

**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 1 NĂM 2019

Nơi nhận:

Ngày nhận:

Ngày gửi:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019

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

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN (1)	mã số (2)	tmtc (3)	Số cuối quý (4)	Số đầu năm (5)
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		308.582.294.399	338.464.662.026
1. Tiền	111		81.564.178.767	129.647.306.305
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	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			
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		223.488.137.706	185.599.311.797
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	21.560.233.461	15.542.832.577
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.216.443.800	21.636.090.568
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (n13611,n13681,n33611)	133	VI.04.a	155.037.655.327	143.399.713.729
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	38.673.805.118	5.020.674.923
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
IV. HÀNG TỒN KHO	140			
1. Hàng tồn kho	141	VI.05		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		3.529.977.926	23.218.043.924
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	770.747.487	12.835.399.680
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			7.345.986.056
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2.759.230.439	3.036.658.188
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200)=210+220+230+240+250+260	200		1.100.194.949.466	1.068.418.872.158
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		1.089.439.534.954	983.143.812.950
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		1.080.403.986.589	973.288.919.095
4. Phải thu nội bộ dài hạn (13682)	214		9.035.548.365	9.854.893.855
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			
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220	VI.09	2.451.439.889	2.707.760.626
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.451.439.889	2.707.760.626
- Nguyên giá	222		13.007.938.651	13.546.212.240
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(10.556.498.762)	(10.838.451.614)
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	386.400.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(386.400.000)	(386.400.000)

NGUỒN VỐN		mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230	VI.12	1.877.091.812	1.985.425.549	
- Nguyên giá	231		6.650.965.152	6.650.965.152	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4.773.873.340)	(4.665.539.603)	
IV. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	240	VI.08	4.377.332.612	78.468.128.960	
1. Chi phí SXKD dễ dang dài hạn	241	VI.08.a			
2. Chi phí XDCCB dễ dang	242	VI.08.b	4.377.332.612	78.468.128.960	
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250				
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				
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		2.049.550.199	2.113.744.073	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	2.049.550.199	2.113.744.073	
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				
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		1.408.777.243.865	1.406.883.534.184	


NGUỒN VỐN		mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+320)	300		903.860.249.117	903.081.789.482	
I. NỢ NGẮN HẠN	310		442.583.449.075	501.248.955.770	
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	262.784.265.319	157.513.470.581	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.417.338.943	4.605.819.755	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		16.971.005.034	8.990.416.662	
4. Phải trả người lao động (tg334)	314	VI.19.a	(1.196.550.300)	5.488.736.327	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn (3351)	315	VI.18.a	15.755.234.000		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn (c13681,c33611)	316	VI.19.a	2.848.988.014	6.089.272.483	
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	21.259.592.000	190.370.816.000	
9. Phải trả ngắn hạn khác (c13881,c33881)	319	VI.19.a	17.086.595.505	23.042.343.962	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15.a	105.148.080.000	105.148.080.000	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(2.491.099.440)		
13. Quỹ bình ổn giá	323				
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324				
II. NỢ DÀI HẠN	330		461.276.800.042	401.832.833.712	
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16.b	58.362.697.778	62.253.544.297	
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	1.897.000.000	1.647.000.000	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15.b	401.017.102.264	337.932.289.415	
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				
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+420)	400		504.916.994.748	503.801.744.702	

NGUỒN VỐN				
(1)	mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
	(2)	(3)	(4)	(5)
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	VI.25	504.916.994.748	503.801.744.702
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	1.606.543.514
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		210.451.234	(904.798.812)
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(904.798.812)	
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.115.250.046	(904.798.812)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		1.408.777.243.865	1.406.883.534.184

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Bùi Thị Thủy Quỳnh

KẾ TOÁN/TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Kiều Văn Chung

Lập, ngày 25 tháng 4 năm 2019

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)




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 TH
Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU (1)	mã số (2)	T.minh TC (3)	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (4)	Năm trước (5)	Năm nay (6)	Năm trước (7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	536.450.769.712	531.710.451.261	536.450.769.712	531.710.451.261
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02		750.000		750.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		536.450.769.712	531.709.701.261	536.450.769.712	531.709.701.261
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	500.658.528.241	499.467.004.954	500.658.528.241	499.467.004.954
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		35.792.241.471	32.242.696.307	35.792.241.471	32.242.696.307
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	33.998.422	70.174.193	33.998.422	70.174.193
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	9.444.992.911	5.717.535.055	9.444.992.911	5.717.535.055
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.444.992.911	5.717.535.055	9.444.992.911	5.717.535.055
8. Chi phí bán hàng	24	VII.08.b	25.039.159.720	24.857.404.966	25.039.159.720	24.857.404.966
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.08.a	9.337.562.705	7.711.550.297	9.337.562.705	7.711.550.297
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		-7.995.475.443	-5.973.619.818	-7.995.475.443	-5.973.619.818
11. Thu nhập khác	31	VII.06	9.856.916.028	9.538.855.686	9.856.916.028	9.538.855.686
12. Chi phí khác	32	VII.07	467.378.028	33.140.348	467.378.028	33.140.348
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		9.389.538.000	9.505.715.338	9.389.538.000	9.505.715.338
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.394.062.557	3.532.095.520	1.394.062.557	3.532.095.520
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	278.812.511	706.419.104	278.812.511	706.419.104
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.115.250.046	2.825.676.416	1.115.250.046	2.825.676.416
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Bùi Thị Thủy Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Kiều Văn Chung

Lập, ngày 23 tháng 4 năm 2019

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Đào Anh Tuấn

Ghi chú: (*) Chỉ tiêu này chỉ áp dụng đối với công ty cổ phần.

Chi phí loại ra khi tính thuế

Lợi nhuận tính thuế 1.394.062.557 3.532.095.520 1.394.062.557 3.532.095.520

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm trước

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	mã số	th. minh	Kỳ này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD						
1. Tiền thu từ bán hàng, c/c dịch vụ & DT khác	01		214.712.056.088	234.294.362.940	214.712.056.088	234.294.362.940
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá & dịch vụ	02		(11.588.770.869)	(288.581.133.425)	(11.588.770.869)	(288.581.133.425)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9.912.147.494)	(7.025.590.162)	(9.912.147.494)	(7.025.590.162)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(9.444.992.911)	(5.717.535.055)	(9.444.992.911)	(5.717.535.055)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(518.055.584)		(518.055.584)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.355.734.452	141.534.483.453	9.355.734.452	141.534.483.453
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(236.516.758.238)	(218.421.821.146)	(236.516.758.238)	(218.421.821.146)
Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động SX KD	20		(43.394.878.972)	(144.435.288.979)	(43.394.878.972)	(144.435.288.979)
II/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG Đ.TỨ						
1. Tiền chi để mua sắm, XDTSCĐ & các TS d. hạn khác	21		(67.807.059.837)	(121.507.796.412)	(67.807.059.837)	(121.507.796.412)
2. Tiền thu từ th/lý, nh. bán TSCĐ & các TS d. hạn khác	22					
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ của đơn vị khác	23					
4. Tiền t.hồi cho vay, bán lại các c.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 & lợi nhuận được chia	27		33.998.422	70.174.193	33.998.422	70.174.193
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(67.773.061.415)	(121.437.622.219)	(67.773.061.415)	(121.437.622.219)
III/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ ph.hành CP, nhận vốn góp của chủ s.hữu	31					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền thu từ đi vay	33		116.039.512.849	235.831.564.993	116.039.512.849	235.831.564.993
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(52.954.700.000)	(5.354.700.000)	(52.954.700.000)	(5.354.700.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(1.702.190.155)		(1.702.190.155)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		63.084.812.849	228.774.674.838	63.084.812.849	228.774.674.838
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(48.083.127.538)	(37.098.236.360)	(48.083.127.538)	(37.098.236.360)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		129.647.306.305	72.705.261.243	129.647.306.305	72.705.261.243
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng.tệ	61					
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.3	81.564.178.767	35.607.024.883	81.564.178.767	35.607.024.883

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Bùi Thị Thùy Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Kiều Văn Chung

Lập, ngày 23 tháng 4 năm 2019

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Đào Anh Tuấn

Ghi chú: Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "Mã số"

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2019

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 biểu, 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

- 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

01- (111) Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	268.765.291	782.374.655
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	75.793.394.098	127.672.636.950
- Tiền đang chuyển	5.502.019.378	1.192.294.700
Cộng	81.564.178.767	129.647.306.305
02- (120) Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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		
03- Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (131) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Ban Quản lý dự án Đường Sắt KV3	25.426.178	24.794.183
- Trạm VT ĐSắt Yên Viên	14.657.500	243.115.400
- Sài Gòn	153.466.000	
- Ga Tháp Chàm	438.572.900	147.646.000
- Ga Nha Trang	537.582.200	741.932.000
- Ga Diêu Trì	266.051.800	78.839.600
- Ga Đà Nẵng	845.095.000	489.561.700
- Trạm VT Đsắt Sài Gòn		584.000
- Trạm VT ĐSắt CN MBắc (Lào Cai)	98.736.000	14.434.200
- Trạm VT ĐSắt Giáp Bát	3.342.508.200	2.011.459.600
- Quy nhơn	165.726.000	61.307.000
- Bình định	128.266.600	110.893.200
- Bồng sơn	42.939.000	72.298.000
- Tam quan	99.869.000	21.549.000
- Đức phổ	25.797.000	68.273.000
- Quảng Ngãi	297.636.000	162.485.000
- Ngã Ba	9.036.000	13.340.000

- Ninh Hòa		
- Hòa Huỳnh	240.173.700	111.585.000
- Giã	39.006.000	
- Phú Hiệp	35.137.000	86.595.000
- Tuy Hòa	11.744.000	4.526.000
- Hòa Đa	242.898.400	205.121.300
- La Hai		171.019.200
- Núi thành	14.072.000	7.141.000
- Tam kỳ	21.673.000	28.991.000
- Phú Cang	72.221.000	153.539.000
- Trà kiêu	7.786.000	10.454.000
- Biên Hòa	15.962.000	34.417.000
- Hố Nai	187.140.000	511.297.000
- Sông Mao	410.426.627	234.589.427
- Đà Lạt	124.668.500	96.205.400
- Long Khánh	56.209.000	239.568.000
- Suối Kiết	73.234.000	168.339.000
- Bình Thuận	13.158.000	62.595.000
- Phan Thiết	53.881.000	102.580.000
- Cà Rom	168.113.400	266.144.000
- CN VT ĐS Sóng Thần (dịch vụ VC)	73.365.600	71.753.000
- Cty VC & KVMN - Tổng Cty Bưu điện VN	897.600	
- Cty TNHH q/cáo Truyền Thông SEN	8.800.000	9.900.000
- Công ty cổ phần du lịch Việt Nam Hà Nội	1.026.875.927	578.670.249
- CN Vận tải Đường sắt Sóng Thần	1.229.729	7.576.518
- CN VT Đsắt Miền Bắc (dịch vụ VC)	3.415.732.100	2.343.594.600
Cộng	8.754.463.500	5.774.120.000
b) (211) Phải thu của khách hàng dài hạn (chi tiết từng đối tượng)	21.560.233.461	15.542.832.577
Cộng		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
04- Phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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);	654.912.905	
- Ký cược, ký quỹ;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác (136)	38.018.892.213	5.020.674.923
Cộng	38.673.805.118	5.020.674.923
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)		
Cộng		
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;		
Cộng		

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;		
- Dự án đầu tư hệ thống giặt ủi công nghiệp - ĐTVPN	445.473.517	46.593.137
- Dự án: "Đầu tư mới 30 toa xe khách giai đoạn 2018 - 2020"		75.029.649.456
- CTHH bàn giao - Lò xo Cao su TTCK TC	2.314.728.639	2.314.728.639
- Dự án: "Đầu tư mới 50 toa xe Mc năm 2018"	379.500.000	379.500.000
- Xây dựng cơ bản;		
- CTHH bàn giao, xây dựng kho HH An Bình	180.599.546	180.599.546
- Đầu tư mới đoàn tàu vc KH tuyến ĐS SG-NT	484.170.909	484.170.909
- Dự án Trạm biến áp 250KVA	572.860.001	32.887.273
- Sửa chữa lớn TSCĐ.		
Cộng	4.377.332.612	78.468.128.960

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	1.950.638.831	4.442.017.271	4.010.428.656		13.546.212.240
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác				-538.273.589		-538.273.589
Số dư cuối kỳ	3.143.127.482	1.950.638.831	4.442.017.271	3.472.155.067		13.007.938.651
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2.783.516.294	570.509.756	3.604.344.875	3.880.080.689		10.838.451.614
Khấu hao trong năm	29.157.666	57.919.967	132.118.143	37.124.961		256.320.737
Tăng khác						
Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	2.812.673.960	628.429.723	3.736.463.018	-538.273.589		-538.273.589
III - Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	359.611.188	1.380.129.075	837.672.396	130.347.967		2.707.760.626
- Tại ngày cuối kỳ	330.453.522	1.322.209.108	705.554.253	93.223.006		2.451.439.889

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để 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					386.400.000			386.400.000
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ					386.400.000			386.400.000
II - Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm					386.400.000			386.400.000
- Khấu hao trong năm								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- 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	4.665.539.603					4.665.539.603
Khấu hao trong năm	108.333.737					108.333.737
Kết chuyển từ TSCĐ						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	4.773.873.340					4.773.873.340
III - Giá trị còn lại của BĐS đầu tư						
Tại ngày đầu năm	1.985.425.549					1.985.425.549
Tại ngày cuối kỳ	1.877.091.812					1.877.091.812

	Số cuối kỳ	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	72.227.273
- Bảo hiểm toa xe đóng mới 2016	187.995.261	268.564.659
- Giấy in nhiệt	55.380.000	12.780.000
- Phân bổ thẻ buộc hàng	10.800.000	16.800.000
- Phân bổ Phiếu mua vé giảm giá	3.150.000	3.150.000
- Phân bổ giấy gửi xe rỗng		11.000.000
- Phân bổ hóa đơn GTGT	11.290.000	12.890.000
- Mực in vé		2.888.800
- Viên niêm phong toa xe	13.125.000	35.000.000
- Vé tàu	153.186.500	195.735.500
- Túi hồ sơ hàng hóa	1.500.000	4.500.000
- Phân bổ phí bảo hiểm phương tiện giao thông vận tải Đường sắt	262.093.453	44.752.774
- Chi phí đi vay;		
Cộng	770.747.487	12.835.399.680
b) (261) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)		
- Chi phí trả trước dài hạn (Nhà 831 Trường Chinh)	2.049.550.199	2.113.744.073
Cộng	2.049.550.199	2.113.744.073
14- Tài sản khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng		
15- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (320) Vay ngắn hạn	105.148.080.000	105.148.080.000
b) (338) Vay dài hạn	401.017.102.264	337.932.289.415
Cộng	506.165.182.264	443.080.369.415
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;		
Cộng		
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 kỳ	Số đầu năm
a) (311) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng Công ty ĐSVN	215.324.435.840	95.834.782.487
- CTy CP TV và TBi Giao Thông VT HD		96.800.000
- CTy TNHH MTV XD SX TM DV Thái Huy	26.715.370	36.455.292
- CTy TNHH TM SX Gỗ Hùng Cường	2.712.000	2.712.000
- Công ty TNHH Kiến trúc Xây dựng Phương Nam	281.944.218	
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển xây dựng Điện Miền Nam		3.617.600

- Công ty CP đầu giá Việt Nam		25.751.704
- Ban Quản lý dự án Đường Sắt KV3		831.821.000
- Cty TNHH MTV TMDV Mai Anh Thư	8.683.000	8.683.000
- Cty CP xe lửa Dĩ An	13.107.391.249	52.701.425.464
- Cty TNHH giao nhận VT XNK Viễn Đông	17.500.000	17.500.000
- Công ty Cổ phần Xe lửa Gia Lâm	27.046.420.976	
- 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	220.000.000	35.000.000
- Cty TNHH XD & LĐ TBì PCCC Khánh Hòa	20.460.000	20.460.000
- CN Tổng Cty dịch vụ Viễn Thông VNPT	396.848.760	396.848.760
- Cty Công nghệ mới	42.581.670	42.581.670
- Chi nhánh khai thác ĐSắt Sài Gòn	2.839.028.114	241.021.642
- Giấy in nhiệt	156.200.000	
- Cty Cổ phần Phần Mềm Thăng Long	75.334.160	
- XN Toa xe Sài Gòn	3.143.448.502	7.143.448.502
Cộng	262.784.265.319	157.513.470.581
b) (331) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng Công ty ĐSVN	58.362.697.778	62.253.544.297
Cộng	58.362.697.778	62.253.544.297
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

Quý I năm 2019

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			
											(1)	(2)	(3)
(a)	(b)	(c)											
33311	Thuế GTGT		7.345.986.056		20.440.435.989	6.231.890.522							6.862.559.411
3334	Thuế TNDN		1.985.547.388		278.812.511						1.706.734.877		
3335	Thuế TNCN		1.051.110.800		-1.384.762						1.052.495.562		
3337	Thuế nhà đất												
33381	Thuế môi trường												
33382	Thuế môn bài				7.000.000	7.000.000							
33383	Thuế khác												
3339	Phải nộp khác			8.990.416.662	41.390.801.703	40.272.772.742							10.108.445.623
	TỔNG CỘNG		10.382.644.244	8.990.416.662	62.115.665.441	46.511.663.264					2.759.230.439		16.971.005.034

Đơn vị tính : đồng

18- Chi phí phải trả		
	Số cuối kỳ	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)		
Cộng		
19- Phải trả khác		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;		
- Bảo hiểm xã hội;	41.279.440	38.645.360
- 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)	17.045.316.065	23.003.698.602
Cộng	17.086.595.505	23.042.343.962
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (337)	1.897.000.000	1.647.000.000
Cộng	1.897.000.000	1.647.000.000
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 kỳ	Số đầu năm
a) (318) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;	21.259.592.000	190.370.816.000
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng	21.259.592.000	190.370.816.000
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.		
Cộng		
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 kỳ

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 kỳ

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	Chiết khấu giá lại tài sản	Chiết 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	503.100.000.000						400.709.318	8.191.808.403		511.692.517.721
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước										
- Tăng khác								2.825.676.416		2.825.676.416
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác										
Số dư cuối kỳ năm trước	503.100.000.000						400.709.318	11.017.484.819		514.518.194.137
Số dư đầu năm nay	503.100.000.000						1.606.543.514	-904.798.812		503.801.744.702
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay										
- Tăng khác								1.115.250.046		1.115.250.046
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
Số dư cuối kỳ năm nay	503.100.000.000						1.606.543.514	210.451.234		504.916.994.748

b - Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	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
Cộng	503.100.000.000	503.100.000.000

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- 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		
Cộng	108.452.920.000	108.452.920.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm	503.100.000.000	503.100.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	503.100.000.000	503.100.000.000
d) Cổ phiếu	Số cuối kỳ	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 kỳ	Số đầu năm
- (418) Quỹ đầu tư phát triển;	1.606.543.514	1.606.543.514
- (419) Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- (420) Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế 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	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		
28- Nguồn kinh phí	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế 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 kỳ	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

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá		
- Doanh thu bán thành phẩm	257.191.643	457.448.566
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	536.193.578.069	531.253.002.695
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC		
Cộng	536.450.769.712	531.710.451.261
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, DN 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 trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
02- Các khoản giảm trừ doanh thu	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		750.000
- Hàng bán bị trả lại		
03- Giá vốn hàng bán	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	240.031.699	429.708.434
Trong đó : Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hàng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng mục;		
+ Thời gian chi phí và dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	500.418.496.542	499.037.296.520
- 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 khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	500.658.528.241	499.467.004.954
04- Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	33.998.422	70.174.193
- 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.		
Cộng	33.998.422	70.174.193
05- Chi phí tài chính	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
- Lãi tiền vay;	9.444.992.911	5.717.535.055
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ 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;		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
Cộng	9.444.992.911	5.717.535.055
06- Thu nhập khác	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
- Thanh lý nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được (phí trả vé);	8.854.409.000	8.979.413.000
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	1.002.507.028	559.442.686
Cộng	9.856.916.028	9.538.855.686
07- Chi phí khác	Kỳ này năm nay	Kỳ này 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.	467.378.028	33.140.348
- Chi phí loại ra khi tính thuế TNDN		
Cộng	467.378.028	33.140.348
08- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	9.337.562.705	7.711.550.297
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	25.039.159.720	24.857.404.966
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hoá;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
09- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	66.641.488.594	51.797.479.404
- Chi phí nhiên liệu	18.461.124.729	13.945.422.103
- Chi phí nhân công;	66.547.586.930	68.552.348.641
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	35.044.643.792	27.496.943.282
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	278.759.272.916	302.478.349.472
- Chi phí khác bằng tiền.	69.581.133.705	67.765.417.315
Cộng	535.035.250.666	532.035.960.217
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	278.812.511	706.419.104

- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành của năm nay		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	278.812.511	706.419.104
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại		

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đế báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế năm trước
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		
2 - Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế năm trước
- Tiền...		
3 - Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.		
3 - Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	Luỹ kế năm nay	Luỹ kế năm trước
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền trả nợ cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.		

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 :

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thủy Quỳnh
- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Kiều Văn Chung

Lập, ngày 23 tháng 4 năm 2019

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đào Anh Tuấn

Ghi chú:

- (1) Những chỉ tiêu không có thông tin, số liệu thì không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu
- (2) Chỉ áp dụng cho công ty niêm yết.
- (3) Doanh nghiệp được trình bày thêm các thông tin khác xét thấy cần thiết cho người sử dụng báo cáo tài chính.