

Số: 490 /BCKT/TC/2024/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban giám đốc

Công ty Cổ Phần Đầu tư và Kinh doanh Vật liệu Xây dựng Fico

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ Phần Đầu tư và Kinh doanh Vật liệu Xây dựng Fico, được lập ngày 24 tháng 04 năm 2024, từ trang 7 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập, trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 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 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 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 của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc 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. 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 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 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 các ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. HCM, ngày 24 tháng 4 năm 2024

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế Toán

và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Phó Tổng Giám Đốc



TẠ QUANG LONG

Số Giấy CNĐKHNKT 0649-2023-142-1

Kiểm toán viên

LÊ VĂN THẮNG

Số Giấy CNĐKHNKT 0974-2023-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		341.993.073.919	314.720.620.551
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		15.861.693.814	10.383.950.725
1	Tiền	111	V.01	15.861.693.814	10.383.950.725
2	Các khoản tương đương tiền	112			
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		296.000.000	296.000.000
1	Chứng khoán kinh doanh	121	V.07a	296.000.000	296.000.000
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		282.037.806.815	255.402.152.825
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02a	183.889.198.434	145.969.459.482
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03a	26.110.958.703	29.877.082.740
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		1.980.000.000	1.980.000.000
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	70.057.649.678	77.575.610.603
7	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137			
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV.	Hàng tồn kho	140		42.942.885.198	45.083.729.014
1	Hàng tồn kho	141	V.05	42.942.885.198	45.083.729.014
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		854.688.092	3.554.787.987
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06a	775.358.863	781.610.569
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.06a	79.329.229	2.403.753.694
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15		369.423.724
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5	Tài sản ngắn hạn khác	155			
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		53.105.675.461	57.629.733.652
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		13.291.317.605	2.003.129.568
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.02b	21.367.324.005	10.084.543.368
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.03b	1.616.461.600	1.616.461.600
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214			
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	2.811.853.410	2.811.853.410
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(12.504.321.410)	(12.509.728.810)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ KINH DOANH VẬT LIỆU XÂY DỰNG FICO

Địa chỉ: Tầng 2, Cao ốc Vạn Đô, 348 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
II.	Tài sản cố định	220		35.033.707.130	36.390.581.265
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	31.942.729.538	33.299.603.673
	- Nguyên giá	222		45.601.530.393	47.176.777.305
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13.658.800.855)	(13.877.173.632)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.09	3.090.977.592	3.090.977.592
	- Nguyên giá	228		4.476.977.592	4.476.977.592
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.386.000.000)	(1.386.000.000)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	1.487.472.727	7.715.022.819
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.487.472.727	7.715.022.819
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.07b	3.121.000.000	11.521.000.000
1	Đầu tư vào công ty con	251			
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		600.000.000	9.000.000.000
3	Đầu tư góp vốn vào công ty khác	253		1.191.000.000	1.191.000.000
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(870.000.000)	(870.000.000)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2.200.000.000	2.200.000.000
V.	Tài sản dài hạn khác	260	V.06b	172.177.999	-
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		172.177.999	
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4	Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		395.098.749.380	372.350.354.203

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ KINH DOANH VẬT LIỆU XÂY DỰNG FICO

Địa chỉ: Tầng 2, Cao ốc Vạn Đô, 348 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		352.218.883.544	331.554.153.046
I.	Nợ ngắn hạn	310		337.004.726.010	312.232.095.512
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11a	72.515.881.347	27.214.233.230
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12a	369.973.219	4.466.583.763
3	Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	V.15	2.441.166.779	958.042.532
4	Phải trả người lao động	314		1.280.477.000	1.491.774.000
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	2.963.609.617	7.872.407.303
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9	Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	2.646.589.944	873.386.104
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	254.645.908.149	269.214.548.625
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		138.987.500	138.987.500
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.132.455	2.132.455
13	Quỹ bình ổn giá	323			
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II.	Nợ dài hạn	330		15.214.157.534	19.322.057.534
1	Phải trả người bán dài hạn	331	V.11b	7.468.015.196	7.468.015.196
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.12b	2.070.180.338	7.070.180.338
3	Chi phí phải trả dài hạn	333			
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7	Phải trả dài hạn khác	337	V.14b	4.075.962.000	4.783.862.000
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	1.600.000.000	
9	Trái phiếu chuyển đổi	339			
10	Cổ phiếu ưu đãi	340			
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

01/729-C
CÔNG TY
TNHH
ĐẦU TƯ VÀ
KINH DOANH
VẬT LIỆU
XÂY DỰNG
FICO
KIỂM TOÁN
PHẦN NAM
TP HỒ

442/87-C.T.
CÔNG TY
PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ
KINH DOANH
VẬT LIỆU
XÂY DỰNG
FICO
TP HỒ CHÍ MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ KINH DOANH VẬT LIỆU XÂY DỰNG FICO

Địa chỉ: Tầng 2, Cao ốc Vạn Đô, 348 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		42.879.865.836	40.796.201.157
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.17	42.879.865.836	40.796.201.157
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		40.000.000.000	40.000.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		47.940.000	47.940.000
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8	Quỹ đầu tư phát triển	418	V.17		
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.17	2.831.925.836	748.261.157
	- LNST CPP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		748.261.157	(209.504.985)
	- LNST CPP kỳ này	421b		2.083.664.679	957.766.142
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
2	Nguồn kinh phí	431			
3	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		395.098.749.380	372.350.354.203

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu



PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Phạm Ngọc Yên

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đào Ngọc Duy Phương

Tổng Giám Đốc




Mai Văn Tâm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	754.054.767.321	637.731.453.894
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		18.615.091	1.210.566.273
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		754.036.152.230	636.520.887.621
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	682.236.900.890	573.546.858.831
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		71.799.251.340	62.974.028.790
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	3.890.152.454	3.272.752.538
7	Chi phí tài chính	22	VI.04	21.660.747.791	16.619.961.085
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>20.645.814.026</i>	<i>16.407.473.714</i>
8	Chi phí bán hàng	25	VI.05	42.125.559.533	38.116.329.432
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	7.271.388.324	8.447.127.379
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.631.708.146	3.063.363.432
11	Thu nhập khác	31	VI.07	965.789.344	323.658.166
12	Chi phí khác	32	VI.08	2.465.900.010	1.801.678.808
13	Lợi nhuận khác	40		(1.500.110.666)	(1.478.020.642)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.131.597.480	1.585.342.790
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	1.047.932.801	627.576.648
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	VI.10	2.083.664.679	957.766.142
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	521	239
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Phạm Ngọc Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đào Ngọc Duy Phương

Mai Văn Tâm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2023

Đơn vị tính: VND

STT	Chi tiêu	Mã số	Năm 2023	Năm 2022
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	3.131.597.480	1.585.342.790
2	Điều chỉnh cho các khoản			
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.764.039.020	1.332.841.687
-	Các khoản dự phòng	03	(5.407.400)	(126.717.696)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.875.218.689)	(3.304.686.394)
-	Chi phí lãi vay	06	20.645.814.026	16.619.961.085
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	23.660.824.437	16.106.741.472
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(35.224.586.438)	36.754.778.342
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	2.140.843.816	4.110.394.274
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	38.633.370.974	(41.958.121.894)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(165.926.293)	572.048.602
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
-	Tiền lãi vay đã trả	14	(20.645.814.028)	(16.619.961.085)
-	Thuế TNDN đã nộp	15	(407.407)	(549.116.777)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.172.596.988)	(12.865.986.565)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7.225.708.073	(14.449.223.631)
II	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(2.034.881.856)	(9.006.427.874)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	965.404.894	259.259.259
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.000.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		13.520.000.000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(8.400.000.000)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	8.400.000.000	24.500.000.000
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.890.152.454	3.045.427.135
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	11.220.675.492	21.918.258.520

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ KINH DOANH VẬT LIỆU XÂY DỰNG FICO

Địa chỉ: Tầng 2, Cao ốc Vạn Đô, 348 Bến Vân Đồn, Phường 1, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh

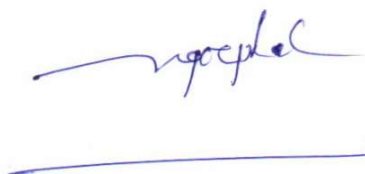
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các CSH mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	
3	Tiền thu từ đi vay	33	712.662.834.512
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(725.631.474.988)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(12.968.640.476)
IV LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (20+30+40)			
1	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10.383.950.725
	Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	
2	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	15.861.693.814

Lập, ngày 24 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc



PHÓ PHÒNG TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Phạm Ngọc Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đào Ngọc Duy Phương

Mai Văn Tâm