

**CƠ QUAN CÔNG TY CỔ PHẦN  
VẬN TẢI ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**

Add: 136 Hàm Nghi, Q1, TP HCM

Tel: 08-38 222 810

Fax: 08-38 222 810

Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của

Bộ trưởng Bộ Tài Chính

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 4 NĂM 2018**

Nơi nhận:

Ngày nhận:

Ngày gửi:

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	mã số	tmtc	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>336.493.298.766</b>	<b>306.181.666.725</b>
1. Tiền	111		129.647.306.305	72.705.261.243
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	VI.02		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>183.627.948.537</b>	<b>193.592.009.398</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	15.542.832.577	19.331.980.098
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21.636.090.568	21.508.950.876
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (n13611,n13681,n33611)	133	VI.04.a	143.135.045.729	85.641.616.524
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn	136	VI.04.a	3.313.979.663	67.109.461.900
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho	141	VI.05		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>23.218.043.924</b>	<b>39.884.396.084</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	12.835.399.680	1.223.050.984
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.345.986.056	37.233.964.329
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		3.036.658.188	1.427.380.771
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN(200)=210+220+230+240+250+260</b>	<b>200</b>		<b>1.068.418.872.158</b>	<b>965.745.967.517</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>		<b>983.143.812.950</b>	<b>769.505.859.343</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03.b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		973.288.919.095	761.905.680.353
4. Phải thu nội bộ dài hạn (13682)	214		9.854.893.855	7.600.178.990
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04.b		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>	VI.09	<b>2.707.760.626</b>	<b>2.484.573.978</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.707.760.626	2.484.573.978
- Nguyên giá	222		13.546.212.240	11.996.795.999
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		( 10.838.451.614)	( 9.512.222.021)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		
- Nguyên giá	228		386.400.000	2.372.025.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		( 386.400.000)	( 2.372.025.000)

<b>NGUỒN VỐN</b> (1)	<b>mã số</b> (2)	<b>tmtc</b> (3)	<b>Số cuối năm</b> (4)	<b>Số đầu năm</b> (5)
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>230</b>	VI.12	<b>1.985.425.549</b>	<b>2.429.434.117</b>
- Nguyên giá	231		6.650.965.152	6.650.965.152
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		( 4.665.539.603)	( 4.221.531.035)
<b>IV. TÀI SẢN DỠ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>	VI.08	<b>78.468.128.960</b>	<b>188.790.135.459</b>
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	VI.08.a		
2. Chi phí XDCB dở dang	242	VI.08.b	78.468.128.960	188.790.135.459
<b>V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn(*)	255			
<b>VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>2.113.744.073</b>	<b>2.535.964.620</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	2.113.744.073	2.535.964.620
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.404.912.170.924</b>	<b>1.271.927.634.242</b>
<b>NGUỒN VỐN</b> (1)	<b>mã số</b> (2)	<b>tmtc</b> (3)	<b>Số cuối năm</b> (4)	<b>Số đầu năm</b> (5)
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+320)</b>	<b>300</b>		<b>901.110.426.222</b>	<b>760.235.116.521</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>499.277.592.510</b>	<b>541.022.621.726</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	157.248.802.581	331.557.560.607
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.605.819.755	3.366.137.033
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		8.990.416.662	7.077.611.146
4. Phải trả người lao động (tg334)	314	VI.19.a	5.488.736.327	5.281.419.451
5. Chi phí phải trả ngắn hạn (3351)	315	VI.18.a		225.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn (c13681,c33611)	316	VI.19.a	6.089.272.483	11.092.901.986
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20.a	190.370.816.000	176.542.616.000
9. Phải trả ngắn hạn khác (c13881,c33881)	319	VI.19.a	23.043.053.962	7.047.732.264
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15.a	105.148.080.000	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		( 1.707.405.260)	( 1.168.356.761)
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>401.832.833.712</b>	<b>219.212.494.795</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16.b	62.253.544.297	77.816.930.373
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18.b		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh (33612)	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20.b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19.b	1.647.000.000	1.923.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15.b	337.932.289.415	139.472.564.422
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	VI.20.b		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>503.801.744.702</b>	<b>511.692.517.721</b>

NGUỒN VỐN (1)	mã số (2)	tmtc (3)	Số cuối năm (4)	Số đầu năm (5)
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>	<b>VI.25</b>	<b>503.801.744.702</b>	<b>511.692.517.721</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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	VI.25.e	1.606.543.514	400.709.318
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25.e		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25.e		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		( 904.798.812)	8.191.808.403
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			8.191.808.403
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		( 904.798.812)	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.404.912.170.924</b>	<b>1.271.927.634.242</b>

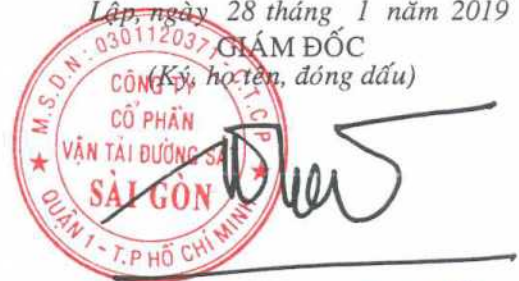
NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



Lập, ngày 28 tháng 1 năm 2019



**Đào Anh Tuấn**

- Số chứng chỉ hành nghề:

- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

**Ghi chú:** Những chỉ tiêu không có số liệu được miễn trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số" chỉ tiêu.  
Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...).  
Đối với DN có kỳ kế toán năm là năm dương lịch (X) thì "Số cuối năm" có thể ghi là "31.12.X"; "Số đầu năm ghi" "01.01.X"  
Đối với người lập biểu là các đơn vị dịch vụ kế toán phải ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề, tên và địa chỉ Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán. Người lập biểu là cá nhân ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề.

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

QUÝ 4 NĂM 2018

(TỔNG HỢP VẬN TÀI VÀ DỊCH VỤ HỖ TRỢ VẬN TÀI)

đơn vị: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Th/ minh	Quý này		Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	
				NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	1	VII.30	357,101,307,773	347,421,112,076	1,944,979,605,260	1,816,198,003,455
2	Các khoản giảm trừ	3	VII.31	0	26,467,780,400	14,578,000	110,806,263,899
3	Doanh thu thuần về bán hàng và c/c DV	10		357,101,307,773	320,953,331,676	1,944,965,027,260	1,705,391,739,556
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.32	316,015,706,208	289,161,647,417	1,775,345,668,074	1,574,101,623,340
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và c/c DV	20		41,085,601,565	31,791,684,259	169,619,359,186	131,290,116,216
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.33	56,166,337	56,987,796	188,777,913	212,250,909
7	Chi phí tài chính	22	VII.34	9,900,048,813	1,941,473,625	32,184,144,251	1,941,473,625
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,909,048,813	1,868,746,352	32,094,144,251	1,868,746,352
8	Chi phí bán hàng	24		37,861,360,864	22,929,769,557	120,135,124,816	90,132,859,310
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12,833,628,789	11,845,941,192	45,599,886,028	47,755,864,386
10	Lợi nhuận thuần từ h/động kinh doanh	30		(19,453,270,564)	(4,868,512,319)	(28,111,017,996)	(8,327,830,196)
11	Thu nhập khác	31	VII.35	8,976,379,214	7,675,259,844	27,683,926,948	23,210,041,547
12	Chi phí khác	32	VII.36	39,730,210	19,952,549	477,707,764	3,746,754,318
13	Lợi nhuận khác	40		8,936,649,004	7,655,307,295	27,206,219,184	19,463,287,229
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(10,516,621,560)	2,786,794,976	(904,798,812)	11,135,457,033
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.38	(1,985,547,388)	563,388,995	0	2,943,648,630
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập d/nghiệp	60		(8,531,074,172)	2,223,405,981	(904,798,812)	8,191,808,403
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu						

Người lập biểu



Bùi Thị Thúy Quỳnh

Trưởng phòng TCKT

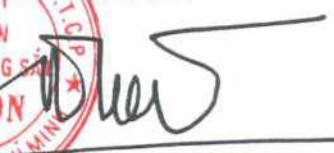


Kiều Văn Chung

TP HCM, Ngày 29 tháng 01 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC



Đào Anh Tuấn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Quý 4 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		1,822,456,618,852	1,589,005,048,699
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(1,346,632,285,774)	(545,642,231,491)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(21,249,909,263)	(17,051,333,645)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(32,094,144,251)	(1,868,746,352)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(2,815,671,028)	(2,596,592,917)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		351,692,989,454	176,212,628,571
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(768,632,135,834)	(1,450,391,392,144)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>2,725,462,156</b>	<b>(252,332,619,279)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			
2. Tiền thu th/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		0	1,063,636,364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24			
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		188,777,913	212,250,909
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>188,777,913</b>	<b>1,275,887,273</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho CSH, mua lại CP của DN đã PH	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		115,831,564,993	141,040,564,422
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(61,803,760,000)	(1,568,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>54,027,804,993</b>	<b>139,472,564,422</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>56,942,045,062</b>	<b>(111,584,167,584)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>72,705,261,243</b>	<b>184,289,428,827</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>129,647,306,305</b>	<b>72,705,261,243</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thúy Quỳnh

Trưởng phòng TCKT  
(Ký, họ tên)

Kiều Văn Chung

TP HCM, ngày 29 tháng 01 năm 2019

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đào Anh Tuấn

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **Quý 4 Năm 2018**

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty CP vốn nhà nước chiếm chi phối  
Công ty CP Vận tải Đường sắt Sài Gòn chuyển từ Công ty TNHH MTV theo "Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0301120371" do Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch & đầu tư TPHCM cấp; Đăng ký thay đổi lần 7 ngày 10/8/2017; ĐK lần đầu ngày  
Địa chỉ trụ sở chính: 136 Hàm Nghi - Phường Bến Thành- Quận I - TP Hồ Chí Minh.  
Vốn điều lệ: 503.100.000.000 đồng.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Vận tải - Dịch vụ
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Vận tải - Dịch vụ
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp.
  - Danh sách các công ty con;
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: so sánh được

### **II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.**

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam đồng  
Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng
- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo TT200/2014/TT-BTC
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán  
Đơn vị chúng tôi cam kết và tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

### **IV Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: tỷ giá thực tế của ngân hàng tại thời điểm phát sinh
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
  - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền : Theo phương pháp giá gốc
  - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Sử dụng tỷ giá thực tế của ngân hàng
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính :
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

- c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá thực tế
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo giá bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Theo số chênh lệch giữa giá có thể thực hiện được và giá trị trên sổ sách
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính: Theo nguyên tắc giá phí
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính: Theo đường thẳng
  - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : Theo Chuẩn mực số 05 "Bất động sản đầu tư"
  - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao BĐS đầu tư : Theo đường thẳng, thời gian khấu hao theo khung của Nhà nước.
- 9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- 10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
- Chi phí TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.  
Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại
- 11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Chi phí trả trước : Theo nguyên tắc kỳ sản xuất
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : theo kỳ sản xuất
- 12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
- Dựa và những bằng chứng chắc chắn phát sinh của các khoản chi phí này.
- 13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- 14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : Theo chuẩn mực số 16 " Chi phí đi vay"
  - Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ :
- 15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- Dựa và những bằng chứng chắc chắn phát sinh của các khoản chi phí này.
- 16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :
- Dựa và những bằng chứng chắc chắn phát sinh của các khoản chi phí này.
- 17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
- 18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
- 19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
  - Thặng dư vốn cổ phần: Là giá thực tế phát hành trừ đi mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ
  - Quyền chọn trái phiếu chuyển đổi:
  - Vốn khác của chủ sở hữu: Là giá trị hợp lý của các tài sản được biếu, cho,... trừ



các chi phí liên quan khi tiếp nhận (thuế, chi phí...)

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Theo quy định của Nhà nước
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Theo chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc do đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có nguồn gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước
- 20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :
- Doanh thu bán hàng : theo chuẩn mực số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ : theo chuẩn mực số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".
  - Doanh thu hoạt động tài chính : theo chuẩn mực số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng : Khi Biên bản quyết toán được duyệt.
  - Thu nhập khác: theo chuẩn mực số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".
- 21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.
- 22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
- 23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính : Là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính
- 24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng.  
Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại
- Chi phí TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành
  - Chi phí TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.  
Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại
- 26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác :  
Theo chế độ kế toán Việt Nam.

**V - Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**

- 1- Tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn
- 2- Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả: theo giá trị có thể thu hồi
- 3- Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng: bù đắp tổn thất
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản:
  - Chênh lệch tỷ giá:

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
01- (111) Tiền		
- Tiền mặt	782.374.655	704.238.174
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	127.672.636.950	69.285.826.869
- Tiền đang chuyển	1.192.294.700	2.715.196.200
<b>Cộng</b>	<b>129.647.306.305</b>	<b>72.705.261.243</b>
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
02- (120) Các khoản đầu tư tài chính		
a) Chứng khoán kinh doanh		
- Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại)		
- Tổng giá trị trái phiếu (chi tiết từng loại)		
- Các khoản đầu tư khác		
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
+ Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)		
- Đầu tư vào công ty con		
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
- Đầu tư vào đơn vị khác		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
03- Phải thu của khách hàng		
a) (131) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Cty TNHH ĐT TM Duy Khánh		1.384.996.250
- Cty TNHH MTV Tiến Phát Tiến		2.600.114.770
- Cty CP SX và TM THợp Hoàng Đạt		1.854.586.250
- Ban Quản lý dự án Đường Sắt KV3	24.794.183	24.883.663
- Tram VT ĐSắt Yên Viên	243.115.400	40.423.900
- Sài Gòn		489.853.700
- Ga Tháp Chàm	147.646.000	335.109.500
- Ga Nha trang	741.932.000	442.004.600
- Ga Diêu Trì	78.839.600	188.545.000
- Ga Đà Nẵng	489.561.700	285.458.000
- Tram VT Đsắt Sài Gòn	584.000	
- Tram VT ĐSắt CN MBắc ( Lào Cai )	14.434.200	596.547.600
- Tram VT ĐSắt Giáp Bát	2.011.459.600	1.549.313.400
- Quy nhơn	61.307.000	125.280.000
- Bình định	110.893.200	33.000.000
- Bồng sơn	72.298.000	62.092.000
- Tam quan	21.549.000	107.679.000

- Đức phổ	68.273.000	49.912.000
- Quảng Ngãi	162.485.000	142.386.000
- Ngã Ba	13.340.000	35.240.000
- Ninh Hòa	111.585.000	131.014.000
- Hòa Huyện		75.658.000
- Giã	86.595.000	64.322.000
- Phú Hiệp	4.526.000	7.922.000
- Đông Tác		327.323.500
- Tuy Hòa	205.121.300	268.045.000
- Hòa Đa	171.019.200	
- La Hai	7.141.000	8.554.000
- Núi thành	28.991.000	16.646.000
- Tam kỳ	153.539.000	133.943.000
- Phú Cang	10.454.000	16.639.000
- Trà kiệu	34.417.000	18.347.000
- Biên Hòa	511.297.000	486.120.000
- Hồ Nai	234.589.427	147.925.800
- Sông Mao	96.205.400	62.352.000
- Đà Lạt	239.568.000	162.474.000
- Long khánh	168.339.000	69.934.000
- Suối Kiệt	62.595.000	5.218.000
- Bình Thuận	102.580.000	73.742.000
- Phan Thiết	266.144.000	219.091.000
- Cà Rom	71.753.000	75.867.000
- Cty VC & KVMN - Tổng Cty Bưu điện VN	9.900.000	9.130.000
- Cty CP ĐSắt Đông Dương		22.000
- Cty TNHH q/cáo Truyền Thông SEN	578.670.249	439.182.133
- Cty TNHH Express Trains ATH (tiền điện, nước thuê mặt bằng)		995.495
- Công ty cổ phần du lịch Việt Nam Hà Nội	7.576.518	8.040.837
- CN Vận tải Đường sắt Sóng Thần	2.343.594.600	326.316.100
- CN VT Đsắt Miền Bắc (dịch vụ VC)	5.774.120.000	5.829.730.600
<b>Cộng</b>	<b>15.542.832.577</b>	<b>19.331.980.098</b>

b) (211) Phải thu của khách hàng dài hạn (chi tiết từng đối tượng)

**Cộng**

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
04- Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động (136);		126.000.000
- Ký cược, ký quỹ;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác (136)	3.313.979.663	66.983.461.900
b) Dài hạn		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động;		
- Ký cược, ký quỹ;		
- Các khoản chi hộ;		

- Phải thu khác (216)		
<b>Cộng</b>	<b>6.627.959.326</b>	<b>134.218.923.800</b>
05- (139) Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Tiền;		
b) Hàng tồn kho;		
c) TSCĐ;		
d) Tài sản khác.		
06- Nợ xấu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn t/t hoặc khó có khả năng thu hồi (chi tiết)		
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng ko được ghi nhận doanh thu		
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.		
07- (141) Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;		
- Công cụ, dụng cụ;		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;		
- Thành phẩm;		
- Hàng hoá;		
- Hàng gửi bán;		
- Hàng hoá kho bảo thuế;		
<b>Cộng</b>		
08- (240) Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (241) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn (chi tiết từng loại- nêu lý do)		
b) (242) Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết các công trình)		
- Mua sắm;	77.770.471.232	188.125.365.004
- Xây dựng cơ bản;	697.657.728	664.770.455
- Sửa chữa lớn TSCĐ.		
<b>Cộng</b>	<b>78.468.128.960</b>	<b>188.790.135.459</b>

**9 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ QL	TSCĐ khác	TỔNG CỘNG
I - Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	3.143.127.482	401.222.590	4.442.017.271	4.010.428.656		11.996.795.999
- Mua trong năm		1.549.416.241				1.549.416.241
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.143.127.482	1.950.638.831	4.442.017.271	4.010.428.656		13.546.212.240
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2.666.885.630	366.177.632	2.972.795.855	3.506.362.904		9.512.222.021
Khấu hao trong năm	116.630.664		631.549.020	578.049.909		1.326.229.593
Tăng khác						
Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	2.783.516.294	366.177.632	3.604.344.875	4.084.412.813		10.838.451.614
III - Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	476.241.852	35.044.958	1.469.221.416	504.065.752		2.484.573.978
- Tại ngày cuối kỳ	359.611.188	1.584.461.199	837.672.396	-73.984.157		2.707.760.626

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình :**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép GP ch/nhượng	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
I - Nguyên giá TSCĐ vô hình								
Số dư đầu năm					2.372.025.000			2.372.025.000
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán					-1.985.625.000			-1.985.625.000
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					386.400.000			386.400.000
II - Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm					2.372.025.000			2.372.025.000
- Khấu hao trong năm								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán					-1.985.625.000			-1.985.625.000
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					386.400.000			386.400.000
III - Giá trị còn lại TSCĐ VH								
Tại ngày đầu năm								
Tại ngày cuối kỳ								

*Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 "TSCĐ vô hình"*

**12 - Tăng, giảm Bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ QL	TSCĐ khác	TỔNG CỘNG
I - Nguyên giá BĐS đầu tư						
Số dư đầu năm	6.650.965.152					6.650.965.152
K.chuyển từ TSCĐ trong năm						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	6.650.965.152					6.650.965.152
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.221.531.035					4.221.531.035
Khấu hao trong năm	444.008.568					444.008.568
Kết chuyển từ TSCĐ						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	4.665.539.603					4.665.539.603
III - Giá trị còn lại của BĐS đầu tư						
Tại ngày đầu năm	2.429.434.117					2.429.434.117
Tại ngày cuối kỳ	1.985.425.549					1.985.425.549

	Số cuối năm	Số đầu năm
13- Chi phí trả trước		
a) (151) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Bồi thường tai nạn	12.155.110.674	
- Bảo hiểm trách nhiệm công cộng	72.227.273	180.568.182
- Bảo hiểm toa xe đóng mới 2016	268.564.659	338.800.462
- Giấy in nhiệt	12.780.000	27.525.040
- Phân bổ thẻ buộc hàng	16.800.000	7.200.000
- Phân bổ Phiếu mua vé giảm giá	3.150.000	3.200.000
- Phân bổ giấy gửi xe rỗng	11.000.000	11.000.000
- Phân bổ hóa đơn GTGT	12.890.000	7.510.000
- Mực in vé	2.888.800	2.888.800
- Cty TNHH Mỹ Trân (phần mềm KT)		273.000.000
- Viên niêm phong toa xe	35.000.000	110.500.000
- Vé tàu	195.735.500	258.158.500
- Túi hồ sơ hàng hóa	4.500.000	2.700.000
- Phân bổ phí bảo hiểm phương tiện giao thông vận tải Đường sắt	44.752.774	
- Chi phí đi vay;		
<b>Cộng</b>	<b>12.835.399.680</b>	<b>1.223.050.984</b>
b) (261) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)		165.445.051
- Lợi thế doanh nghiệp		
- Chi phí trả trước dài hạn (Nhà 831 Trường Chinh)	2.113.744.073	2.370.519.569
<b>Cộng</b>	<b>2.113.744.073</b>	<b>2.535.964.620</b>
14- Tài sản khác	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
<b>Cộng</b>		
15- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối năm	Số đầu năm
a) (320) Vay ngắn hạn	105.148.080.000	
b) (338) Vay dài hạn	337.932.289.415	139.472.564.422
<b>Cộng</b>	<b>443.080.369.415</b>	<b>139.472.564.422</b>
c) Các khoản nợ thuê tài chính		
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán		
- Vay;		
- Nợ thuê tài chính;		
- Lý do chưa thanh toán;		
<b>Cộng</b>		
đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan		
16- Phải trả người bán	Số cuối năm	Số đầu năm
a) (311) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng Công ty ĐSVN	95.570.114.487	253.503.829.976
- Cty CP TV và TBi Giao Thông VT HD	96.800.000	
- Cty TNHH kỹ thuật DVu STD&T		5.573.150.000
- Cty TNHH TM Nguyễn Hà		16.289.900



- Cty TNHH MTV XD SX TM DV Thái Huy	36.455.292	
- Cty TNHH TM SX Gỗ Hùng Cường	2.712.000	
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển xây dựng Điện Miền Nam	3.617.600	
- Công ty CP đấu giá Việt Nam	25.751.704	30.064.720
- Ban Quản lý dự án Đường Sắt KV3	831.821.000	
- Cty TNHH Truyền Thông tiếp thị VNam		34.000.000
- Cty TNHH MTV TMDV Mai Anh Thư	8.683.000	8.683.000
- Công ty Cổ Phần Xe Lửa Dĩ An (DA 30 toa xe 2016)		6.479.658.133
- Cty CP xe lửa Dĩ An	52.701.425.464	63.818.710.000
- Cty TNHH giao nhận VT XNK Viễn Đông	17.500.000	
- DNTN TMDV SX Thanh Loan	4.000.000	4.000.000
- Cty TNHH TVXD TMDV Nhật Quang Minh	70.561.460	70.561.460
- CNCTy TNHH kiểm toán Nam Việt	35.000.000	114.951.000
- Cty TNHH XD & LĐ TBị PCCC Khánh Hòa	20.460.000	20.460.000
- CN Tổng Cty dịch vụ Viễn Thông VNPT	396.848.760	
- Cty cổ phần vận tải & Thương mại Đường Sắt		228.026.000
- Văn phòng Luật sư Tam Đa		33.000.000
- Cty Công nghệ mới	42.581.670	67.206.083
- Cty TNHH TM DV điện lạnh Việt Phổ		19.594.000
- Cty TNHH Pricewaterhouse Coopers VN ( Pwc )		66.000.000
- Chi nhánh khai thác ĐSắt Sài Gòn	241.021.642	1.469.376.335
- XN Toa xe Sài Gòn	7.143.448.502	
<b>Cộng</b>	<b>157.248.802.581</b>	<b>331.557.560.607</b>
b) (331) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng Công ty ĐSVN	62.253.544.297	77.816.930.373
<b>Cộng</b>	<b>62.253.544.297</b>	<b>77.816.930.373</b>
c) Số quá hạn chưa thanh toán		
- Chi tiết từng đối tượng quá hạn		
d) Phải trả người bán là các bên liên quan		
- Chi tiết từng đối tượng liên quan		

**17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Văn Phòng Công ty CP Vận tải Đường sắt Sài Gòn  
136 Hàm Nghi - P. Bến Thành - Quận I

Cả năm 2018

Đơn vị tính : đồng

TK	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ				CUỐI KỲ	
			SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP	SỐ PHẢI NỘP	SỐ ĐÃ NỘP	ĐÃ HOÀN	K. TRỪ TẠI CTY	SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP
(a)	(b)	(c)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
33311	Thuế GTGT		37.233.964.329		29.887.978.273				7.345.986.056	
3334	Thuế TNDN			535.147.136	294.976.504	2.815.671.028			1.985.547.388	
3335	Thuế TNCN		1.271.823.771		645.150.110	424.437.139			1.051.110.800	
3337	Thuế nhà đất		155.557.000		2.626.734.353	2.471.177.353				
33381	Thuế môi trường									
33382	Thuế môn bài				3.000.000	3.000.000				
33383	Thuế khác									
3339	Phải nộp khác			6.542.464.010	147.014.691.357	144.566.738.705				8.990.416.662
	<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>38.661.345.100</b>	<b>7.077.611.146</b>	<b>180.472.530.597</b>	<b>150.281.024.225</b>			<b>10.382.644.244</b>	<b>8.990.416.662</b>

18- Chi phí phải trả	Số cuối năm	Số đầu năm
a) (315) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hoá, t.phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) (333) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>		

19- Phải trả khác	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	38.645.360	37.964.827
- Bảo hiểm xã hội;		
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (319)	23.004.408.602	7.009.767.437
<b>Cộng</b>	<b>23.043.053.962</b>	<b>7.047.732.264</b>

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	1.647.000.000	1.923.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (337)		
<b>Cộng</b>	<b>1.647.000.000</b>	<b>1.923.000.000</b>

c) Số nợ quá hạn chưa t/toán (chi tiết từng kh.mục, lý do chưa t/t nợ quá hạn)

20- Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối năm	Số đầu năm
a) (318) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;	190.370.816.000	176.542.616.000
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>	<b>190.370.816.000</b>	<b>176.542.616.000</b>
b) (336) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)		

23- Dự phòng phải trả

Số cuối năm

Số đầu năm

a) (321) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

b) (342) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Số cuối năm

Số đầu năm

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng

- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

25 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Số dư đầu năm trước										
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác										
Số dư cuối kỳ năm trước	503.100.000.000						400.709.318	8.191.808.403		511.692.517.721
Số dư đầu năm nay	503.100.000.000						400.709.318	8.191.808.403		511.692.517.721
- Tăng vốn trong năm nay							1.205.834.196			1.205.834.196
- Lãi trong năm nay										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay								-904.798.812		-904.798.812
- Giảm khác								-8.191.808.403		8.191.808.403
Số dư cuối kỳ năm nay	503.100.000.000						1.606.543.514	-904.798.812		503.801.744.702

b - Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của Tổng công ty ĐSVN	394.647.080.000	394.647.080.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	108.452.920.000	108.452.920.000
<b>Cộng</b>	<b>503.100.000.000</b>	<b>503.100.000.000</b>

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	394.647.080.000	394.647.080.000
- Thặng dư vốn cổ phần		
- Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		
- Vốn góp của các đối tượng khác	108.452.920.000	108.452.920.000
<b>Cộng</b>	<b>503.100.000.000</b>	<b>503.100.000.000</b>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	503.100.000.000	503.100.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d) Cổ phiếu	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
e) Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối năm	Số đầu năm
- (418) Quỹ đầu tư phát triển;	1.606.543.514	400.709.318
- (419) Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- (420) Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..		
27- Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ		
- C/lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		
28- Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TS không huỷ ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Từ 1 năm đến 50 năm;		
- Trên 5 năm;		

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

30. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
<b>a) Doanh thu</b>		
- Doanh thu bán hàng		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,944,979,605,260	1,816,198,003,455
- Doanh thu vận chuyển nội bộ		
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng:		
(đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng đc ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		

b) Doanh thu đối với các bên liên quan ( chi tiết từng đối tượng)

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước

31. Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	Năm nay	Năm trước
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Trong đó: + Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại	14,578,000	110,806,263,899
+ Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
<b>Cộng</b>	<b>14,578,000</b>	<b>110,806,263,899</b>

32. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán;		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	1,775,345,668,074	1,574,101,623,340
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
<b>Cộng</b>	<b>1,775,345,668,074</b>	<b>1,574,101,623,340</b>

33. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	188,777,913	212,250,909
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
<b>Cộng</b>	<b>188,777,913</b>	<b>212,250,909</b>

34. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	32,094,144,251	1,868,746,352
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác.	90,000,000	72,727,273
<b>Cộng</b>	<b>32,184,144,251</b>	<b>1,941,473,625</b>

35. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	27,683,926,948	23,210,041,547
<b>Cộng</b>	<b>27,683,926,948</b>	<b>23,210,041,547</b>

36. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	477,707,764	3,746,754,318
<b>Cộng</b>	<b>477,707,764</b>	<b>3,746,754,318</b>

37) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
<b>a) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	153,850,774,750	153,203,901,329
- Chi phí nhân công	281,983,935,167	254,394,169,724
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	135,875,978,626	90,918,472,662
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,137,857,189,262	1,022,604,528,240
- Chi khác bằng tiền	263,696,945,364	190,416,897,850
<b>Cộng</b>	<b>1,973,264,823,169</b>	<b>1,711,537,969,805</b>

Ghi chú: Chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản
- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản
- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.
- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác

38. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	2,926,557,078
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	...	...
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	...	...



**IX. Những thông tin khác**

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan:.....
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....
6. Thông tin về hoạt động liên tục: .....

7. **Những thông tin khác:** Công ty CP vận tải Đường sắt Sài Gòn bắt đầu đi vào hoạt động từ 01/02/2016 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301120371 của Sở kế hoạch và đầu tư TP.HCM.

Người lập biểu

**Bùi Thị Thúy Quỳnh**

Kế toán trưởng

**Kiều Văn Chung**

TP.HCM, ngày 29 tháng 01 năm 2018

Tổng Giám Đốc

**Đào Anh Tuấn**