211.997.501 | 19.211.997.501 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| Giảm do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - |
| Số dư tại 30/06/2018 | 103.607.651.392 | 26.153.598.657 | 20.137.114.758 | 149.898.364.807 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Số dư tại 01/01/2018 | 8.475.728.686 | 522.108.476 | 485.978.801 | 9.483.815.963 |
| Tăng trong kỳ | 932.463.636 | 1.354.752.061 | 22.923.026 | 5.783.051.337 |
| Khấu hao trong kỳ | 932.463.636 | 1.354.752.061 | 22.923.026 | 2.310.138.723 |
| Tăng khác | - | - | 3.472.912.614 | 3.472.912.614 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư tại 30/06/2018 | 9.408.192.322 | 1.876.860.537 | 508.901.827 | 15.266.867.300 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Tại 01/01/2018 | 71.518.395.433 | 713.859.056 | 439.138.456 | 72.671.392.945 |
| Tại 30/06/2018 | 94.199.459.070 | 24.276.738.120 | 19.628.212.931 | 134.631.497.507 |

5.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Chi phí xây dựng - Trường THPT Ý Yên | - | 159.525.000 |
| Chi phí xây dựng phần mềm quản lý SAP | - | 24.917.631.125 |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác | 25.828.432.588 | 18.878.461.509 |
| Tổng | 25.828.432.588 | 43.955.617.634 |

5.10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Đông Đô | 81.108.516.108 | 233.620.132.800 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN HCM | 15.988.212.897 | 5.759.638.914 |
| - Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Quân Đội - Chi Nhánh Sở Giao Dịch 1 | 200.091.750.107 | 135.762.978.105 |
| - Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Quân Đội - Chi Nhánh Mỹ Đình | 2.939.145.643 | 2.853.081.983 |
| - Ngân Hàng Vietinbank - CN Thủ Thiêm | 11.275.411.018 | 28.552.275.224 |
| - Ngân hàng HD Bank - Chi nhánh Hà Nội | 22.575.240.090 | 24.795.212.463 |
| - Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng | 25.033.703.962 | 18.241.623.639 |
| - Ngân hàng Vietinbank - CN Thăng Long | 135.997.858.002 | 51.665.257.229 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh | 7.273.465.328 | 25.700.973.161 |
| - Ngân hàng TMCP Tiên Phong Bank - Chi nhánh Thăng Long | 4.500.000.000 | 2.452.990.000 |
| - Ngân hàng Vietinbank - CN Láng Hòa Lạc | 14.315.141.576 | 789.067.959 |
| - Ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Phương Đông - Chi nhánh Bến Thành | 1.321.184.306 | |
| - Vay khác | 5.775.555.559 | |
| Tổng | 528.195.184.596 | 530.193.231.477 |

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

MẪU B09 - DN/HN

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 2.697.371.294 | 30.446.817.283 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 9.001.973.255 | 40.959.293.758 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1.742.900.145 | 2.586.457.113 |
| Các loại thuế khác | 7.395.230.877 | |
| Tổng | 20.837.475.571 | 73.992.568.154 |

5.12 Chi phí phải trả

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí trích trước, phải trả | 269.077.781.628 | 439.760.041.717 |
| Tổng | 269.077.781.628 | 439.760.041.717 |

5.13 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

| | 30/06/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Kinh phí công đoàn | 1.069.929.932 | 624.567.113 |
| Bảo hiểm xã hội | 1.333.228.238 | 260.972.174 |
| Bảo hiểm y tế | 245.286.172 | 48.004.788 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 122.918.387 | 19.241.961 |
| Phải trả cổ tức | 89.852.916.000 | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 99.070.760.186 | 37.151.332.092 |
| Tổng | 191.695.038.915 | 38.104.118.128 |

CÔNG TY CỔ PHẦN FECON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

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

MẪU B09 - DN/HN

5.14 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | 30/06/2018 | 01/01/2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vay dài hạn | 84.992.354.710 | 93.060.540.525 |
| - Ngân hàng VCB - CN Hoàn Kiếm | - | - |
| - Ngân hàng Vietinbank - CN Thăng Long | - | - |
| - Showa Leasing LTD | 6.876.300.000 | 8.059.800.000 |
| - Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Quân Đội - Chi nhánh Sở Giao Dịch 1 | 30.143.355.357 | 31.638.958.909 |
| - Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô - VND | 2.489.733.334 | 3.130.780.000 |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam - CN Mỹ Đình | - | 5.598.246.584 |
| - Ngân hàng TMCP Tiên Phong Bank - Chi nhánh Thăng Long | 549.750.000 | 623.050.000 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội | 923.510.987 | - |
| - Công ty Shanghai Harbour Brunei | 44.009.705.032 | 44.009.705.032 |
| Trái phiếu phát hành | 157.230.000.000 | 157.230.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam | 58.080.000.000 | 58.080.000.000 |
| - Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam | 99.150.000.000 | 99.150.000.000 |
| Trái phiếu chuyển đổi | 279.187.288.497 | 279.187.288.497 |
| - Ngân hàng phát triển Nhật Bản DBJ | 279.187.288.497 | 279.187.288.497 |
| - Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam | - | - |
| - Quỹ MUTUAL FUND ELITE | - | - |
| - Vietnam Holding LTD | - | - |
| Nợ thuê tài chính | 89.585.515.786 | 92.330.689.878 |
| - Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính NH TMCP Ngoại thương Việt Nam | 27.604.000.000 | 21.217.363.015 |
| - Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam | 33.625.127.734 | 30.185.380.227 |
| - Công Ty TNHH Một Thành Viên Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín | 3.458.176.636 | 4.113.946.636 |
| - Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam | 24.898.211.416 | 36.814.000.000 |
| Tổng | 610.995.158.993 | 621.808.518.900 |

CÔNG TY CỔ PHẦN FELCON

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

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

MẪU B09 - DN/HN

5.15. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Tổng |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Số dư tại 01/01/2017 | 477.228.540.000 | 53.938.983.821 | 67.947.587.537 | 113.199.476.401 | | 258.390.719.175 | 263.658.873.135 | 1.234.364.180.069 |
| Tăng trong năm | 66.300.620.000 | 66.799.380.000 | - | 63.911.556.701 | 128.906.463 | 166.608.840.617 | - | 363.749.303.781 |
| Tăng vốn | 66.300.620.000 | 66.799.380.000 | | | | | | 133.100.000.000 |
| Lợi nhuận sau thuế | | | | 63.911.556.701 | 128.906.463 | 166.513.824.472 | | 166.513.824.472 |
| Trích các quỹ | | | | | | 95.016.145 | | 95.016.145 |
| Tăng khác | | | | | | | | |
| Giảm trong năm | - | - | (19.634.876.034) | - | - | (158.356.238.342) | (33.056.631.182) | (211.047.745.558) |
| Trích các quỹ | | | (19.634.876.034) | | | (65.506.253.850) | | (65.506.253.850) |
| Tạm trích Quỹ KTYPL | | | | | | (10.327.915.620) | | (10.327.915.620) |
| Chia cổ tức | | | | | | (49.499.422.000) | | (49.499.422.000) |
| Giảm khác | | | (19.634.876.034) | | | (33.022.646.872) | (33.056.631.182) | (85.714.154.088) |
| Số dư tại 31/12/2017 | 543.529.160.000 | 120.738.363.821 | 48.312.711.503 | 177.111.033.102 | 128.906.463 | 266.643.321.450 | 230.602.241.953 | 1.387.065.738.292 |
| Số dư tại 01/01/2018 | 543.529.160.000 | 120.738.363.821 | 48.312.711.503 | 177.111.033.102 | 128.906.463 | 266.643.321.450 | 230.602.241.953 | 1.387.065.738.292 |
| Tăng trong kỳ | 355.000.000.000 | 164.999.505.574 | - | 20.310.124.591 | - | 65.656.958.202 | - | 605.966.588.367 |
| Lợi nhuận sau thuế | | | | 20.310.124.591 | | 65.656.958.202 | | 65.656.958.202 |
| Trích các quỹ | | | | | | | | |
| Tăng vốn | 355.000.000.000 | 164.999.505.574 | | 20.310.124.591 | | | | 540.309.630.165 |
| Tăng khác | | | | | | | | |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | (155.317.906.584) | (83.557.273.816) | (238.875.180.400) |
| Trích các quỹ | | | | | | (23.240.769.605) | | (23.240.769.605) |
| Chia cổ tức | | | | | | (89.852.916.000) | | (89.852.916.000) |
| Giảm khác | | | | | | (42.224.220.979) | (83.557.273.816) | (125.781.494.795) |
| Số dư tại 30/06/2018 | 898.529.160.000 | 285.737.869.395 | 48.312.711.503 | 197.421.157.693 | 128.906.463 | 176.982.373.068 | 147.044.968.137 | 1.754.157.146.259 |

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

MẪU B09 - DN/HN

5.15 **Vốn chủ sở hữu (tiếp)**

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Vốn góp đầu kỳ | 543.529.160.000 | 477.228.540.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ | 355.000.000.000 | 17.765.680.000 |
| Vốn góp giảm trong kỳ | | |
| Vốn góp tại ngày cuối kỳ | 898.529.160.000 | 494.994.220.000 |
| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 89.852.916 | 49.499.422 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 89.852.916 | 49.499.422 |
| Cổ phiếu phổ thông | 89.852.916 | 49.499.422 |
| Cổ phiếu ưu đãi | | |
| Số lượng cổ phiếu chưa lưu hành | - | - |
| Cổ phiếu phổ thông | | |
| Cổ phiếu ưu đãi | | |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 89.852.916 | 49.499.422 |
| Cổ phiếu phổ thông | 89.852.916 | 49.499.422 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu | | |

5.16 **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 133.634.685.436 | 58.202.235.206 |
| Doanh thu hoạt động xây lắp | 819.348.895.997 | 617.747.061.495 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ khác | 22.498.777.594 | 28.550.491.916 |
| Tổng | 975.482.359.027 | 704.499.788.617 |

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

MẪU B09 - DN/HN

5.17 Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm | 289.468.560.635 | 58.015.154.801 |
| Giá vốn hoạt động xây lắp | 497.255.489.756 | 486.619.354.970 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ khác | 12.451.595.788 | 22.346.348.706 |
| Tổng | 799.175.646.179 | 566.980.858.477 |

5.18 Doanh thu hoạt động tài chính

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 4.629.809.928 | 1.904.888.555 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 380.776.863 | 10.925.768 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 294.578.233 |
| Doanh thu các hoạt động tài chính khác | 39.890.090.417 | 46.345.165.557 |
| Tổng | 44.900.677.208 | 48.555.558.113 |

5.19 Chi phí tài chính

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Chi phí lãi vay và thuê tài chính | 49.607.554.869 | 45.665.244.540 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 4.036.974.335 | 195.064.279 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 794.712.911 |
| Chi phí các hoạt động tài chính khác | 28.479.761.110 | 30.386.931.753 |
| Tổng | 82.124.290.314 | 77.041.953.483 |

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

MẪU B09 - DN/HN

5.20 Thu nhập khác

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|--------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Thanh lý tài sản cố định | 9.436.255.097 | 4.988.596.002 |
| Các khoản khác | 909.399.292 | 571.129.194 |
| Tổng | 10.345.654.389 | 5.559.725.196 |

5.21 Chi phí khác

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Giá trị còn lại của tài sản thanh lý | 5.668.319.020 | 6.281.937.739 |
| Chi phí khác | 3.532.763.060 | 5.151.355.180 |
| Tổng | 5.668.319.020 | 6.281.937.739 |
| Thu nhập khác/chi phí khác thuần | 4.677.335.369 | (722.212.543) |

5.22 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 VND | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 12.336.408.338 | 8.731.515.509 |
| Cộng | 12.336.408.338 | 8.731.515.509 |

5.23 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 | Kỳ hoạt động từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND) | 66.863.299.708 | 54.562.656.974 |
| Lợi ích của cổ đông thiểu số | 1.206.341.506 | (4.191.209.175) |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND) | 65.656.958.202 | 58.753.866.149 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 75.894.352 | 49.134.239 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu) | 865 | 1.035 |



Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Phan Vương Cường

Kế toán trưởng

Trương Tuấn Tú

Tổng Giám đốc



Trần Trọng Thắng