

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2019
đã được kiểm toán

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 – 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 – 5
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	6 – 33
Bảng cân đối kế toán	6 – 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 – 11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	12 – 33
Phụ lục: Tài sản giữ hộ Tổng Công ty đường sắt Việt Nam	34

BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Chủ tịch hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đường sắt Thanh Hóa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đường sắt Thanh Hóa cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đường sắt Thanh Hóa là doanh nghiệp cổ phần hóa từ Công ty TNHH Một thành viên Đường sắt Thanh Hóa theo Quyết định số 64/QĐ-BGTVT ngày 08 tháng 01 năm 2015 của Bộ Giao thông Vận tải, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2800190392 thay đổi lần thứ 10 ngày 04 tháng 01 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng (Chi tiết xây dựng công trình thủy lợi, công nghiệp, đường dây và trạm biến áp điện);
- Lắp đặt hệ thống điện; chuẩn bị mặt bằng (Chi tiết san lấp mặt bằng);
- Hoạt động tư vấn quản lý (Chi tiết tư vấn lập dự án đầu tư);
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Khai thác đá;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng nhà các loại;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế kiến trúc; thiết kế công trình dân dụng, giao thông; lập dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông, dân dụng; thí nghiệm, kiểm nghiệm vật liệu xây dựng, kiểm tra độ bền cơ học bê tông, kết cấu;
- Tổ chức ứng phó thiên tai, cứu nạn giao thông đường sắt; quản lý, bảo trì, sửa chữa kết cấu hạ tầng đường sắt.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Lê Minh Tuấn	Chủ tịch	
Ông Đinh Huy Vinh	Ủy viên	Bỏ nhiệm ngày 10 tháng 04 năm 2019
Ông Lê Quang Huy	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 10 tháng 04 năm 2019
Ông Hoàng Gia Khánh	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 21 tháng 01 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)

BAN GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Đinh Huy Vinh	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 01 năm 2020
Ông Hoàng Gia Khánh	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 20 tháng 01 năm 2020
Ông Nguyễn Văn Minh	Phó Giám đốc	
Ông Lê Sỹ Anh	Phó Giám Đốc	
Ông Lê Long Hưng	Phó Giám Đốc	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 01 năm 2020
Bà Hoàng Thị Oanh	Kế toán trưởng	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) – Chi nhánh Phía Bắc đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2019.

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Chủ tịch hội đồng quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Chủ tịch hội đồng quản trị Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước, đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Chủ tịch hội đồng quản trị Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thanh Hóa, ngày 20 tháng 02 năm 2020

TM. Hội đồng quản trị
Chủ tịch hội đồng quản trị



Lê Minh Tuấn

Số : ~~14-DL~~./2020/BCKT/AASCN.PB

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đường sắt Thanh Hóa, được lập ngày 20 tháng 02 năm 2020, từ trang 06 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đường sắt Thanh Hóa tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại thuyết minh số V.03, khoản chi liên quan đến vật tư thu hồi năm 2017 và năm 2018 đang được trình bày trên khoản mục “Phải thu ngắn hạn khác” với số tiền 2.246.500.253 đồng, trong đó, chi phí bốc xếp thu gom, bảo quản, thay đảo, vận chuyển 191 thanh ray năm 2017 từ Đà Nẵng về Thanh Hóa theo công văn 729/ĐS-TCKT ngày 01 tháng 4 năm 2015 số tiền 1.279.384.136 đồng và chi phí thu gom, trông coi bảo quản vật tư thu hồi năm 2017, năm 2018 số tiền là 967.116.117 đồng đã được ghi nhận tại Biên bản kiểm tra quyết toán sản phẩm, dịch vụ công ích năm 2017 và Biên bản ghi nhận quyết toán chi hoạt động kinh tế Đường sắt năm 2018 của Tổng công ty Đường sắt Việt Nam tại Công ty Cổ phần đường sắt Thanh Hóa. Tuy nhiên, đến thời điểm hiện tại các khoản chi phí trên chưa được quyết toán với Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam và Bộ Giao thông Vận tải.

Hà Nội, ngày 20 tháng 02 năm 2020

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán
và Kiểm toán Nam Việt – Chi nhánh phía Bắc**



Giám đốc

Bùi Thị Ngọc Liên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0300-2018-152-1

Kiểm toán viên

Lê Mỹ Trang

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3764-2016-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		154.160.875.622	137.941.032.200
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	2.496.216.101	4.159.520.110
1.	Tiền	111		2.496.216.101	4.159.520.110
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		136.993.966.629	115.948.126.188
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	129.774.420.582	109.360.205.584
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.893.738.969	3.358.725.266
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	5.325.807.078	3.229.195.338
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.04	13.641.497.237	17.441.644.932
1.	Hàng tồn kho	141		13.641.497.237	17.441.644.932
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.029.195.655	391.740.970
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.05	1.029.195.655	391.740.970
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.765.793.277	11.536.634.688
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	V.03	-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		9.765.793.277	11.536.634.688
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	9.636.293.278	11.363.968.022
	- Nguyên giá	222		30.908.675.442	30.908.675.442
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(21.272.382.164)	(19.544.707.420)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.06	129.499.999	172.666.666
	- Nguyên giá	228		259.000.000	259.000.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(129.500.001)	(86.333.334)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
1.	Nguyên giá	231		-	-
2.	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	-	-
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		163.926.668.899	149.477.666.888

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		139.539.249.429	125.705.822.338
I.	Nợ ngắn hạn	310		139.539.249.429	125.705.822.338
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	60.014.782.421	65.930.760.713
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		93.099.000	153.567.602
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	18.216.892.795	13.661.419.997
4.	Phải trả người lao động	314		6.895.727.006	816.501.897
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	5.849.487.196	2.163.994.637
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.08	48.001.243.320	42.950.000.000
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		468.017.691	29.577.492
II.	Nợ dài hạn	330		-	-
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		24.387.419.470	23.771.844.550
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.12	24.387.419.470	23.771.844.550
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		20.859.000.000	20.859.000.000
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		675.884.351	427.333.351
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.852.535.119	2.485.511.199
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		2.852.535.119	2.485.511.199
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1.	Nguồn kinh phí			-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		163.926.668.899	149.477.666.888

Thanh Hóa, ngày 20 tháng 02 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch hội đồng quản trị



Bùi Thị Kiều Nga




Hoàng Thị Oanh

Lê Minh Tuấn



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2019

Đơn vị tính: VND

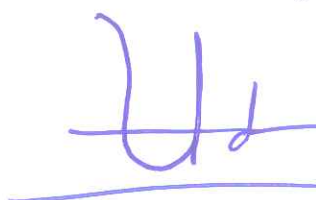
STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	219.205.734.623	233.976.729.766
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		219.205.734.623	233.976.729.766
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	202.521.326.075	213.905.594.096
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16.684.408.548	20.071.135.670
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	190.376.912	7.841.930
7.	Chi phí tài chính	22	VI.04	3.283.507.480	3.525.212.288
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3.283.507.480	3.525.212.288
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.06	-	-
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	10.025.609.081	14.249.163.866
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.565.668.899	2.304.601.446
11.	Thu nhập khác	31	VI.05	-	802.287.553
12.	Chi phí khác	32		-	-
13.	Lợi nhuận khác	40		-	802.287.553
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.565.668.899	3.106.888.999
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	713.133.780	621.377.800
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.852.535.119	2.485.511.199
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.08	1.095	919
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.09	1.095	919

Người lập biểu



Bùi Thị Kiều Nga

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Oanh

Thanh Hóa, ngày 20 tháng 02 năm 2020

Chủ tịch hội đồng quản trị




Lê Minh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		221.732.665.254	271.019.457.624
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(152.015.952.535)	(162.907.824.404)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03		(61.065.462.903)	(75.018.326.607)
4.	Tiền lãi vay đã trả	04		(3.283.507.480)	(3.525.212.288)
5.	Thuế TNDN đã nộp	05		(498.981.388)	(775.729.791)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		405.588.578	2.343.903.812
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10.510.553.767)	(15.418.268.754)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5.236.204.241)	15.717.999.592
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	(1.242.971.273)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.454.000.000)	-
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.454.000.000	-
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		190.376.912	7.841.930
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		190.376.912	(1.235.129.343)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		88.030.460.891	84.950.000.000
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(82.979.217.571)	(94.200.000.000)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.668.720.000)	(1.627.836.360)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		3.382.523.320	(10.877.836.360)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(1.663.304.009)	3.605.033.889
	Tiền và tương đương tiền tại ngày đầu năm	60		4.159.520.110	554.486.221
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền tại ngày cuối năm (70 = 50+60+61)	70		2.496.216.101	4.159.520.110

Người lập biểu

Bùi Thị Kiều Nga

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Oanh

Thanh Hóa, ngày 20 tháng 02 năm 2020

Chủ tịch hội đồng quản trị



Lê Minh Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty Cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ và xây lắp.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng (Chi tiết xây dựng công trình thủy lợi, công nghiệp, đường dây và trạm biến áp điện);
- Lắp đặt hệ thống điện; chuẩn bị mặt bằng (Chi tiết san lấp mặt bằng);
- Hoạt động tư vấn quản lý (Chi tiết tư vấn lập dự án đầu tư);
- Cát tạo dáng và hoàn thiện đá;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Khai thác đá;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng nhà các loại;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Thiết kế kiến trúc; thiết kế công trình dân dụng, giao thông; lập dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông, dân dụng; thí nghiệm, kiểm nghiệm vật liệu xây dựng, kiểm tra độ bền cơ học bê tông, kết cấu;
- Tổ chức ứng phó thiên tai, cứu nạn giao thông đường sắt; quản lý, bảo trì, sửa chữa kết cấu hạ tầng đường sắt.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

02. Các khoản nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc của các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

04. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 40 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm
- Phần mềm máy vi tính	06 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

05. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

06. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được.

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

07. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

08. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

09. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng mà Công ty đang thực hiện quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm. Kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính đáng tin cậy dựa trên hồ sơ nghiệm thu thanh toán với chủ đầu tư.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

11. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của dịch vụ và giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong năm.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm chi phí đi vay vốn.

Khoản chi phí trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền	2.496.216.101	4.159.520.110
+ Tiền mặt	15.912.083	39.726.631
+ Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (*)	2.480.304.018	4.119.793.479
Cộng	2.496.216.101	4.159.520.110

(*): Trong đó số tiền 2.387.270.800 đồng Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Thanh Hóa đang phong tỏa nhằm mục đích bảo lãnh thực hiện một số công trình cầu Suối Đĩa km 1852+300, QL1, tỉnh Đồng Nai; sửa chữa định kỳ cầu Vụ, cầu Đại Đức, cầu Đức Nhuận.

02. Phải thu của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	129.774.420.582	109.360.205.584
- Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam	28.695.651.988	10.641.663.577
- Ban quản lý dự án Đường sắt Khu vực II	2.927.467.642	2.929.813.000
- Ban quản lý dự án Đường sắt Khu vực I	8.970.998.895	9.480.881.798
- Ban quản lý dự án vốn sự nghiệp kinh tế - Sở GTVT Thanh Hóa	10.632.755.000	8.783.566.000
- Ban QLDA giao thông 2 Thanh Hóa	19.550.322.000	4.162.260.000
- Ban QLDA giao thông 1 Thanh Hoá	12.704.653.000	13.635.103.000
- Công ty Cổ phần Công trình Thành Phát	3.500.000.000	5.205.794.000
- Ban quản lý khu kinh tế Nghi Sơn và các khu CN tỉnh Thanh Hóa	12.001.889.280	25.714.425.280
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	30.790.682.777	28.806.698.929
b. Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	129.774.420.582	109.360.205.584

c. Các bên liên quan

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	47.724.245.011	30.212.090.246
- Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam	28.695.651.988	10.641.663.577
- Ban quản lý dự án Đường sắt Khu vực II	2.927.467.642	2.929.813.000
- Ban quản lý dự án Đường sắt Khu vực I	8.970.998.895	9.480.881.798
- Công ty Cổ phần Đường sắt Nghệ Tĩnh	552.881.000	1.024.201.462
- Công ty Cổ phần Đường sắt Quảng Bình	1.204.821.000	671.713.202
- Công ty Cổ phần Đường sắt Bình Trị Thiên	765.478.000	786.363.801
- Công ty Cổ phần Đường sắt Hà Ninh	887.730.222	632.783.222
- Công ty Cổ phần Đường sắt Yên Lào	527.017.134	927.017.134
- Công ty Cổ phần vận tải Đường sắt Hà Nội	963.588.130	642.110.050
- Công ty Cổ phần Đường sắt Vĩnh Phú	2.228.611.000	1.439.445.000
Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	47.724.245.011	30.212.090.246

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓASố 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

03. Phải thu khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	5.325.807.078	-	3.229.195.338	-
- Tạm ứng	-	-	145.000.000	-
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.045.163.099	-	1.710.590.100	-
- Phải thu khác	2.280.643.979	-	1.373.605.238	-
+ <i>Chi phí thu gom, bảo quản, vận chuyển 191 thanh ray từ Đà Nẵng về Hà Nội năm 2017</i>	1.279.384.136	-	1.279.384.136	-
+ <i>Chi phí thu gom, bảo quản, trông coi bảo quản vật tư thu hồi 2017, năm 2018</i>	967.116.117	-	-	-
+ <i>Các khoản khác</i>	34.143.726	-	94.221.102	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	5.325.807.078	-	3.229.195.338	-

04. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	539.992.537	-	396.188.745	-
- Công cụ, dụng cụ	199.273.368	-	173.522.902	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	12.902.231.332	-	16.871.933.285	-
Cộng	13.641.497.237	-	17.441.644.932	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓASố 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

05. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
<i>Số dư đầu năm</i>	14.546.540.971	9.266.822.949	6.815.376.613	279.934.909	30.908.675.442
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	14.546.540.971	9.266.822.949	6.815.376.613	279.934.909	30.908.675.442
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Số dư đầu năm</i>	6.308.673.606	7.953.500.589	5.207.089.526	75.443.699	19.544.707.420
- Khấu hao trong năm	600.188.091	595.562.460	400.258.485	131.665.708	1.727.674.744
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	6.908.861.697	8.549.063.049	5.607.348.011	207.109.407	21.272.382.164
III. Giá trị còn lại					
<i>1. Tại ngày đầu năm</i>	8.237.867.365	1.313.322.360	1.608.287.087	204.491.210	11.363.968.022
<i>2. Tại ngày cuối năm</i>	7.637.679.274	717.759.900	1.208.028.602	72.825.502	9.636.293.278

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng 7.410.820.299 đồng.

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.200.749.531 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

06. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá		
<i>Số dư đầu năm</i>	<i>259.000.000</i>	<i>259.000.000</i>
- Mua trong năm	-	-
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	<i>259.000.000</i>	<i>259.000.000</i>
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
<i>Số dư đầu năm</i>	<i>86.333.334</i>	<i>86.333.334</i>
- Khấu hao trong năm	43.166.667	43.166.667
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	<i>129.500.001</i>	<i>129.500.001</i>
III. Giá trị còn lại		
<i>1. Tại ngày đầu năm</i>	<i>172.666.666</i>	<i>172.666.666</i>
<i>2. Tại ngày cuối năm</i>	<i>129.499.999</i>	<i>129.499.999</i>

07. Chi phí trả trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>a. Ngắn hạn</i>	<i>1.029.195.655</i>	<i>391.740.970</i>
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	1.029.195.655	343.162.720
- Chi phí khác	-	48.578.250
<i>b. Dài hạn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Cộng	1.029.195.655	391.740.970

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

08. Vay và nợ thuê tài chính	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Vay ngắn hạn	42.950.000.000	42.950.000.000	88.030.460.891	82.979.217.571	48.001.243.320	48.001.243.320	
- Vay ngân hàng	42.950.000.000	42.950.000.000	88.030.460.891	82.979.217.571	48.001.243.320	48.001.243.320	
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ^(a)	8.050.000.000	8.050.000.000	21.115.141.670	20.965.141.670	8.200.000.000	8.200.000.000	
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ^(b)	34.900.000.000	34.900.000.000	66.915.319.221	62.014.075.901	39.801.243.320	39.801.243.320	
- Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-	-	
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	-	-	-	-	-	
Cộng	42.950.000.000	42.950.000.000	88.030.460.891	82.979.217.571	48.001.243.320	48.001.243.320	

(a) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thanh Hóa để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C theo các hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2019/289372/HĐTD ngày 30/8/2019. Lãi suất trong năm 8,5%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng nhà điều hành xí nghiệp xây dựng công trình ở số 02 Dương Đình Nghệ, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa cùng một số máy móc khác.

(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thanh Hóa theo hợp đồng hạn mức số 11155136/2019/HĐTD được ký ngày 16/09/2019 để bổ sung vốn lưu động phục vụ cho việc sản xuất kinh doanh. Lãi suất 7,5%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa số 00, tờ bản đồ số 00, từ bản đồ số 00, tờ bản đồ số 00 tại lô 75 – MBQH số 89 XD/UBTH, phường Đông Thọ, thành phố Thanh Hóa; quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa số 56, tờ bản đồ số 53, tại lô 390 LK7 MBQH 1413/UB-CN; quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa số 169, tờ bản đồ số 13, tại số 48 Hạc Thành, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa; quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BX 446421; xe ô tô Camry BKS 36A-265.20; xe ô tô Ford Everest, BKS 36A-348.15

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA
Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

09. Phải trả người bán	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a. Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
- Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam	60.014.782.421	60.014.782.421	65.930.760.713	65.930.760.713
- Công ty TNHH MTV Tân Thành 8	11.626.581.641	11.626.581.641	16.966.594.103	16.966.594.103
- Công ty cổ phần đá Hoàng Mai	4.472.316.982	4.472.316.982	-	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí Cầu đường Hà Ninh	3.102.408.766	3.102.408.766	4.453.826.196	4.453.826.196
- Công ty cổ phần vật tư đường sắt Hà Nội	4.323.534.088	4.323.534.088	-	-
- Phải trả ngắn hạn cho các người bán khác	36.489.940.944	36.489.940.944	3.992.548.700	3.992.548.700
<i>b. Phải trả người bán dài hạn</i>	-	-	40.517.791.714	40.517.791.714
Cộng	60.014.782.421	60.014.782.421	65.930.760.713	65.930.760.713

c. Phải trả người bán là các bên liên quan	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam	11.626.581.641	11.626.581.641	16.966.594.103	16.966.594.103
- Công ty Cổ phần Thông tin Tín hiệu Đường sắt Vinh	2.647.215.947	2.647.215.947	3.056.892.547	3.056.892.547
- Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình Đường sắt	585.281.000	585.281.000	-	-
- Công ty Cổ phần Đường sắt Phú Khánh	1.250.901.000	1.250.901.000	1.250.901.000	1.250.901.000
- Công ty Cổ phần Vận tải Đường sắt Hà Nội	496.564.200	496.564.200	119.277.200	119.277.200
Cộng	16.606.643.788	16.606.643.788	21.393.664.850	21.393.664.850

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số phải thu tại ngày đầu năm	Số phải nộp tại ngày đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu tại ngày cuối năm	Số phải nộp tại ngày cuối năm
- Thuế GTGT đầu ra (*)	-	13.411.635.336	9.403.264.666	5.067.681.125	-	17.747.218.877
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	221.377.800	713.133.780	498.981.388	-	435.530.192
- Thuế thu nhập cá nhân	-	28.406.861	75.027.366	69.290.501	-	34.143.726
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	459.745.311	459.745.311	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản khác	-	-	52.338.150	52.338.150	-	-
Cộng	-	13.661.419.997	10.709.509.273	6.154.036.475	-	18.216.892.795

(*): Khoản Thuế GTGT đầu ra phải nộp của các công trình thuộc vốn ngân sách nhà nước nhưng chưa được đơn vị sử dụng vốn ngân sách nhà nước thanh toán dẫn đến nợ thuế đã được Cục thuế Thanh Hóa chấp nhận không tính tiền chậm nộp tiền thuế theo công văn số 5979/TB-CT ngày 13 tháng 12 năm 2019.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

11. Các khoản phải trả khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Ngắn hạn	5.849.487.196	2.163.994.637
- Kinh phí công đoàn	318.708.076	366.844.603
- Bảo hiểm xã hội	3.108.125.353	1.539.083.054
- Bảo hiểm y tế	1.688.412.303	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	510.017.491	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	224.223.973	258.066.980
b. Dài hạn	-	-
Cộng	5.849.487.196	2.163.994.637

12. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm	20.859.000.000	206.000.000	2.213.333.510	23.278.333.510
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	2.485.511.199	2.485.511.199
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	221.333.351	(2.213.333.510)	(1.992.000.159)
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	20.859.000.000	427.333.351	2.485.511.199	23.771.844.550
Số dư đầu năm nay	20.859.000.000	427.333.351	2.485.511.199	23.771.844.550
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	2.852.535.119	2.852.535.119
Tăng khác	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận năm 2018 ^(*)	-	248.551.000	(2.485.511.199)	(2.236.960.199)
Số dư cuối năm nay	20.859.000.000	675.884.351	2.852.535.119	24.387.419.470

(*) Chi tiết phân phối lợi nhuận năm 2018.

	<u>Năm nay</u>
Trích Quỹ đầu tư phát triển	248.551.000
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	568.240.199
Trích cổ tức chi trả	1.668.720.000
Tổng phân phối lợi nhuận	2.485.511.199

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tỷ lệ</u>
Vốn góp của Nhà nước	10.638.090.000	51%	10.638.090.000	51%
Vốn góp của các đối tượng khác	10.220.910.000	49%	10.220.910.000	49%
Cộng	20.859.000.000	100%	20.859.000.000	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	20.859.000.000	20.859.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	20.859.000.000	20.859.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.668.720.000	1.668.720.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.085.900	2.085.900
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.085.900	2.085.900
+ Cổ phiếu phổ thông	2.085.900	2.085.900
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.085.900	2.085.900
+ Cổ phiếu phổ thông	2.085.900	2.085.900
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

13. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**a. Tài sản giữ hộ**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản máy móc thiết bị giữ hộ Tổng công ty đường sắt Việt Nam(*)	8.128.343.121	8.128.343.121
Cộng	8.128.343.121	8.128.343.121

(*): Chi tiết tài sản giữ hộ thuyết minh tại phụ lục tài sản giữ hộ.

b. Nợ khó đòi đã xử lý

Công ty Cổ phần Sông Đà 8.02 302.137.000 đồng

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu hoạt động công ích	107.284.761.907	112.102.642.118
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	111.920.972.716	121.874.087.648
Cộng	219.205.734.623	233.976.729.766

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

02. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hoạt động công ích	94.713.483.927	96.595.383.259
- Giá vốn hoạt động xây dựng	107.807.842.148	117.310.210.837
Cộng	202.521.326.075	213.905.594.096

03. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	190.376.912	7.841.930
Cộng	190.376.912	7.841.930

04. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	3.283.507.480	3.525.212.288
Cộng	3.283.507.480	3.525.212.288

05. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	802.287.553
Cộng	-	802.287.553

06. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh	10.025.609.081	14.249.163.866
- Chi phí nhân viên quản lý	5.831.468.929	10.121.334.682
- Chi phí vật liệu quản lý	-	152.534.000
- Chi phí đồ dùng văn phòng	338.535.270	59.468.183
- Chi phí khấu hao TSCĐ	492.287.394	630.935.480
- Thuế, phí và lệ phí	111.407.292	337.370.836
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.466.437.622	2.158.288.703
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	785.472.574	789.231.982
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh	-	-
Cộng	10.025.609.081	14.249.163.866

07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành ^(*)	713.133.780	621.377.800
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	713.133.780	621.377.800

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

(*) Chi tiết cách xác định Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế	3.565.668.899	3.106.888.999
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	3.565.668.899	3.106.888.999
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	713.133.780	621.377.800

08. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	2.852.535.119	2.485.511.199
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.852.535.119	2.485.511.199
- Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi(*)	568.240.199	568.240.199
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	2.085.900	2.085.900
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.095	919

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích lập từ lợi nhuận năm 2019 tạm tính theo kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2019 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

09. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	2.852.535.119	2.485.511.199
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	-	-
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.852.535.119	2.485.511.199
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi(*)	568.240.199	568.240.199
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	-	-
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	2.085.900	2.085.900
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.095	919

(*) Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích lập từ lợi nhuận năm 2019 tạm tính theo kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2019 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	61.393.586.320	65.252.302.961
- Chi phí nhân công	76.836.846.358	73.697.420.288
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.770.841.411	2.052.462.060
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	61.338.772.340	58.119.337.752
- Chi phí khác bằng tiền	7.237.186.774	7.114.495.840
Cộng	<u>208.577.233.203</u>	<u>206.236.018.901</u>

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Không có thông tin.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2019 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

02. Giao dịch với các bên liên quan***Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan***

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương, thưởng, phụ cấp	1.709.386.384	1.595.321.633
Cộng	<u>1.709.386.384</u>	<u>1.595.321.633</u>

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam	Công ty mẹ
Ban quản lý dự án Đường sắt khu vực I – Đường sắt Việt Nam	Trực thuộc Công ty mẹ
Ban quản lý dự án Đường sắt khu vực II – Đường sắt Việt Nam	Trực thuộc Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tổng Công ty Công trình Đường sắt	Trực thuộc Công ty mẹ
Công ty Cổ phần TTTH Đường sắt Vinh	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần Vận tải Đường sắt Hà Nội	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần Đường sắt Phú Khánh	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần TTTH Đường sắt Vinh	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần Đường sắt Yên Lào	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Đường sắt Vĩnh Phú	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần Đường sắt Hà Ninh	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần Đường sắt Nghệ Tĩnh	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần Đường sắt Quảng Bình	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam
Công ty Cổ phần Đường sắt Bình Trị Thiên	Công ty con của Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam

Các nghiệp vụ khác phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam		
Cung cấp các dịch vụ	108.466.911.907	-
Mua hàng hóa, dịch vụ	21.904.998	-
Chia cổ tức năm 2018	851.047.200	851.047.200
Nhận chi phí thuê máy	4.557.214.717	7.101.742.205
Công ty Cổ phần TTH Đường sắt Vinh		
Cung cấp dịch vụ	408.833.823	-
Mua hàng hóa, dịch vụ	36.400.550	-
Công ty Cổ phần Vận tải Đường sắt Hà Nội		
Cung cấp dịch vụ	771.615.895	-
Mua hàng hóa, dịch vụ	1.113.429.000	-
Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình Đường sắt		
Mua hàng hóa, dịch vụ	6.895.710.000	-
Công ty Cổ phần Đường sắt Vĩnh Phú		
Cung cấp dịch vụ	2.480.555.455	-
Công ty Cổ phần Đường sắt Hà Ninh		
Cung cấp dịch vụ	394.733.636	-
Công ty Cổ phần Đường sắt Phú Khánh		
Nhận chi phí	-	1.250.901.000
Công ty Cổ phần Đường sắt Nghệ Tĩnh		
Cung cấp dịch vụ	502.619.091	-
Công ty Cổ phần Đường sắt Quảng Bình		
Cung cấp dịch vụ	1.549.837.273	-
Công ty Cổ phần Đường sắt Bình Trị Thiên		
Cung cấp dịch vụ	1.241.343.636	-
Ban Quản lý dự án Đường sắt Khu vực I		
Cung cấp dịch vụ	22.379.429.137	-

Tại ngày kết thúc năm tài chính, ngoài các số dư đã thuyết minh tại mục V.02 và V.09, không còn các công nợ nào khác với các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**03. Thông tin về bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh:

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực 1: Hoạt động xây lắp;
- Lĩnh vực 2: Hoạt động công ích (Hoạt động duy tu, sửa chữa thường xuyên).

Năm nay	Hoạt động xây lắp	Hoạt động duy tu, sửa chữa thường xuyên	Đơn vị tính: VND
	Cộng	Cộng	
- Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	111.920.972.716	107.284.761.907	219.205.734.623
- Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-
- Chi phí phân bổ	110.900.972.716	104.739.093.008	215.640.065.724
- Lợi nhuận từ hoạt động KD	1.020.000.000	2.545.668.899	3.565.668.899
- Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn	-	-	-
- Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	824.892.856	945.948.555	1.770.841.411
Số dư tại ngày 31/12/2019			
- Tài sản trực tiếp của bộ phận	82.329.530.927	79.100.921.871	161.430.452.798
- Tài sản không phân bổ			2.496.216.101
Tổng tài sản	82.329.530.927	79.100.921.871	163.926.668.899
- Nợ phải trả bộ phận	70.926.328.186	68.144.903.552	139.071.231.738
- Nợ phải trả không phân bổ			468.017.691
Tổng nợ phải trả	70.926.328.186	68.144.903.552	139.539.249.429

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA
Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Hoạt động xây lắp	Hoạt động duy tu, sửa chữa thường xuyên	Đơn vị tính: VND
Năm trước		Cộng	
- Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	121.874.087.648	112.102.642.118	233.976.729.766
- Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-
- Chi phí phân bổ	120.931.010.482	110.741.117.838	231.672.128.320
- Lợi nhuận từ hoạt động KD	943.077.166	1.361.524.280	2.304.601.446
- Lợi nhuận khác			802.287.553
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế			3.106.888.999
- Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn	1.032.127.273	700.844.000	1.732.971.273
- Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	1.232.685.910	819.776.150	2.052.462.060
Số dư tại ngày 31/12/2018			
- Tài sản trực tiếp của bộ phận	75.565.436.325	69.752.710.453	145.318.146.778
- Tài sản không phân bổ			4.159.520.110
Tổng tài sản	75.565.436.325	69.752.710.453	149.477.666.888
- Nợ phải trả bộ phận	65.351.647.320	60.324.597.526	125.676.244.846
- Nợ phải trả không phân bổ			29.577.492
Tổng nợ phải trả	65.351.647.320	60.324.597.526	125.705.822.338

Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý:

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA
Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

04. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách				Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.496.216.101	-	4.159.520.110	-	(*)	(*)
Phải thu khách hàng và phải thu khác	132.055.064.561	-	110.667.996.581	-	(*)	(*)
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	134.551.280.662	-	114.827.516.691	-		

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	60.014.782.421	65.930.760.713	(*)	(*)
Vay và nợ	48.001.243.320	42.950.000.000	(*)	(*)
Chi phí phải trả	-	-	(*)	(*)
Các khoản phải trả khác	224.223.973	258.066.980	(*)	(*)
Cộng	108.240.249.714	109.138.827.693		

(*): Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các công cụ tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về các xác định giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Do vậy, Công ty không thuyết minh giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

05. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

06. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày cuối năm				
Phải trả cho người bán	60.014.782.421	-	-	60.014.782.421
Vay và nợ	48.001.243.320	-	-	48.001.243.320
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	224.223.973	-	-	224.223.973
Cộng	108.240.249.714	-	-	108.240.249.714
Tại ngày đầu năm				
Phải trả cho người bán	65.930.760.713	-	-	65.930.760.713
Vay và nợ	42.950.000.000	-	-	42.950.000.000
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Các khoản phải trả khác	258.066.980	-	-	258.066.980
Cộng	109.138.827.693	-	-	109.138.827.693

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

07. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, cho vay và các khoản vay.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

08. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt. Trong đó, Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu, lãi suy giảm trên cổ phiếu được trình bày lại cho phù hợp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, cụ thể:

STT	Nội dung	Số liệu đã trình bày trên BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Số liệu trình bày lại trên BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
1	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	989	919
2	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	989	919

09. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu

Bùi Thị Kiều Nga

Kế toán trưởng

Hoàng Thị Oanh

Thanh Hóa, ngày 20 tháng 02 năm 2020

Chủ tịch hội đồng quản trị

Lê Minh Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT THANH HÓA

Số 46 đại lộ Lê Lợi, phường Tân Sơn, thành phố Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa

Đơn vị tính: VND

Phụ lục: Tài sản giữ hộ Tổng Công ty đường sắt Việt Nam

Số thứ tự	Tên tài sản	Số lượng	Giá trị giữ hộ
	<i>Máy dự án "Nâng cao an toàn cầu Đường sắt tuyến HN-TPHCM"</i>		<i>4.232.343.121</i>
1	Máy xiết bu lông cường độ cao	01 Cái	55.673.184
2	Máy đo lực dọc bằng thủy lực	01 Cái	181.609.018
3	Máy phát hiện khuyết tật của ray	01 Cái	803.642.459
4	Dụng cụ đo độ mài mòn của ray	01 Cái	38.789.334
5	Dụng cụ đo độ mài mòn của ghi	01 Cái	4.250.530
6	Thiết bị dồn dịch ray	01 Cái	890.040.060
7	Thiết bị nâng mối gục	01 Cái	1.089.304.031
8	Máy mài ray	01 Cái	1.063.971.158
9	Nhà kho	01 Cái	105.063.348
	<i>Máy dự án "Đường ray không mối nối"</i>		<i>3.896.000.000</i>
10	Thiết bị đo ghi nhiệt nhôm	01 Cái	516.000.000
11	Thiết bị MM thi công đặt ray	01 Cái	838.000.000
12	Thiết bị kiểm tra mối hàn	01 Cái	120.300.000
13	Thiết bị hàn nhiệt nhôm	01 Cái	231.700.000
14	Thiết bị nâng ray có giá trượt	01 Cái	2.190.000.000
TỔNG CỘNG			8.128.343.121