

**VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN  
VẬN TẢI ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**

Mã chứng khoán: SRT

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 Tài Chính

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÝ 2 NĂM 2019**

Nơi nhận:

Ngày nhận:

Ngày gửi:

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 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)
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>418.184.549.724</b>	<b>338.464.662.026</b>
1. Tiền	111		153.934.533.814	129.647.306.305
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	<b>VI.02</b>		
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>261.048.716.380</b>	<b>185.599.311.797</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	18.445.455.489	15.542.832.577
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.171.220.000	21.636.090.568
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (n13611,n13681,n33611)	133	VI.04.a	157.632.090.691	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	77.799.950.200	5.020.674.923
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>3.201.299.530</b>	<b>23.218.043.924</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	692.038.851	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		2.509.260.679	3.036.658.188
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>1.182.916.555.945</b>	<b>1.068.418.872.158</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>		<b>1.072.482.696.179</b>	<b>983.143.812.950</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		1.065.436.229.105	973.288.919.095
4. Phải thu nội bộ dài hạn (13682)	214		7.046.467.074	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			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>	<b>VI.09</b>	<b>2.227.823.138</b>	<b>2.707.760.626</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.227.823.138	2.707.760.626
- Nguyên giá	222		13.007.938.651	13.546.212.240
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		( 10.780.115.513)	( 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)	
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>	<b>1.770.092.288</b>	<b>1.985.425.549</b>	
- Nguyên giá	231		6.650.965.152	6.650.965.152	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		( 4.880.872.864)	( 4.665.539.603)	
<b>IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>	<b>VI.08</b>	<b>104.450.588.015</b>	<b>78.468.128.960</b>	
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	VI.08.a			
2. Chi phí XD CB dở dang	242	VI.08.b	104.450.588.015	78.468.128.960	
<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>1.985.356.325</b>	<b>2.113.744.073</b>	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	1.985.356.325	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				
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.601.101.105.669</b>	<b>1.406.883.534.184</b>	
NGUỒN VỐN		mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+320)</b>	<b>300</b>		<b>1.095.185.118.481</b>	<b>903.081.789.482</b>	
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>557.490.525.877</b>	<b>501.248.955.770</b>	
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	365.591.276.878	157.513.470.581	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.276.599.194	4.605.819.755	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		24.593.672.757	8.990.416.662	
4. Phải trả người lao động (tg334)	314	VI.19.a	10.261.322.995	5.488.736.327	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn (3351)	315	VI.18.a	41.182.142.000		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn (c13681,c33611)	316	VI.19.a	192.382.492	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	44.958.589.000	190.370.816.000	
9. Phải trả ngắn hạn khác (c13881,c33881)	319	VI.19.a	17.286.460.561	23.042.343.962	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15.a	50.148.080.000	105.148.080.000	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322				
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>537.694.592.604</b>	<b>401.832.833.712</b>	
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	2.193.000.000	1.647.000.000	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15.b	477.138.894.826	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				
<b>D- VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>505.915.987.188</b>	<b>503.801.744.702</b>	

NGUỒN VỐN	mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>	<b>VI.25</b>	<b>505.915.987.188</b>	<b>503.801.744.702</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	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		1.209.443.674	( 904.798.812)
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		( 904.798.812)	
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.114.242.486	( 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>1.601.101.105.669</b>	<b>1.406.883.534.184</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

  
**Bùi Thị Thùy Quỳnh**

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

  
**Kiều Văn Chung**

Lập, ngày 29 tháng 7 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 2 năm 2019

Đơn vị tính : đồng

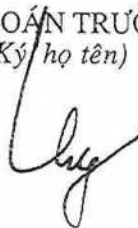
CHỈ TIÊU	mã số	T. minh TC	Quý 2		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	515.128.596.927	519.868.875.599	1.051.579.366.639	1.051.579.326.860
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02		8.838.000		9.588.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		515.128.596.927	519.860.037.599	1.051.579.366.639	1.051.569.738.860
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	470.850.617.105	471.958.268.452	971.509.145.346	971.425.273.406
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		44.277.979.822	47.901.769.147	80.070.221.293	80.144.465.454
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	42.592.362	26.173.414	76.590.784	96.347.607
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	10.955.441.252	8.050.572.552	20.400.434.163	13.768.107.607
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10.955.441.252	8.050.572.552	20.400.434.163	13.768.107.607
8. Chi phí bán hàng	24	VII.08.b	26.167.941.080	28.533.769.658	51.207.100.800	53.391.174.624
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.08.a	11.313.011.445	12.589.691.940	20.650.574.150	20.301.242.237
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		-4.115.821.593	-1.246.091.589	-12.111.297.036	-7.219.711.407
11. Thu nhập khác	31	VII.06	5.521.938.982	4.350.589.657	15.378.855.010	13.889.445.343
12. Chi phí khác	32	VII.07	157.155.189	45.190.559	624.533.217	78.330.907
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		5.364.783.793	4.305.399.098	14.754.321.793	13.811.114.436
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.248.962.200	3.059.307.509	2.643.024.757	6.591.403.029
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	249.969.760	611.861.502	528.782.271	1.318.280.606
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		998.992.440	2.447.446.007	2.114.242.486	5.273.122.423
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

Lập, ngày 29 tháng 7 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký/họ tên)

GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Bùi Thị Thủy Quỳnh**

**Kiều Văn Chung**

**Đào Anh Tuấn**

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

Chi phí loại ra khi tính thuế	886.600		886.600
Lợi nhuận tính thuế	1.249.848.800	3.059.307.509	6.591.403.029

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính : đồng

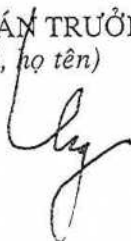
CHỈ TIÊU	mã số	th. minh	Kỳ này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD</b>						
1. Tiền thu từ bán hàng, c/c dịch vụ & DT khác	01		377.224.365.391	505.273.477.193	591.936.421.479	739.567.840.133
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá & dịch vụ	02		( 38.623.120.718)	( 340.747.588.165)	( 50.211.891.587)	( 629.328.721.590)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		( 3.268.336.432)	( 3.986.819.656)	( 13.180.483.926)	( 11.012.409.818)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		( 10.955.441.252)	( 8.050.572.552)	( 20.400.434.163)	( 13.768.107.607)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			( 723.510.656)		( 1.241.566.240)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		50.334.979.300	67.869.284.064	59.690.713.752	209.403.767.517
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 202.203.323.388)	( 169.137.891.059)	( 438.720.081.626)	( 387.559.712.205)
<b>Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động SX KD</b>	<b>20</b>		<b>172.509.122.901</b>	<b>50.496.379.169</b>	<b>129.114.243.929</b>	<b>( 93.938.909.810)</b>
<b>II/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG Đ.TƯ</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, XDTSCĐ & các TS d. hạn khác	21		( 120.264.133.159)	( 1.437.729.000)	( 188.071.192.996)	( 122.945.525.412)
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		42.592.362	26.173.414	76.590.784	96.347.607
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>( 120.221.540.797)</b>	<b>( 1.411.555.586)</b>	<b>( 187.994.602.212)</b>	<b>( 122.849.177.805)</b>
<b>III/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HỆ TÀI CHÍNH</b>						
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		104.076.492.562		220.116.005.411	235.831.564.993
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		( 82.954.700.000)	( 3.887.020.000)	( 135.909.400.000)	( 9.241.720.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		( 1.039.019.619)		( 1.039.019.619)	( 1.702.190.155)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>20.082.772.943</b>	<b>( 3.887.020.000)</b>	<b>83.167.585.792</b>	<b>224.887.654.838</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>72.370.355.047</b>	<b>45.197.803.583</b>	<b>24.287.227.509</b>	<b>8.099.567.223</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>81.564.178.767</b>	<b>35.607.024.883</b>	<b>129.647.306.305</b>	<b>72.705.261.243</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng. tệ	61					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.3</b>	<b>153.934.533.814</b>	<b>80.804.828.466</b>	<b>153.934.533.814</b>	<b>80.804.828.466</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



**Bùi Thị Thùy Quỳnh**

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



**Kiều Văn Chung**

Lập, ngày 30 tháng 7 năm 2019



**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"

## TỔNG HỢP NGHĨA VỤ NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính : đồng

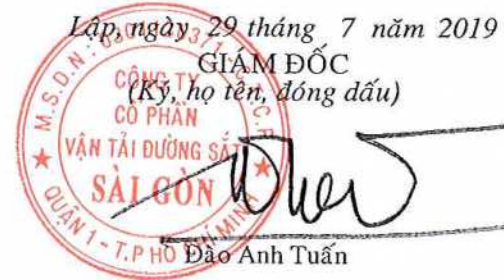
TK	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ				CUỐI KỲ	
			SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP	SỐ PHẢI NỘP	SỐ ĐÃ NỘP	ĐÃ HOÀN	K.TRỪ TẠI CTY	SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP
(a)	(b)	(c)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
33311	Thuế GTGT			6.862.559.411	32.746.132.277	32.089.498.554				7.519.193.134
3334	Thuế TNDN		1.706.734.877		249.969.760				1.456.765.117	
3335	Thuế TNCN		1.052.495.562						1.052.495.562	
3337	Thuế nhà đất				1.662.032.187	1.662.032.187				
33381	Thuế môi trường									
33382	Thuế môn bài									
33383	Thuế khác									
3339	Phải nộp khác			10.108.445.623	39.343.989.143	32.377.955.143				17.074.479.623
	<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>2.759.230.439</b>	<b>16.971.005.034</b>	<b>74.002.123.367</b>	<b>66.129.485.884</b>			<b>2.509.260.679</b>	<b>24.593.672.757</b>

Người lập  
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thùy Quỳnh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Kiều Văn Chung



trang 1

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**6 tháng đầu 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 22/7/2002  
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

01- (111) Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	199.632.446	782.374.655
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	149.882.104.568	127.672.636.950
- Tiền đang chuyển	3.852.796.800	1.192.294.700
<b>Cộng</b>	<b>153.934.533.814</b>	<b>129.647.306.305</b>
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	27.267.097	24.794.183
- Trạm VT ĐSắt Yên Viên	139.834.524	243.115.400
- Sài Gòn	347.431.000	
- Ga Tháp Chàm	441.637.900	147.646.000
- Ga Nha Trang	856.114.200	741.932.000
- Ga Diêu Trì	349.183.200	78.839.600
- Ga Đà Nẵng	1.201.542.000	489.561.700
- Trạm VT Đsắt Sài Gòn	1.038.000	584.000
- Trạm VT ĐSắt CN MBắc ( Lào Cai )		14.434.200
- Trạm VT ĐSắt Giáp Bát	2.322.903.000	2.011.459.600
- Quy nhơn	246.241.000	61.307.000
- Bình định	42.504.000	110.893.200
- Bông sơn	63.906.000	72.298.000
- Tam quan	29.601.000	21.549.000
- Đức phổ	65.649.000	68.273.000
- Quảng Ngãi	226.486.000	162.485.000
- Ngã Ba	29.718.000	13.340.000

- Cây Cày	8.184.000	
- Ninh Hòa	409.269.300	111.585.000
- Hòa Huỳnh	77.600.600	
- Giã	39.991.000	86.595.000
- Phú Hiệp	34.086.000	4.526.000
- Tuy Hòa	852.575.200	205.121.300
- Hòa Đa	126.467.000	171.019.200
- La Hai	23.185.000	7.141.000
- Núi thành	32.624.000	28.991.000
- Tam kỳ	184.362.000	153.539.000
- Phú Cang	21.872.000	10.454.000
- Trà kiêu	69.002.000	34.417.000
- Biên Hòa	521.020.000	511.297.000
- Hồ Nai	41.825.800	234.589.427
- Sông Mao	163.283.200	96.205.400
- Đà Lat	146.101.000	239.568.000
- Long khánh	227.706.000	168.339.000
- Suối Kiệt	52.002.000	62.595.000
- Bình Thuận	132.176.000	102.580.000
- Phan Thiết	445.252.000	266.144.000
- Cà Ná	14.520.000	
- Cà Rom	283.228.000	71.753.000
- Cty VC & KVMN - Tổng Cty Bưu điện VN	10.010.000	9.900.000
- Cty TNHH q/cáo Truyền Thông SEN	1.082.303.846	578.670.249
- Công ty cổ phần du lịch Việt Nam Hà Nội	839.339	7.576.518
- CN Vận tải Đường sắt Sóng Thần	1.874.126.500	2.343.594.600
- CN VT Đsắt Miền Bắc (dịch vụ VC)	5.180.787.783	5.774.120.000
<b>Cộng</b>	<b>18.445.455.489</b>	<b>15.542.832.577</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)

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);	409.859.909	
- Ký cược, ký quỹ;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác (136)	77.390.090.291	5.020.674.923
<b>Cộng</b>	<b>77.799.950.200</b>	<b>5.020.674.923</b>
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>		
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;		
- Dự án đầu tư hệ thống giặt ủi công nghiệp - ĐTVPN		46.593.137
- Dự án: "Đầu tư mới 30 toa xe khách giai đoạn 2018 - 2020"	101.091.588.921	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		32.887.273
- Sửa chữa lớn TSCĐ.		
<b>Cộng</b>	<b>104.450.588.015</b>	<b>78.468.128.960</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
<b>I - Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
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 XD CB hoàn thành						
- Tặng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán				-538.273.589		-538.273.589
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.143.127.482	1.950.638.831	4.442.017.271	3.472.155.067		13.007.938.651
<b>II - Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
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	58.315.332	113.144.144	251.351.742	57.126.270		479.937.488
Tặng khác						
Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác				-538.273.589		-538.273.589
Số dư cuối kỳ	2.841.831.626	683.653.900	3.855.696.617	3.398.933.370		10.780.115.513
<b>III - Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- 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	301.295.856	1.266.984.931	586.320.654	73.221.697		2.227.823.138

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

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

5.939.500.321

\* Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ 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								

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

386.400.000

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

**11. 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
<b>I - Nguyên giá BĐS đầu tư</b>						
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
<b>II - Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	4.665.539.603					4.665.539.603
Khấu hao trong năm	215.333.261					215.333.261
Kết chuyển từ TSCĐ						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	4.880.872.864					4.880.872.864
<b>III - Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b>						
Tại ngày đầu năm	1.985.425.549					1.985.425.549
Tại ngày cuối kỳ	1.770.092.288					1.770.092.288

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

- Nguyên giá BĐSĐT cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê :

298.126.078

- Các thuyết minh số liệu và giải thích khác về BĐSĐT :



13- Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
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
- Bảo hiểm toa xe đóng mới 2016	107.425.863	268.564.659
- Giấy in nhiệt	69.580.000	12.780.000
- Phân bổ thẻ buộc hàng	10.800.000	16.800.000
- Phân bổ Phiếu mua vé giảm giá	3.100.000	3.150.000
- Phân bổ giấy gửi xe rỗng		11.000.000
- Phân bổ hóa đơn GTGT	8.190.000	12.890.000
- Mực in vé		2.888.800
- Viên niêm phong toa xe	65.625.000	35.000.000
- Vé tàu	146.632.500	195.735.500
- Túi hồ sơ hàng hóa		4.500.000
- Phân bổ phí bảo hiểm phương tiện giao thông vận tải Đường sắt	280.685.488	44.752.774
- Chi phí đi vay;		
<b>Cộng</b>	<b>692.038.851</b>	<b>12.835.399.680</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)		
- Chi phí trả trước dài hạn (Nhà 831 Trường Chinh)	1.985.356.325	2.113.744.073
<b>Cộng</b>	<b>1.985.356.325</b>	<b>2.113.744.073</b>
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)		
<b>Cộng</b>		
15- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (320) Vay ngắn hạn	50.148.080.000	105.148.080.000
b) (338) Vay dài hạn	477.138.894.826	337.932.289.415
<b>Cộng</b>	<b>527.286.974.826</b>	<b>443.080.369.415</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 kỳ	Số đầu năm
a) (311) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng Công ty ĐSVN	314.014.900.569	95.834.782.487
- CTy CP TV và TBi Giao Thông VT HD		96.800.000
- CTy CP TV đầu tư & XD Hưng Phú	105.266.077	
- 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 Đầu tư và Phát triển xây dựng Điện Miền Nam		3.617.600

- Công ty CP đầu giá Việt Nam	21.462.126	25.751.704
- Ban Quản lý dự án Đường Sắt KV3	286.235.738	831.821.000
- Cty TNHH MTV TMDV Mai Anh Thư	8.683.000	8.683.000
- CTy CP xe lửa Dĩ An	17.541.701.486	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	28.498.432.965	
- 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
- 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	396.848.760
- Cty Công nghệ mới	42.581.670	42.581.670
- Chi nhánh khai thác ĐSắt Sài Gòn	1.118.154.228	241.021.642
- Cty Cổ phần Phần Mềm Thăng Long	89.650.000	
- XN Toa xe Sài Gòn	3.325.411.429	7.143.448.502
<b>Cộng</b>	<b>365.591.276.878</b>	<b>157.513.470.581</b>
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
<b>Cộng</b>	<b>58.362.697.778</b>	<b>62.253.544.297</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

6 tháng đầu năm 2019

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		7.345.986.056		53.186.568.266	38.321.389.076				7.519.193.134
3334	Thuế TNDN		1.985.547.388		528.782.271				1.456.765.117	
3335	Thuế TNCN		1.051.110.800		-1.384.762				1.052.495.562	
3337	Thuế nhà đất				1.662.032.187	1.662.032.187				
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	80.734.790.846	72.650.727.885				17.074.479.623
	<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>10.382.644.244</b>	<b>8.990.416.662</b>	<b>136.117.788.808</b>	<b>112.641.149.148</b>			<b>2.509.260.679</b>	<b>24.593.672.757</b>

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
18- Chi phí phải trả	41.182.142.000	
a) (315) Ngắn hạn	41.182.142.000	
- 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	41.182.142.000	
Chi phí điều hành của Tổng công ty ĐSVN	23.426.908.000	
Sửa chữa nhỏ toa xe	17.755.234.000	
b) (333) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
19- Phải trả khác	19.475.466.305	24.673.736.939
a) Ngắn hạn	17.282.466.305	23.026.736.939
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	41.634.026	38.645.360
- Bảo hiểm xã hội;	-3.994.256	-15.607.023
- 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).	17.244.826.535	23.003.698.602
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)	2.193.000.000	1.647.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	2.193.000.000	1.647.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (337).		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ)		
20- Doanh thu chưa thực hiện	44.958.589.000	190.370.816.000
a) (318) Ngắn hạn	44.958.589.000	190.370.816.000
- Doanh thu nhận trước;	44.958.589.000	190.370.816.000
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
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.		
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

## 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)

## 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)

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

## 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
- 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	C/lệch đánh giá lại tài sản	C/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	503.100.000.000						400.709.318	8.191.808.403		511.692.517.721
- Tăng vốn trong năm trước							1.205.834.196			1.205.834.196
- Lãi trong năm trước								5.273.122.423		5.273.122.423
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác								8.191.808.403		8.191.808.403
Số dư cuối kỳ năm trước	503.100.000.000						1.606.543.514	5.273.122.423		509.979.665.937
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								2.114.242.486		2.114.242.486
- Tăng khác										
- 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	1.209.443.674		505.915.987.188

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
<b>Cộng</b>	<b>503.100.000.000</b>	<b>503.100.000.000</b>

	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
- Thăng 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	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- 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 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	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
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	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		
28- Nguồn kinh phí	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- 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

01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá		
- Doanh thu bán thành phẩm	469.957.487	772.492.100
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.051.109.409.152	1.050.806.834.760
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy lệ của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC		
<b>Cộng</b>	<b>1.051.579.366.639</b>	<b>1.051.579.326.860</b>
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	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		9.588.000
- Hàng bán bị trả lại		
03- Giá vốn hàng bán	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Giá vốn của hàng hoá đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	434.173.597	713.610.785
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 hạng mục;		
+ Thời gian chi phí và dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	971.074.971.749	970.711.662.621
- 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.		
<b>Cộng</b>	<b>971.509.145.346</b>	<b>971.425.273.406</b>
04- Doanh thu hoạt động tài chính	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	76.590.784	96.347.607
- 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>76.590.784</b>	<b>96.347.607</b>
05- Chi phí tài chính	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Lãi tiền vay;	20.400.434.163	13.768.107.607
- 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.		
<b>Cộng</b>	<b>20.400.434.163</b>	<b>13.768.107.607</b>
06- Thu nhập khác	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Thanh lý nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được (phí trả vé);	11.424.204.000	11.893.521.000
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	3.954.651.010	1.995.924.343
<b>Cộng</b>	<b>15.378.855.010</b>	<b>13.889.445.343</b>
07- Chi phí khác	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- 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.	623.646.617	78.330.907
- Chi phí loại ra khi tính thuế TNDN	886.600	
<b>Cộng</b>	<b>624.533.217</b>	<b>78.330.907</b>
08- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	20.650.574.150	20.301.242.237
- 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	51.207.100.800	53.391.174.624
- 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	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	96.356.181.896	85.002.355.995
- Chi phí nhiên liệu	37.362.687.092	31.019.622.880
- Chi phí nhân công;	129.133.626.106	137.369.486.065
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	71.028.225.401	66.028.595.622
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	586.729.377.255	595.592.082.334
- Chi phí khác bằng tiền.	122.756.722.546	130.105.547.371
<b>Cộng</b>	<b>1.043.366.820.296</b>	<b>1.045.117.690.267</b>
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	528.782.271	1.318.280.606

- 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	528.782.271	1.318.280.606
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- 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 đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- 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:	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Tiền...		
3 - Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	220.116.005.411	235.831.564.993
- 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:	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	135.909.400.000	9.241.720.000
- 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 Thùy 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 29 tháng 7 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.