



TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ  
GIAO THÔNG VẬN TẢI SÀI GÒN  
LÀM MỘT THÀNH VIÊN  
**CÔNG TY CỔ PHẦN BẾN XE MIỀN TÂY**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: **76** /CV-BXMT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 10 năm 2018

Vê việc công bố báo cáo tài chính  
Quý III năm 2018

Kính gửi:

- Ủy Ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: **Công ty cổ phần Bến Xe Miền Tây**
  2. Mã chứng khoán: **WCS**
  3. Trụ sở chính: 395, Kinh Dương Vương, P.An Lạc, Q.Bình Tân, TP.HCM
  4. Điện thoại: (028) 38776594 Fax: (028) 38752853
  5. Người thực hiện công bố thông tin: **Nguyễn Văn Thành** – người được ủy quyền công bố thông tin.
  6. Nội dung công bố thông tin:  
Báo cáo tài chính Quý III năm 2018 của Công ty cổ phần Bến Xe Miền Tây được lập ngày 16/10/2018 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  7. Địa chỉ Website của công ty đăng tải: [www.bxmt.com.vn](http://www.bxmt.com.vn) hoặc đường link <http://bxmt.com.vn/co-dong.html>
- Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu TCHC.

**NGƯỜI THỰC HIỆN  
CÔNG BỐ THÔNG TIN**

  
**NGUYỄN VĂN THÀNH**

Đơn vị: **CÔNG TY CỔ PHẦN BẾN XE MIỀN TÂY**

Địa chỉ: 395 Kinh Dương Vương, P. An Lạc, Q. BTân

Mã số thuế: 0301121128

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2018**

Bảng cân đối kế toán

Kết quả Kinh doanh

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Bản thuyết minh Báo cáo Tài chính

Mẫu số B 01 – DN

Mẫu số B 02 – DN

Mẫu số B 03 – DN

Mẫu số B 09 - DN

Nơi nhận Báo cáo:

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>291.882.178.135</b>	<b>263.095.326.047</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>9.333.317.623</b>	<b>10.068.650.056</b>
1. Tiền	111		9.333.317.623	10.068.650.056
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02.a</b>	<b>232.323.000.000</b>	<b>212.200.000.000</b>
3. Đầu tư ngắn hạn khác	123		232.323.000.000	212.200.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>50.086.402.334</b>	<b>37.294.053.051</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	11.025.973.193	4.865.800.451
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	3.470.877.081	402.683.584
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	30.000.000.000	30.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	5.589.552.060	2.025.569.016
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>42.185.000</b>	<b>38.649.600</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	42.185.000	38.649.600
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>97.273.178</b>	<b>3.493.973.340</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		97.273.178	92.106.300
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			3.401.867.040
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>20.230.409.436</b>	<b>20.193.389.335</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>17.032.476.036</b>	<b>15.645.646.024</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	16.901.826.036	15.484.846.024
- Nguyên giá	222		64.211.866.449	59.511.726.729
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(47.310.040.413)	(44.026.880.705)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	130.650.000	160.800.000
- Nguyên giá	228		2.902.189.390	2.902.189.390
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.771.539.390)	(2.741.389.390)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dài hạn dở dang</b>	<b>240</b>		<b>2.756.075.105</b>	<b>4.400.423.031</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	2.756.075.105	4.400.423.031
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.02.b		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>441.858.295</b>	<b>147.320.280</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	441.858.295	147.320.280
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>312.112.587.571</b>	<b>283.288.715.382</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>32.858.217.454</b>	<b>42.557.418.813</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>28.395.254.415</b>	<b>38.286.323.616</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	1.028.457.655	63.000.258
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	9.783.476	19.217.278
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	5.532.791.327	4.337.896.602
4. Phải trả người lao động	314	V.15	11.978.431.807	19.661.029.093
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		96.981.140	84.464.257
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17.a	6.225.492.850	6.235.564.150
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ BQL điều hành cty	322	V.18	3.523.316.160	7.885.151.978
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4.462.963.039</b>	<b>4.271.095.197</b>
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17.b	3.662.963.039	3.471.095.197
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.19	800.000.000	800.000.000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>V.20</b>	<b>279.254.370.117</b>	<b>240.731.296.569</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>279.254.370.117</b>	<b>240.731.296.569</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25.000.000.000	25.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		25.000.000.000	25.000.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		82.384.545.702	73.047.645.702
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		171.869.824.415	142.683.650.867
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		142.683.650.867	110.131.942.449
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.186.173.548	32.551.708.418
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>312.112.587.571</b>	<b>283.288.715.382</b>

Ngày 16 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Lê Ngọc Đoan

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Văn Thành

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Ngọc Thừa

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ III NĂM 2018

Từ ngày 01/07/2018 đến 30/09/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	33.274.365.177	32.573.288.162	101.015.803.580	96.003.223.544
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		33.274.365.177	32.573.288.162	101.015.803.580	96.003.223.544
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	14.219.429.013	13.685.279.504	44.938.525.751	40.213.499.294
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		19.054.936.164	18.888.008.658	56.077.277.829	55.789.724.250
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	3.899.778.669	2.955.410.236	12.864.345.211	10.087.659.418
7. Chi phí tài chính	22					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.04	2.874.414.371	2.688.204.451	9.025.836.552	8.894.928.652
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	30		20.080.300.462	19.155.214.443	59.915.786.488	56.982.455.016
11. Thu nhập khác	31	VI.05	872.152.918	744.920.733	2.398.277.852	2.764.894.161
12. Chi phí khác	32	VI.06				
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		872.152.918	744.920.733	2.398.277.852	2.764.894.161
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.08	20.952.453.380	19.900.135.176	62.314.064.340	59.747.349.177
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	4.193.810.676	4.001.944.017	12.489.240.792	12.028.600.817
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	VI.10	16.758.642.704	15.898.191.159	49.824.823.548	47.718.748.360
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		5.573	5.279	16.909	15.817

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Lê Ngọc Đoan

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Văn Thành

Ngày 16 tháng 10 năm 2018  
Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Ngọc Thừa

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		99.413.604.576	96.206.318.360
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(6.503.279.135)	(7.952.361.964)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(40.853.913.125)	(32.317.060.334)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(11.884.274.926)	(11.395.312.400)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		54.365.780.587	52.352.056.230
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(76.730.921.518)	(72.848.236.608)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>17.806.996.459</b>	<b>24.045.403.284</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.881.062.559)	(14.582.015)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		19.895.456	335.609.091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(232.323.000.000)	(101.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		212.200.000.000	153.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.407.185.211	8.676.249.418
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(13.576.981.892)</b>	<b>60.497.276.494</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu DN phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.965.347.000)	(4.963.865.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(4.965.347.000)</b>	<b>(4.963.865.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(735.332.433)</b>	<b>79.578.814.778</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10.068.650.056</b>	<b>24.961.274.042</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34	<b>9.333.317.623</b>	<b>104.540.088.820</b>

Ngày 16 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Lê Ngọc Đoan

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Văn Thành

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Nguyễn Ngọc Thừa

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bến Xe Miền Tây được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301121128 đăng ký lần đầu ngày 03 tháng 05 năm 2006 và được thay đổi lần thứ hai ngày 24 tháng 10 năm 2011, thay đổi lần thứ ba ngày 26 tháng 06 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ.

### 3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp:

- Khai thác và kinh doanh bến xe;
- Vận tải hành khách công cộng liên tỉnh và nội địa;
- Khai thác dịch vụ phục vụ trong bến xe;
- Cho thuê mặt bằng và ki ốt, bãi đậu xe vận tải hàng hóa;
- Giữ và chuyển hàng hóa hành lý bao gói;
- Mua bán phụ tùng vật tư ô tô, xăng dầu;
- Lau rửa, bảo dưỡng, sửa chữa ô tô;
- Dịch vụ vui chơi giải trí, cho thuê nghỉ trọ;
- Dịch vụ bốc xếp hàng hóa và lưu đậu qua đêm của phương tiện vận tải;
- Dịch vụ giữ xe hai bánh;
- Kinh doanh vận tải khách theo hợp đồng;

Hoạt động chính của Công ty là khai thác và kinh doanh bến xe; vận tải hành khách công cộng liên tỉnh và nội địa; khai thác dịch vụ phục vụ trong bến xe; cho thuê mặt bằng và ki ốt, bãi đậu xe vận tải hàng hóa; giữ và chuyển hàng hóa hành lý bao gói; mua bán phụ tùng vật tư ô tô, xăng dầu; lau rửa, bảo dưỡng, sửa chữa ô tô; dịch vụ vui chơi giải trí, cho thuê nghỉ trọ; dịch vụ bốc xếp hàng hóa và lưu đậu qua đêm của phương tiện vận tải, dịch vụ giữ xe hai bánh; kinh doanh vận tải khách theo hợp đồng.

### 4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

### 5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

### 6. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, tổng số nhân viên của Công ty là 169 người.

## II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. 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.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC, ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### 2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 3. Các khoản đầu tư tài chính

##### Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng 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 trên 3 tháng, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

##### Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

#### 4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

Phải thu của khách hàng phản ánh 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 Công ty.

Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua- bán.

#### 5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.



## 6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định hữu hình. Những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05-10
Máy móc và thiết bị	03-07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-05

## 7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

### *Chương trình phần mềm*

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

## 8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## 9. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp dịch vụ.

## 10. Quỹ phát triển khoa học công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:
- Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.
- Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.
- Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.
- Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.
- Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo qui định của pháp luật về khoa học và công nghệ.
- Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất.
- Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được trích bằng 1-3% thu nhập tính thuế trong năm theo điều lệ tổ chức và hoạt động của quỹ và được hạch toán vào chi phí. Nếu trong năm, chi cho hoạt động khoa học công nghệ vượt số dư hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được lấy từ số trích lập quỹ của các năm sau.

## 11. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của chủ sở hữu.

## 12. Tiền lương

Tiền lương phân bổ vào chi phí trong kỳ được căn cứ vào mức lương và các khoản phụ cấp đã được thỏa thuận trên hợp đồng lao động.

## 13. Các khoản trích theo lương

Bảo hiểm xã hội được trích trên tiền lương căn bản theo hợp đồng lao động vào chi phí là 17,5% và trừ lương cán bộ công nhân viên là 8%.

Bảo hiểm y tế được trích trên lương căn bản vào chi phí là 3% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1,5%.

Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên lương căn bản vào chi phí là 1% và trừ vào lương cán bộ công nhân viên là 1%.

Kinh phí công đoàn được trích trên lương căn bản vào chi phí là 2%.

#### **14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

###### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

###### ***Cổ tức được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **15. Thuê hoạt động**

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản.

Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh phát sinh trong suốt thời gian thuê theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê.

#### **16. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Trong năm tài chính 2018, Công ty tính thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20%. Theo qui định hiện hành, các báo cáo thuế của Công ty sẽ được kiểm tra bởi cơ quan thuế. Sự khác biệt giữa số thuế được quyết toán và số liệu của báo cáo tài chính (nếu có) sẽ được điều chỉnh sau khi có quyết toán.

#### 17. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

#### 18. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

*Tài sản tài chính*

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 khách hàng và các khoản phải thu khác.

Công nợ tài chính

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 và phải trả khác.

#### 19. Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

Các công ty sau đây được xem là các bên có liên quan:

<b>Công ty</b>	<b>Địa điểm</b>	<b>Quan hệ</b>
Tổng Công ty Cơ Khí Giao Thông Vận tải Sài Gòn-TNHH MTV	Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty TNHH VT Kumho Samco Buslines	Việt Nam	Cùng tập đoàn
Công ty CP Xe Khách Sài Gòn	Việt Nam	Cùng tập đoàn
Công ty CP Hòa Phú	Việt Nam	Liên kết của tập đoàn
Công ty TNHH VT Ngôi Sao Sài Gòn	Việt Nam	Liên kết của tập đoàn
Công ty CP Đầu Tư Thái Bình	Việt Nam	Cổ đông lớn

Các cá nhân được xem là các bên có liên quan: các nhân sự chủ chốt của Công ty (gồm các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty).

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	1.533.818.261	1.631.771.744
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - VND	7.799.499.362	8.436.878.312
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng		
<b>Cộng:</b>	<b>9.333.317.623</b>	<b>10.068.650.056</b>

### 2. Các khoản đầu tư

#### Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Tiền gửi có kỳ hạn:				
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn VN - Chi nhánh Bến Thành	25.323.000.000	25.323.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN-Chi nhánh Tây Sài Gòn	70.500.000.000	70.500.000.000	66.000.000.000	66.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu Tư & Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn	16.200.000.000	16.200.000.000	15.900.000.000	15.900.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu Tư & Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn	98.500.000.000	98.500.000.000	98.000.000.000	98.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu Tư & Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Tân	21.800.000.000	21.800.000.000	12.300.000.000	12.300.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>232.323.000.000</b>	<b>232.323.000.000</b>	<b>212.200.000.000</b>	<b>212.200.000.000</b>

### 3. Phải thu ngắn hạn khách hàng

	30/09/2018	01/01/2018
Bên liên quan		
Công ty TNHH VT Kumho Samco Buslines	178.339.659	157.944.818
Các tổ chức và cá nhân khác		
Công ty CP Vận tải Tộc hành Mai Linh	6.406.400	109.600.387
Công ty CP Xe Khách Phương Trang FutaBusLines	6.273.311.684	3.357.949.738
Công ty CP DV chuyển phát nhanh Phương Trang Futa	210.180.130	236.478.843
Công ty CP Xe Khách Phương Trang FutaBusLines - CN Hậu Giang	66.338.942	23.441.580

Công ty CP Xe Khách Phương Trang FutaBusLines - CN Kiên Giang	204.922.720	52.552.454
Công ty CP vận tải và DVDL Phương Trang - CN Đồng Tháp	105.732.806	54.417.953
Công ty CP Xe Khách Phương Trang FutaBusLines - CN Vĩnh Long	20.727.012	6.580.004
Công ty CP Xe Khách Phương Trang FutaBusLines - CN Cần thơ	132.177.384	67.125.749
Công ty CP Xe Khách Phương Trang FutaBusLines - CN Sóc Trăng	48.090.458	24.406.179
Công ty TNHH Đầu tư TMDV Sơn Nguyên	101.695.044	55.405.031
Công ty TNHH Thành Bưởi	307.283.980	282.905.102
Công ty TNHH Du lịch Tuấn Nga	124.493.810	71.135.553
Công ty TNHH MTV VT TM Tuyệt Hòn	231.180.679	1.441.999
Công ty TNHH MTV Thiên Thiên Hương An Giang	187.056.852	4.696.991
Công ty TNHH 1TV VT Hiệp Thành	191.255.884	
Công ty TNHH Khải Nam	91.738.417	
Công ty TNHH Quốc Hoàng	216.224.291	
Công ty TNHH VT Hiệp Tiến	123.499.286	
Công ty TNHH VT Văn Lang	249.978.886	
Chi nhánh Công ty TNHH Lý Thành Đạt	123.873.944	
Chi nhánh Công ty TNHH TM VT Tuấn Hưng	644.491.565	
DNTN Hào	175.756.293	65.862.402
DNTN Kim Phát Tam Bình	96.891.477	
DNTN Đồng Phát	103.113.257	17.000.000
Khách hàng khác	811.212.333	276.855.668
<b>Cộng:</b>	<b>11.025.973.193</b>	<b>4.865.800.451</b>
<b>4. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Bên liên quan		
Công ty CP Xe Khách Sài Gòn		
Các tổ chức và cá nhân khác		
Công ty TNHH MTV Thoát Nước Đô Thị TP.Hồ Chí Minh	0	30.349.047
Công ty CP Tư Vấn Thiết Kế Xây Dựng Quỳnh Thanh	89.180.000	
Công ty TNHH Khảo sát thiết kế tư vấn Sài Gòn	277.005.100	101.340.537

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam	20.055.054	33.000.000
Công ty TNHH ĐTVT XD Châu Á Thái Bình Dương	1.311.186.748	124.900.000
Công ty TNHH Dịch vụ Công nghệ Hoàn Phát	13.200.000	13.200.000
Công ty CP TV ĐT thiết kế Công nghiệp và Dân dụng	156.953.379	99.894.000
Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Lữ Hành SaiGonTourist	1.503.075.000	
Công ty CP Tư Vấn Thiết Kế và Xây Dựng Việt Nam	72.721.800	
Nhà cung cấp khác	27.500.000	
<b>Cộng:</b>	<b>3.470.877.081</b>	<b>402.683.584</b>
<b>5. Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Bên liên quan		
Tổng Công ty Cơ Khí Giao Thông Vận Tải Sài Gòn - TNHH MTV	<b>30.000.000.000</b>	<b>30.000.000.000</b>

<b>6. Các khoản phải thu khác</b>	<b>30/09/2018</b>		<b>01/01/2018</b>	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Bên liên quan – Lãi cho vay				
Tổng Cty Cơ Khí Giao Thông Vận Tải Sài Gòn - TNHH MTV	162.600.000	-	160.270.000	-
Các tổ chức và cá nhân khác				
Phải thu thuế TNCN	4.560.221.709	-	1.337.799.016	-
Tạm ứng nhân viên	780.870.000	-	527.500.000	-
Phải thu khác	85.860.351	-		-
<b>Cộng:</b>	<b>5.589.552.060</b>	<b>-</b>	<b>2.025.569.016</b>	<b>-</b>

<b>7. Hàng tồn kho</b>	<b>30/09/2018</b>		<b>01/01/2018</b>	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	40.931.000	-	36.816.000	-
Hàng hóa	1.254.000	-	1.833.600	-
<b>Cộng:</b>	<b>42.185.000</b>	<b>-</b>	<b>38.649.600</b>	<b>-</b>

**8. Tình hình tăng/giảm tài sản cố định hữu hình**

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tổng cộng</i>
<i>Nguyên giá</i>					
Tại ngày 01/01/2018	52.684.975.643	5.001.178.537	1.170.445.455	655.127.094	59.511.726.729
Tăng trong kỳ					0
Đầu tư XDCB hoàn thành	5.023.107.665				5.023.107.665
Tăng khác					0
Giảm do thanh lý	(322.967.945)				(322.967.945)
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>57.385.115.363</b>	<b>5.001.178.537</b>	<b>1.170.445.455</b>	<b>655.127.094</b>	<b>64.211.866.449</b>
<i>Giá trị hao mòn</i>					
Tại ngày 01/01/2018	39.576.640.547	3.779.388.910	107.290.832	563.560.416	44.026.880.705
Khấu hao trong kỳ	3.015.798.768	476.865.449	87.783.408	25.674.993	3.606.122.618
Giảm do thanh lý	(322.962.910)				(322.962.910)
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>42.269.476.405</b>	<b>4.256.254.359</b>	<b>195.074.240</b>	<b>589.235.409</b>	<b>47.310.040.413</b>
<i>Giá trị còn lại</i>					0
Tại ngày 01/01/2018	13.108.335.096	1.221.789.627	1.063.154.623	91.566.678	15.484.846.024
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>15.115.638.958</b>	<b>744.924.178</b>	<b>975.371.215</b>	<b>65.891.685</b>	<b>16.901.826.036</b>

**9. Tài sản cố định vô hình**

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Giá trị lợi thế kinh doanh của DN</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tài sản vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
<i>Nguyên giá</i>					
Tại ngày 01/01/2018	877.402.000	1.425.873.503	485.613.887	113.300.000	2.902.189.390
Tăng trong kỳ					0
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>877.402.000</b>	<b>1.425.873.503</b>	<b>485.613.887</b>	<b>113.300.000</b>	<b>2.902.189.390</b>
<i>Giá trị hao mòn</i>					
Tại ngày 01/01/2018	877.402.000	1.425.873.503	324.813.887	113.300.000	2.741.389.390
Khấu hao trong kỳ			30.150.000		30.150.000
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>877.402.000</b>	<b>1.425.873.503</b>	<b>354.963.887</b>	<b>113.300.000</b>	<b>2.771.539.390</b>
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày 01/01/2018	0	0	160.800.000	0	160.800.000
<b>Tại ngày 30/09/2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130.650.000</b>	<b>0</b>	<b>130.650.000</b>



**10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	01/01/2018	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển trong kỳ	30/09/2018
Cải tạo s/c mặt bằng khu vực bãi trả khách và khu vực xử lý nước thải	835.282.537	140.151.698	975.434.235	0
Hệ thống thu gom và xử lý nước thải	1.768.796.785	1.453.565.101	3.222.361.886	0
Lắp mái che phía trước nhà ga. DNVT tự bán vé và cải tạo quầy vé của các DNVT tự bán vé		138.195.615		138.195.615
Cải tạo khu vực mặt tiền BXMT	1.796.343.709	821.535.781		2.617.879.490
<b>Cộng:</b>	<b>4.400.423.031</b>	<b>2.553.448.195</b>	<b>4.197.796.121</b>	<b>2.756.075.105</b>

**11. Chi phí trả trước**

30/09/2018

01/01/2018

**Chi phí trả trước ngắn hạn**

-Phân bổ tiền mua tôn lợp hai bên dãy nhà chờ khách	13.624.085	
-Phân bổ chi phí mua 15 ghế băng chờ 03 chỗ và 01 ghế băng chờ 05 chỗ	14.296.320	
-Phân bổ chi phí gia công 98 cục chặn bánh xe	14.967.272	
-Phân bổ 05 cái camera lắp tại bãi giữ xe số 02	54.385.501	
-Phân bổ chi phí "Sửa chữa các kiốt BXMT"		92.106.300
<b>Cộng:</b>	<b>97.273.178</b>	<b>92.106.300</b>

**Chi phí trả trước dài hạn**

-Phân bổ chi phí trang bị phần mềm diệt virus Kaspersty	4.617.000	11.542.500
-Phân bổ chi phí "Sơn nước mặt tiền nhà ga"	166.660.663	
-Phân bổ chi phí "Sửa chữa các phòng làm việc khu tầng trệt"	173.780.158	
-Phân bổ chi phí "Sơn và xóa vạch kẻ đường BXMT"	72.113.600	
-Phân bổ chi phí s/c và thay mới mái tôn hiên chờ BXMT	24.686.874	135.777.780
<b>Cộng:</b>	<b>441.858.295</b>	<b>147.320.280</b>

**12. Phải trả người bán ngắn hạn**

30/09/2018

01/01/2018

Bên liên quan		
Công ty CP Hòa Phú	5.382.000	7.089.000
Các tổ chức và cá nhân khác:		

Công ty CP Thiết Kế Xây Dựng Đô Thị Mới	40.000.000	40.000.000
Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng Nam Nguyễn	44.208.905	
Công ty TNHH Môi Trường Sài Thành	70.509.600	
Công ty TNHH MTV Thoát nước Đô Thị TP.Hồ Chí Minh	852.445.892	
Các nhà cung cấp khác	15.911.258	15.911.258
<b>Cộng:</b>	<b>1.028.457.655</b>	<b>63.000.258</b>
13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
Các tổ chức và cá nhân khác	9.783.476	19.217.278
<b>Cộng:</b>	<b>9.783.476</b>	<b>19.217.278</b>

**14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2018		Số phát sinh trong kỳ		30/09/2018
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Số còn phải nộp
Thuế GTGT	749.051.792		9.484.954.130	(9.216.746.490)	1.017.259.432
Thuế TNDN	3.588.844.810		12.489.240.792	(11.884.274.926)	4.193.810.676
Thuế TNCN		3.401.867.040	4.825.137.437	(1.406.128.758)	17.141.639
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			804.733.428	(500.153.848)	304.579.580
Thuế môn bài	0	0	3.000.000	(3.000.000)	0
<b>Cộng</b>	<b>4.337.896.602</b>	<b>3.401.867.040</b>	<b>27.607.065.787</b>	<b>(23.010.304.022)</b>	<b>5.532.791.327</b>

<b>15. Phải trả người lao động</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Phải trả người lao động	11.978.431.807	19.661.029.093
<b>Cộng:</b>	<b>11.978.431.807</b>	<b>19.661.029.093</b>

<b>16. Chi phí phải trả ngắn hạn</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Trích tiền đồng phục	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>17. Phải trả ngắn hạn, dài hạn khác</b>		
<b>a. Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Kinh phí công đoàn	41.631.000	28.102.800
- Cổ tức phải trả cho cổ đông	3.750.000.000	5.000.000.000
- Thu hộ tiền bán vé của các DN vận tải và thu khác	2.433.861.850	1.207.461.350
Trong đó:		

+ Công ty TNHH VT Kumho Samco Buslines	7.619.000	14.121.750
+ Công ty CP Xe Khách Phương Trang FutaBuslines	1.860.980.000	746.200.000
+ Đối tượng khác	565.262.850	447.139.600
<b>Cộng:</b>	<b>6.225.492.850</b>	<b>6.235.564.150</b>

**b. Phải trả dài hạn khác** **30/09/2018** **01/01/2018**

Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

Cty CP Dịch vụ chuyển phát nhanh Phương Trang Futa	117.325.000	117.325.000
Cty CP xe khách Phương Trang FutaBuslines	602.145.000	602.145.000
Cty TNHH VT Ngôi Sao Sài Gòn	13.770.000	13.770.000
Cty CP Xe Khách Sài Gòn	56.720.000	56.720.000
Cty TNHH VT Kumho Samco Buslines	41.985.000	41.985.000
Các tổ chức, cá nhân khác	2.831.018.039	2.639.150.197
<b>Cộng:</b>	<b>3.662.963.039</b>	<b>3.471.095.197</b>

**18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ BDH**

	01/01/2018	Tăng trong kỳ	Chi trong kỳ	30/09/2018
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6.881.261.353	7.318.810.000	(10.897.755.193)	3.302.316.160
Quỹ thưởng người quản lý công ty	1.003.890.625	243.000.000	(1.025.890.625)	221.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>7.885.151.978</b>	<b>7.561.810.000</b>	<b>(11.923.645.818)</b>	<b>3.523.316.160</b>

**19. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ** **30/09/2018** **01/01/2018**

	800.000.000	800.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>800.000.000</b>	<b>800.000.000</b>

**20. Vốn chủ sở hữu ("CSH")**

	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư 01/01/2018</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>73.047.645.702</b>	<b>142.683.650.867</b>	<b>240.731.296.569</b>
Lãi trong kỳ			49.824.823.548	49.824.823.548
Trích lập các quỹ				
Quỹ đầu tư phát triển		9.336.900.000	(9.336.900.000)	0
Quỹ khen thưởng, phúc lợi			(7.308.750.000)	(7.308.750.000)
Quỹ thưởng ban điều hành công ty			(243.000.000)	(243.000.000)
Cổ tức			(3.750.000.000)	(3.750.000.000)
<b>Số dư 30/09/2018</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>82.384.545.702</b>	<b>171.869.824.415</b>	<b>279.254.370.117</b>

**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:**

Cổ đông/thành viên	30/09/2018		01/01/2018	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Cơ Khí GTVT Sài Gòn - TNHH MTV	12.750.000.000	51%	12.750.000.000	51%
Công ty CP Đầu Tư Thái Bình	2.505.000.000	10%	2.505.000.000	10%
Các cổ đông khác	9.745.000.000	39%	9.745.000.000	30%
<b>Cộng:</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>100%</b>
<b>Cổ phiếu</b>		<b>30/09/2018</b>		<b>01/01/2018</b>
		<b>Cổ phiếu</b>		<b>Cổ phiếu</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		2.500.000		2.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành				
- <i>Cổ phiếu thường</i>		2.500.000		2.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành				
- <i>Cổ phiếu thường</i>		2.500.000		2.500.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:**

	Quý III/2018	Quý III/2017
<b>1. Doanh thu</b>		
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	33.274.365.177	32.573.288.162
<b>Cộng:</b>	<b>33.274.365.177</b>	<b>32.573.288.162</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn hoạt động sản xuất	14.219.429.013	13.685.279.504
<b>Cộng:</b>	<b>14.219.429.013</b>	<b>13.685.279.504</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.899.778.669	2.955.410.236
Cổ tức, lợi nhuận đầu tư		
<b>Cộng:</b>	<b>3.899.778.669</b>	<b>2.955.410.236</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
<b>Cộng:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	2.874.414.371	2.688.204.451
<b>Cộng:</b>	<b>2.874.414.371</b>	<b>2.688.204.451</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
	872.152.918	744.920.733
<b>Cộng:</b>	<b>872.152.918</b>	<b>744.920.733</b>

## 7. Chi phí khác

Cộng: 0 0

## 8. Chi phí kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên vật liệu	66.673.787	77.375.232
Chi phí lương	11.300.963.094	10.804.613.357
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.167.863.989	1.053.816.021
Chi phí thuê đất, thuế đất	228.434.685	136.449.472
Chi phí bằng tiền khác	4.329.907.829	4.301.229.873
Cộng:	<u>17.093.843.384</u>	<u>16.373.483.955</u>

## Thuế thu nhập doanh nghiệp:

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2018 cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

<b>9. Lợi nhuận kế toán trước thuế:</b>	<b>20.952.453.380</b>	<b>19.900.135.176</b>
Điều chỉnh tăng/ (giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	16.600.000	109.584.906
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>16.600.000</b>	<b>109.584.906</b>
+ Tiền chi tài trợ tổ chức kỷ niệm 70 năm ngày TBLS và giao lưu nghệ thuật "vang mãi với non sông"		5.000.000
+ Tiền thuê xe cho Hội Liên Hiệp Phụ nữ Q. Bình Tân tổ chức về nguồn nhân kỷ niệm 70 năm ngày TBLS		5.500.000
+ Tiền tổ chức thực tập phương án PCCC, cứu hộ năm 2017		13.500.000
+ Tiền thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia SXKD		85.584.906
+ Hỗ trợ xe cho CA Q.Bình Tân đi kiểm tra bắn đạn thật	6.600.000	
+ Tiền xe hỗ trợ UBND Q.Bình Tân	10.000.000	
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tổng thu nhập chịu thuế TNDN</b>	<b>20.969.053.380</b>	<b>20.009.720.082</b>
Thuế suất	20%	20%
<b>10. Chi phí thuế TNDN</b>	<b>4.193.810.676</b>	<b>4.001.944.017</b>
<b>11. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN</b>	<b>16.758.642.704</b>	<b>15.898.191.159</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có
- 2- Thông tin so sánh: Số liệu so sánh được phân loại và trình bày lại cho phù hợp với cách trình bày của năm nay.

3- Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

4- Thông tin khác: không có

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)



**Lê Ngọc Đoan**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Nguyễn Văn Thành**

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 10 năm 2018

**Tổng Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Nguyễn Ngọc Thừa**

