

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY
CÔNG TRÌNH ĐƯỜNG SẮT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
QUÝ 1/2020
KẾT THÚC NGÀY 31/03/2020**

Tháng 04 năm 2020



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2-3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4-5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9-31

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình Đường sắt (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty được lập cho kỳ tài chính Quý 1/2020 kết thúc ngày 31/03/2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ tài chính kết thúc ngày 31/03/2020 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Tạ Hữu Diễn	Chủ tịch
Ông Mai Thanh Phương	Phó chủ tịch
Ông Võ Văn Phúc	Thành viên
Ông Uông Huy Đông	Thành viên
Ông Phạm Ngọc Quốc Cường	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Vũ Thị Hải Yến	Trưởng Ban
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Thành viên
Ông Triệu Tuyên	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc điều hành

Ông Võ Văn Phúc	Tổng Giám đốc
Ông Kiều Nghị	Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Ông Lê Đình Sơn	Trưởng phòng Tài chính kế toán
-----------------	--------------------------------

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có bất cứ sự kiện quan trọng nào khác sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính quý 1 năm 2020 kết thúc ngày 31/03/2020 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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. Ngoài ra, Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Thông tư số 95/2017/TT-BTC ngày 22/09/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều tại Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc.



Võ Văn Phúc

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 năm 2020
Tại ngày 31/03/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		281,497,643,437	299,831,411,163
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	327,716,083	12,034,142,693
1. Tiền	111		327,716,083	5,004,142,693
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	7,030,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		100,023,728,943	126,181,391,423
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2a	65,150,467,455	94,884,102,396
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		37,899,508,123	34,185,243,712
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	3a	14,404,376,669	14,542,668,619
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(17,430,623,304)	(17,430,623,304)
IV. Hàng tồn kho	140		155,259,020,948	141,012,556,121
1. Hàng tồn kho	141	4	155,259,020,948	141,012,556,121
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		25,887,177,463	20,603,320,926
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5	4,248,309,296	659,909,632
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		20,947,153,293	19,251,696,420
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	6	691,714,874	691,714,874
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		249,147,793,920	250,847,374,905
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	2b	39,799,497	39,799,497
2. Phải thu dài hạn khác	218	3b	3,482,929,978	3,482,929,978
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(3,522,729,475)	(3,522,729,475)
II. Tài sản cố định	220		77,205,361,551	78,915,181,308
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	72,832,783,528	74,514,624,118
- Nguyên giá	222		222,847,513,003	222,847,513,003
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(150,014,729,475)	(148,332,888,885)
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	4,372,578,023	4,400,557,190
- Nguyên giá	228		5,022,375,400	5,022,375,400
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(649,797,377)	(621,818,210)
III. Bất động sản đầu tư	230	9	3,453,075,994	3,477,223,378
- Nguyên giá	231		5,686,065,091	5,686,065,091
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(2,232,989,097)	(2,208,841,713)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		167,320,724,673	167,320,724,673
1. Đầu tư vào công ty con	251	11	251,161,360,000	251,161,360,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		100,000,000	100,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	12	(83,940,635,327)	(83,940,635,327)
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,168,631,702	1,134,245,546
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	1,168,631,702	1,134,245,546
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		530,645,437,357	550,678,786,068

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Quý 1 năm 2020
Tại ngày 31/03/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		318,690,030,171	334,364,047,175
I. Nợ ngắn hạn	310		316,178,117,157	331,852,134,161
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	47,530,381,003	67,246,379,417
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		24,613,496,479	13,765,438,489
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	2,356,477,059	1,680,391,894
4. Phải trả người lao động	314		708,866,406	840,679,034
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	4,524,064,672	10,576,352,525
6. Phải trả khác ngắn hạn	319	17	41,028,755,185	54,023,988,737
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	195,297,420,935	183,551,478,647
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		118,655,418	167,425,418
II. Nợ dài hạn	330		2,511,913,014	2,511,913,014
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		2,412,413,014	2,412,413,014
2. Phải trả dài hạn khác	337	20	99,500,000	99,500,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		211,955,407,186	216,314,738,893
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	211,955,407,186	216,314,738,893
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		154,573,830,000	154,573,830,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		154,573,830,000	154,573,830,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		25,766,666,079	25,766,666,079
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		137,680,581,234	137,680,581,234
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(106,065,670,127)	(101,706,338,420)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(101,706,338,420)	(102,747,140,576)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4,359,331,707)	1,040,802,156
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		530,645,437,357	550,678,786,068



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Lê Đình Sơn
Trưởng phòng TCKT

Phùng Tiên Hải Cường
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2020

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		16,250,180,372	17,752,812,876	16,250,180,372	17,752,812,876
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1	16,250,180,372	17,752,812,876	16,250,180,372	17,752,812,876
4. Giá vốn hàng bán	11	2	12,897,924,244	14,591,556,601	12,897,924,244	14,591,556,601
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,352,256,128	3,161,256,275	3,352,256,128	3,161,256,275
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	77,296,233	560,891	77,296,233	560,891
7. Chi phí tài chính	22	4	1,632,887,082	5,275,146,339	1,632,887,082	5,275,146,339
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,632,887,082	5,275,146,339	1,632,887,082	5,275,146,339
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5	6,092,510,961	5,846,443,271	6,092,510,961	5,846,443,271
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4,295,845,682)	(7,959,772,444)	(4,295,845,682)	(7,959,772,444)
11. Thu nhập khác	31	6	-	1,749,561,227	-	1,749,561,227
12. Chi phí khác	32	7	63,486,025	18,735,457	63,486,025	18,735,457
13. Lợi nhuận khác	40		(63,486,025)	1,730,825,770	(63,486,025)	1,730,825,770
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(4,359,331,707)	(6,228,946,674)	(4,359,331,707)	(6,228,946,674)
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(4,359,331,707)	(6,228,946,674)	(4,359,331,707)	(6,228,946,674)



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Lê Đình Sơn
Trưởng phòng TCKT

Phùng Tiên Hải Cường
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2020
Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
			đến 31/03/2020	đến 31/03/2019
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(4,359,331,707)	(6,228,946,674)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		1,733,967,141	2,383,821,624
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(77,296,233)	(1,750,122,118)
- Chi phí lãi vay	06		1,632,887,082	5,275,146,339
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(1,069,773,717)	(320,100,829)
- Tăng/giảm các khoản phải thu	09		24,466,833,857	3,610,550,804
- Tăng/giảm hàng tồn kho	10		(14,246,464,827)	(19,650,169,150)
- Tăng/giảm các khoản phải trả	11		(27,568,933,292)	9,566,138,749
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12		(3,622,785,820)	(885,273,738)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,435,143,082)	(5,275,146,339)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	(622,750,000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(48,770,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(23,525,036,881)	(13,576,750,503)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	310,715,773
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		77,296,233	560,891
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		77,296,233	311,276,664
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		54,364,264,393	46,543,507,719
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(42,618,322,105)	(32,482,440,165)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4,628,250)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		11,741,314,038	14,061,067,554
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(11,706,426,610)	795,593,715
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,034,142,693	1,904,789,575
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1	327,716,083	2,700,383,290



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Lê Đình Sơn
Trưởng phòng TCKT

Phùng Tiến Hải Cường
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Tổng Công ty Công trình Đường sắt (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được chuyển đổi từ Công ty Công trình Đường sắt - Doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam theo Quyết định số 3745/QĐ-BGTVT ngày 07/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0103008002 ngày 25/05/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, thay đổi lần thứ 18 ngày 12/06/2019.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Tòa nhà số 33, đường Láng Hạ, Phường Thành Công, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty là 154.573.830.000 đồng *(Một trăm năm mươi tư tỷ, năm trăm bảy mươi ba triệu, tám trăm ba mươi nghìn đồng)*.

Ngày 25/11/2014, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ban hành quyết định số 778/QĐ-SGDHN về việc chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu của Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình Đường sắt tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Lắp đặt hệ thống điện. Chi tiết: Thi công các công trình thông tin, tín hiệu, điện;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ. Chi tiết:
 - + Sản xuất các sản phẩm bê tông;
 - + Sản xuất bê tông đúc sẵn, ống, cột bê tông, cọc bê tông cốt thép;
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tét bện. Chi tiết: Sản xuất, chế biến sản phẩm từ gỗ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết:
 - + Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị ngành giao thông vận tải;
 - + Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, phụ kiện chuyên dùng của ngành đường sắt;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết:
 - + Xuất nhập khẩu: dầu nhờn, mỡ máy, than, hạt nhựa và các sản phẩm của nhựa;
 - + Mua bán nhiên liệu khác dùng trong động cơ (ga hóa lỏng);
 - + Mua bán các chất bôi trơn, làm sạch động cơ;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Xuất nhập khẩu sắt, thép các loại
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết:
 - + Xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng;
 - + Mua bán vật liệu xây dựng;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

3. NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH (TIẾP)

- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết:
 - + Mua, bán hàng hóa phế phẩm và phế liệu (trừ phế liệu Nhà nước cấm);
 - + Xuất nhập khẩu sản phẩm bê tông;
 - + Xuất nhập khẩu sản phẩm gỗ (trừ các loại gỗ Nhà nước cấm);
 - + Mua bán phương tiện vận tải, máy móc, thiết bị, phụ tùng thay thế ngành giao thông vận tải và công nghiệp;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (từ hoạt động thể thao). Chi tiết: Dịch vụ xông hơi, xoa bóp, vật lý trị liệu (không bao gồm day ấn huyệt và xông hơi bằng thuốc y học cổ truyền);
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch. Chi tiết: Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát karaoke);
- Vận tải hành khách và đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải hành khách theo hợp đồng;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại. Chi tiết: Sản xuất các cấu kiện thép: dầm cầu thép, khung nhà, rên, đập, ép, cắt tạo thành sản phẩm;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Dịch vụ khảo sát và vẽ bản đồ.

4. CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Doanh nghiệp là 1 năm (tức là 12 tháng).

5. CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP

DANH SÁCH XÍ NGHIỆP TRỰC THUỘC

TT	Tên Xí nghiệp trực thuộc
1	Chi nhánh Công ty CP Tổng công ty Công trình Đường sắt – Khách sạn Đường Sắt

DANH SÁCH CÔNG TY CON:

TT	Tên công ty con	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ sở hữu vốn
a)	Công ty TNHH		
1	Công ty TNHH MTV VTĐS Đà Nẵng	16.771.500.000	100%
2	Công ty TNHH MTV XNK và DV Tổng Hợp	6.000.000.000	100%
b)	Công ty Cổ phần		
1	Công ty Cổ phần công trình 791	30.934.340.000	69,28%
2	Công ty Cổ phần công trình 792	35.000.000.000	68,57%
3	Công ty Cổ phần công trình 793	36.500.000.000	63,01%
4	Công ty Cổ phần XDCT đường sắt 796	25.000.000.000	97,80%
5	Công ty Cổ phần công trình 798	38.000.000.000	60,81%
6	Công ty Cổ phần công trình 875	45.000.000.000	60,38%
7	Công ty Cổ phần cơ khí và XDCT 878	45.000.000.000	61,34%
8	Công ty Cổ phần công trình 879	36.500.000.000	67,95%
9	Công ty cổ phần đá Hoàng Mai	38.124.440.000	87,87%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

II CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính quý 1 năm 2020 kết thúc ngày 31/03/2020 của Công ty được lập theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Năm tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12, năm dương lịch.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và trong việc lập Báo cáo tài chính này là đồng Việt Nam (VND).

III CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

2 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định trong thời gian không quá 3 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc chuyển đổi giá trị của các khoản này.

3 LẬP DỰ PHÒNG

Công ty trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và giảm giá hàng tồn kho theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp” và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC.

4 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Đối với hàng tồn kho là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, chủ yếu là các công trình xây dựng dở dang chưa được xác định doanh thu. Các khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang này được tập hợp trên cơ sở các chi phí trực tiếp tại các công trình. Giá trị xây lắp dở dang được xác định dựa trên kết quả kiểm kê thực tế tại hiện trường để xác định khối lượng thực hiện và đồng thời dựa trên đơn giá của hợp đồng làm căn cứ xác định khối lượng xây lắp dở dang cuối kỳ kế toán.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên. Phương pháp tính giá xuất hàng tồn kho: theo phương pháp đích danh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

III CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản cố định vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với các tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá, không điều chỉnh lại chi phí khấu hao hàng năm (tăng hoặc giảm) đã trích mà chỉ điều chỉnh mức khấu hao tương ứng với thời gian sử dụng còn lại của tài sản cố định.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính và phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản cố định	Thời gian sử dụng (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc, thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08 - 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý và TSCĐ khác	05

5 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ VÀ HAO MÒN

Bất động sản đầu tư là bất động sản được Công ty sử dụng với mục đích cho thuê hoạt động. Bất động sản đầu tư được ghi nhận trên cơ sở giá gốc, theo nguyên giá và hao mòn lũy kế. Thời gian khấu hao được xác định tương đương với các tài sản cố định cùng loại. Từ năm 2013, Công ty xác định lại thời gian sử dụng là 50 năm.

6 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

Giá trị khoản đầu tư của Công ty vào các công ty liên kết, liên doanh được ghi nhận và phản ánh theo giá gốc. Lợi nhuận được chia hàng năm từ các công ty mà Công ty có tham gia góp vốn được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính. Trường hợp các liên doanh bị lỗ, Công ty sẽ xem xét việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn theo quy định hiện hành.

7 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ và các khoản vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

III CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

7 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP)

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm chủ yếu là giá trị còn lại của những công cụ, dụng cụ không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định, được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời gian sử dụng trên một năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong 2 - 3 năm.

9 GHI NHẬN DOANH THU VÀ CHI PHÍ

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá, dịch vụ được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã có sự giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua hoặc dịch vụ đã được thực hiện cho khách hàng và được người mua chấp nhận thanh toán. Đối với những trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm tài chính, doanh thu được xác định trên kết quả phần công việc đã thực sự hoàn thành trong năm.

Doanh thu xây dựng được xác định khi công trình đã hoàn thành, có quyết toán, bàn giao cho khách hàng và khách hàng chấp nhận thanh toán. Đối với những công trình có nhiều hạng mục và được nghiệm thu từng phần, doanh thu được ghi nhận cho từng hạng mục (hoặc phần công việc) đã hoàn thành trên cơ sở Biên bản nghiệm thu khối lượng có xác nhận của chủ đầu tư.

Đối với các công trình hoặc hạng mục công trình đã hoàn thành và có Biên bản nghiệm thu xác nhận A - B nhưng chưa được thanh toán và Công ty chưa tập hợp được đầy đủ các chi phí liên quan để đảm bảo nguyên tắc phù hợp thì doanh thu chưa được ghi nhận.

Công ty áp dụng phương pháp tính giá vốn công trình xây lắp theo Thông báo số 1378/TB/CTĐS ngày 04/12/2009 của Tổng Giám đốc Công ty, theo đó giá vốn lũy kế của các công trình xây lắp được xác định bằng tỷ lệ doanh thu thuần lũy kế trên tổng giá trị sản lượng công trình hoàn thành lũy kế kể từ thời điểm bắt đầu khởi công công trình cho tới thời điểm kết thúc năm tài chính nhân với tổng chi phí lũy kế phát sinh ở mỗi công trình. Giá vốn công trình xây lắp ghi nhận trong năm bằng giá vốn lũy kế xác định theo phương pháp trên trừ đi tổng giá vốn đã ghi nhận đến thời điểm trước năm hiện hành.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lợi nhuận được chia hàng năm (nếu có) từ các công ty con, công ty liên doanh, liên kết mà Công ty tham gia góp vốn, lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi ngân hàng và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ của các ngân hàng.

Chi phí sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

10 NGOẠI TỆ

Công ty áp dụng Thông tư 179/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24/10/2012 hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá. Theo quy định tại Thông tư này, việc xử lý chênh lệch tỷ giá được thực hiện như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

III CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

10 NGOẠI TỆ (TIẾP)

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá giao dịch tại ngày phát sinh nghiệp vụ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo qui định của pháp luật. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.
- Số dư các khoản mục bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tiền, phải thu và phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong năm. Lãi phát sinh từ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện (nếu có) không được sử dụng để phân phối, chia cổ tức.

11 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản (vốn hóa) cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

12 THUẾ

Thuế GTGT đầu vào được hạch toán theo phương pháp khấu trừ.

Thuế suất thuế GTGT đầu ra là 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp được áp dụng theo quy định tại Luật số 32/2013/QH13 ngày 19/06/2013 của Quốc hội về “Sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp”. Căn cứ nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 về Quy định chi tiết hướng dẫn Luật thuế TNDN, kể từ ngày 01/01/2016 Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

13 CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

IV CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại ngày 31/03/2020	Tại ngày 01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	73,288,245	154,783,497
Tiền gửi ngân hàng	254,427,838	4,849,359,196
Các khoản tương đương tiền	-	7,030,000,000
Cộng	327,716,083	12,034,142,693

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	Tại ngày 31/03/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ
(*) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	60,502,345,875	11,862,182,424	91,454,358,437	11,916,609,424
Ban QLDA 6	269,119,470	-	674,119,470	-
VPĐH cầu An Đông - HuynDai Amco	888,351,261	-	888,351,261	-
Công ty Cổ phần đường sắt Sài Gòn	188,559,380	-	188,559,380	-
Tổng công ty XDCT giao thông 1	8,289,858,145	8,289,858,145	8,289,858,145	8,289,858,145
Công ty Cổ phần ĐT&XD công trình 3	154,660,043	77,330,022	154,660,043	77,330,022
Công ty Cổ phần Công trình 6	2,924,424,641	2,924,424,641	2,924,424,641	2,924,424,641
Ban QLDA giao thông Quảng Trị	3,989,726,000	-	15,638,125,000	-
Ban QLDA đường sắt	15,676,367,480	-	15,676,367,480	-
Ban QLDA đường sắt Khu vực 2	6,581,799,108	-	11,673,978,188	-
Ban QLDA giao thông Thừa Thiên Huế	-	-	547,263,000	54,427,000
Công ty HH Tập đoàn Cục 6 Trung Quốc	8,180,678,552	-	8,180,678,552	-
Công ty CP nền móng Đua Fat	775,173,000	-	775,173,000	-
Công ty CP XDNM Sông Đà Thăng Long MN	301,576,000	211,103,200	301,576,000	211,103,200
Công ty cổ phần Tập đoàn xây dựng Miền Trung	6,358,847,192	-	16,858,847,192	-
Các đối tượng khách hàng khác	5,923,205,603	359,466,416	8,682,377,085	359,466,416
(*) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	4,648,121,580	-	3,429,743,959	-
- Công ty Cổ phần công trình 791	2,652,255,552	-	1,345,751,690	-
- Công ty Cổ phần công trình 793	1,335,034,589	-	1,036,620,235	-
- Công ty Cổ phần công trình 796	119,494,239	-	745,254,834	-
- Công ty Cổ phần công trình 878	541,337,200	-	302,117,200	-
Tổng cộng:	65,150,467,455	11,862,182,424	94,884,102,396	11,916,609,424

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG
b) Phải thu dài hạn của khách hàng

	Tại ngày 31/03/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ
Phải thu của khách hàng dài hạn	39,799,497	39,799,497	39,799,497	39,799,497
Công ty Cổ phần 471	39,799,497	39,799,497	39,799,497	39,799,497
Tổng cộng:	39,799,497	39,799,497	39,799,497	39,799,497

3. PHẢI THU KHÁC

a) Phải thu ngắn hạn khác:

	Tại ngày 31/03/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ
Phải thu về cổ tức và LN được chia	8,858,435,000	-	8,858,435,000	-
- Công ty Cổ phần ĐTPT HT& Đô thị ĐS	875,000,000	-	875,000,000	-
- Tiền cổ tức các Công ty con	7,983,435,000	-	7,983,435,000	-
Các khoản phải thu khác	5,106,292,682	1,267,590,000	5,244,584,632	1,267,590,000
- Công ty TNHH TNXP Trường Sơn	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
- Ray Áo của ĐSVN bán cho Cty Hà Hải	-	-	395,634,163	-
- Công ty Cổ phần 791	350,000,000	-	350,000,000	-
- Chi phí dự án Hạ Long Cái Lân	217,590,000	217,590,000	217,590,000	217,590,000
- Công ty TNHH Bảo hiểm nhân thọ BIDV Metli	166,068,000	-	200,000,000	-
- Phải thu các đối tượng khác	3,372,634,682	50,000,000	2,881,360,469	50,000,000
- Công ty CP công trình Long Hưng	-	-	200,000,000	-
Tạm ứng	439,648,987	-	439,648,987	-
Cộng	14,404,376,669	1,267,590,000	14,542,668,619	1,267,590,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

3. PHẢI THU KHÁC (TIẾP)

b) Phải thu dài hạn khác:

	Tại ngày 31/03/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ
	1,782,929,978	1,782,929,978	1,782,929,978	1,782,929,978
	1,782,929,978	1,782,929,978	1,782,929,978	1,782,929,978
	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000
	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000
	3,482,929,978	3,482,929,978	3,482,929,978	3,482,929,978

(*) Các khoản chi hộ

- Chi phí Ban QLDA 31 Láng Hạ

(*) Các khoản phải thu khác

- Công ty CP ĐTTM và XD Bắc Hà

Cộng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

4. HÀNG TỒN KHO

	Tại ngày 31/03/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ	Dự phòng VNĐ
Nguyên liệu, vật liệu	42,845,733,574	-	39,779,365,753	-
Công cụ, dụng cụ	12,664,723,785	-	12,664,723,785	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	98,213,291,419	-	87,033,194,413	-
Hàng hoá	1,535,272,170	-	1,535,272,170	-
Tổng cộng:	155,259,020,948	-	141,012,556,121	-

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	Tại ngày 31/03/2020 VNĐ	Tại ngày 01/01/2020 VNĐ
Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ	2,594,770	421,231,557
Chi phí bảo hiểm	-	77,257,675
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4,245,714,526	161,420,400
Cộng	4,248,309,296	659,909,632

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ VNĐ	Số phải thu trong kỳ VNĐ	Số đã thu trong kỳ VNĐ	Số phải thu cuối kỳ VNĐ
Thuế TNDN	691,714,874			691,714,874
Cộng	691,714,874	0	0	691,714,874

CÔNG TY CỔ PHẦN TCT CÔNG TRÌNH ĐƯỜNG SẮT
Số 33 - Láng Hạ, Quận Ba Đình, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020
Đến ngày 31/03/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá	50,556,321,808	148,328,476,559	22,827,388,710	1,135,325,926	222,847,513,003
01/01/2020	-	-	-	-	-
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
31/03/2020	50,556,321,808	148,328,476,559	22,827,388,710	1,135,325,926	222,847,513,003
Giá trị hao mòn lũy kế	24,286,815,894	105,179,704,983	17,885,966,746	980,401,262	148,332,888,885
01/01/2020	-	-	-	-	-
Số tăng trong kỳ	221,947,698	1,317,380,550	109,158,504	33,353,838	1,681,840,590
- Khấu hao trong kỳ	221,947,698	1,317,380,550	109,158,504	33,353,838	1,681,840,590
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
31/03/2020	24,508,763,592	106,497,085,533	17,995,125,250	1,013,755,100	150,014,729,475
Giá trị còn lại	26,269,505,914	43,148,771,576	4,941,421,964	154,924,664	74,514,624,118
01/01/2020	-	-	-	-	-
31/03/2020	26,047,558,216	41,831,391,026	4,832,263,460	121,570,826	72,832,783,528

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính	Cộng VND
Nguyên giá			
01/01/2020	4,862,375,400	160,000,000	5,022,375,400
31/03/2020	4,862,375,400	160,000,000	5,022,375,400
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/01/2020	606,506,382	-	606,506,382
Số tăng trong kỳ	27,979,167	15,311,828	43,290,995
- Khấu hao trong kỳ	27,979,167	15,311,828	43,290,995
31/03/2020	634,485,549	15,311,828	649,797,377
Giá trị còn lại			
01/01/2020	4,255,869,018	160,000,000	4,415,869,018
31/03/2020	4,227,889,851	144,688,172	4,372,578,023

9. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Tại ngày 01/01/2020 VND	Tăng/giảm trong năm VND	Tại ngày 31/03/2020 VND
NGUYÊN GIÁ	5,686,065,091	-	5,686,065,091
- Tòa nhà số 33 Láng Hạ	5,686,065,091	-	5,686,065,091
GIÁ TRỊ HAO MÒN	2,208,841,713	24,147,384	2,232,989,097
- Tòa nhà số 33 Láng Hạ	2,208,841,713	24,147,384	2,232,989,097
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	3,477,223,378	(24,147,384)	3,453,075,994
- Tòa nhà số 33 Láng Hạ	3,477,223,378	(24,147,384)	3,453,075,994

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

10. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 31/03/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Đầu tư vào công ty con	251,161,360,000	251,161,360,000
+ Công ty TNHH MTV XNK&DV Tổng Hợp	6,000,000,000	6,000,000,000
+ Công ty TNHH MTV VT Đường sắt Đà Nẵng	16,771,500,000	16,771,500,000
+ Công ty Cổ phần công trình 791	21,431,680,000	21,431,680,000
+ Công ty Cổ phần công trình 792	24,000,000,000	24,000,000,000
+ Công ty Cổ phần công trình 793	22,999,930,000	22,999,930,000
+ Công ty Cổ phần XDCT Đường sắt 796	24,450,000,000	24,450,000,000
+ Công ty Cổ phần công trình 798	23,107,600,000	23,107,600,000
+ Công ty Cổ phần công trình 875	26,499,700,000	26,499,700,000
+ Công ty Cổ phần CK&XD Công trình 878	27,600,950,000	27,600,950,000
+ Công ty Cổ phần Công trình 879	24,800,000,000	24,800,000,000
+ Công ty Cổ phần Đá Hoàng Mai	33,500,000,000	33,500,000,000
Đầu tư dài hạn khác	100,000,000	100,000,000
+ Cổ phiếu tại Công ty Vật tư Đ.sắt Sài Gòn	100,000,000	100,000,000
Cộng	251,261,360,000	251,261,360,000

11. DỰ PHÒNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 31/03/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Dự phòng đầu tư tại Công ty 791	10,044,256,367	10,044,256,367
Dự phòng đầu tư tại Công ty 792	6,663,775,580	6,663,775,580
Dự phòng đầu tư tại Công ty 793	2,398,938,754	2,398,938,754
Dự phòng đầu tư tại Công ty 796	17,746,689,669	17,746,689,669
Dự phòng đầu tư tại Công ty 798	9,815,909,516	9,815,909,516
Dự phòng đầu tư tại Công ty 875	9,641,798,046	9,641,798,046
Dự phòng đầu tư tại Công ty 878	21,011,215,812	21,011,215,812
Dự phòng đầu tư tại Công ty 879	6,618,051,583	6,618,051,583
Cộng	83,940,635,327	83,940,635,327

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư vào Công ty con được tính theo tỷ lệ lợi ích của Công ty trong tổng số lỗ lũy kế trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019 của Công ty con đã được kiểm toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Tại ngày 31/03/2020	Tại ngày 01/01/2020
	VND	VND
Chi phí tiền thuê đất Nhà trạm 76	820,581,897	829,599,281
Thiết bị văn phòng chờ phân bổ	348,049,804	304,646,265
Cộng	1,168,631,702	1,134,245,546

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Tại ngày 31/03/2020		Tại ngày 01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	31,353,887,403	31,353,887,403	38,501,565,369	38,501,565,369
Tổng công ty Đường sắt Việt Nam	26,014,799,732	26,014,799,732	26,373,376,820	26,373,376,820
Công ty Cổ phần Thu Ngân	-	-	4,662,265,351	4,662,265,351
Đối tượng khác	5,339,087,671	5,339,087,671	7,465,923,198	7,465,923,198
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	16,176,493,600	16,176,493,600	28,744,814,048	28,744,814,048
- Công ty CP công trình 792	10,694,772,932	10,694,772,932	13,659,577,287	13,659,577,287
- Công ty CP công trình 793	2,003,222,095	2,003,222,095	3,251,152,095	3,251,152,095
- Công ty CP công trình 798	3,014,589,040	3,014,589,040	3,386,065,506	3,386,065,506
- Công ty CP công trình 875	-	-	4,510,199,702	4,510,199,702
- Công ty CP công trình 879	82,155,653	82,155,653	3,699,498,033	3,699,498,033
- Công ty CP đá Hoàng Mai	372,282,384	372,282,384	-	-
- Công ty TNHH VTĐS Đà Nẵng	9,471,496	9,471,496	-	-
- Công ty TNHH XNK và TM Tổng hợp	-	-	238,321,425	267,437,106
Cộng	47,530,381,003	47,530,381,003	67,246,379,417	67,246,379,417

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Loại thuế	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT	21,190,126	14,291,118	35,481,244	0
Tiền thuê đất	1,169,369,645	1,808,536,610	1,169,369,645	1,808,536,610
Thuế TNCN	204,995,718	66,266,413	8,158,087	263,104,044
Các khoản phải nộp khác	284,836,405	4,000,000	4,000,000	284,836,405
Cộng	1,680,391,894	1,893,094,141	1,217,008,976	2,356,477,059

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Tại ngày 31/03/2020	Tại ngày 01/01/2020
	VND	VND
- Trích trước chi phí công trình	4,524,064,672	10,576,352,525
+ Dự án Cầu An Mô	819,740,717	819,740,717
+ Dự án Cầu Tam Giang	-	1,645,266,583
+ Hàm Chui Bắc Ninh	1,034,004,548	1,034,004,548
+ Cầu Vượt đường sắt Km 6+033 (Quảng Bình)	626,391,114	626,391,114
+ Dự án Cầu Phong Hồ	-	1,083,987,747
+ Dự án Cầu Rạch Ông	120,342,840	-
+ Sửa chữa định kỳ cầu Km556+419	890,244,545	890,244,545
+ Dự án tỉnh lộ 922 - Cần Thơ	-	906,753,636
+ Dự án cầu Km87+570 tỉnh Hải Dương	208,922,727	208,922,727
+ Dự án cầu Mèo	426,913,636	426,913,636
+ Sửa chữa định kỳ cầu Km545+625	397,504,545	397,504,545
+ Dự án 7 cầu thuộc dự án ĐH 173 tỉnh Bến Tre	-	1,117,442,727
+ Dự án Cầu Long Biên	-	1,419,180,000
Cộng	4,524,064,672	10,576,352,525

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

16. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	Tại ngày 31/03/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Bảo hiểm xã hội	1,652,372	45,923,320
Bảo hiểm y tế	-	53,697,628
Bảo hiểm thất nghiệp	-	20,348,460
Các khoản phải trả, phải nộp khác	41,027,102,813	53,904,019,329
<i>Trong đó:</i>		
+ Tiền cổ tức trước năm 2016 chưa chi trả	174,660,337	179,288,587
+ Tiền cổ tức năm 2016 chưa chi trả	19,321,729,000	19,321,729,000
+ Tiền đặt cọc thuê Văn phòng	676,770,000	787,770,000
+ Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát	78,000,000	130,000,000
+ Công ty CP Thu Ngân	-	14,700,000,000
+ Ông Tạ Hữu Diễn	5,253,390,000	9,047,300,000
+ Ông Vũ Đức Tiến	8,000,000,000	8,000,000,000
+ Công ty CP Đầu Tư và Phát Triển BĐS Thành Nam	4,000,000,000	-
+ Phải trả các đối tượng khác	215,407,404	430,785,670
+ Công ty TNHH VTĐS Đà Nẵng	1,233,977,028	1,233,977,028
+ Công ty TNHH XNK và TM Tổng hợp	2,073,169,044	73,169,044
Cộng	41,028,755,185	54,023,988,737

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Tại ngày 31/03/2020		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	195,297,420,935	195,297,420,935	54,364,264,393	42,618,322,105	183,551,478,647	183,551,478,647
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT VN- Chi nhánh Đông Đô	187,262,420,935	187,262,420,935	54,364,264,393	42,618,322,105	175,516,478,647	175,516,478,647
- Vay CBCNV	8,035,000,000	8,035,000,000	-	-	8,035,000,000	8,035,000,000
Cộng	195,297,420,935	195,297,420,935	54,364,264,393	48,370,394,105	183,551,478,647	183,551,478,647

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

18. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	Tại ngày 31/03/2020 VND	Tại ngày 01/01/2020 VND
Kinh phí góp vốn đào tạo của CBCNV	99,500,000	99,500,000
Cộng	99,500,000	99,500,000

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 3300101075, thay đổi lần thứ 18 ngày 12/06/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty là 154.573.830.000 đồng, chia thành 15.454.383 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Chi tiết các cổ đông góp vốn và số vốn thực tế đã góp như sau:

STT	Cổ đông	31/03/2020		
		Tổng số vốn đã góp VND	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ vốn góp %
	Cổ đông là thành viên HĐQT và Ban kiểm soát	41,879,390,000	4,187,939	27.09%
1	Ông Tạ Hữu Diễm	29,436,570,000	2,943,657	19.04%
2	Ông Mai Thanh Phương	4,600,000,000	460,000	2.98%
3	Ông Phạm Ngọc Quốc Cường	7,274,000,000	727,400	4.71%
4	Ông Ưông Huy Đông	70,000,000	7,000	0.05%
5	Ông Võ Văn Phúc	495,730,000	49,573	0.32%
6	Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	3,090,000	309	0.00%
	Các cổ đông khác	112,697,530,000	11,269,753	72.91%
1	Ông Nguyễn Hải Duy	19,227,530,000	1,922,753	12.44%
2	Ông Đậu Hoàng Việt	9,979,430,000	997,943	6.46%
3	CTCP Chứng khoán Sài Gòn-Hà Nội	23,000,000,000	2,300,000	14.88%
4	Các Cổ đông khác	60,490,570,000	6,049,057	39.13%
	Cộng	154,573,830,000	15,457,692	100.00%

19.1. CỔ PHIẾU

	Tại ngày 31/03/2020 CP	Tại ngày 01/01/2020 CP
Số lượng cổ phiếu được phép ban hành	15,457,383	15,457,383
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,457,383	15,457,383
- Cổ phiếu phổ thông	15,457,383	15,457,383
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,457,383	15,457,383
- Cổ phiếu phổ thông	15,457,383	15,457,383
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá Cổ phiếu VND/cổ phiếu	10,000	10,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

19.2 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quý đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư 01/01/2019	154,573,830,000	25,766,666,079	137,680,581,234	(102,747,140,576)	215,273,936,737
- Lãi trong năm nay				1,040,802,156	1,040,802,156
Số dư 31/12/2019	154,573,830,000	25,766,666,079	137,680,581,234	(101,706,338,420)	216,314,738,893
Số dư 01/01/2020	154,573,830,000	25,766,666,079	137,680,581,234	(101,706,338,420)	216,314,738,893
- Lãi, Lỗ trong năm				(6,486,365,317)	(6,486,365,317)
Số dư 31/03/2020	154,573,830,000	25,766,666,079	137,680,581,234	(108,192,703,737)	209,828,373,576

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

V CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16,250,180,372	17,752,812,876
Hoạt động xây lắp	7,592,854,941	-
Cho thuê văn phòng	1,208,918,472	950,434,487
Cung cấp vật tư cho công ty con	4,212,303,559	13,552,661,645
Cho Công ty con thuê thiết bị, tài sản	1,209,186,364	1,519,149,826
Cung cấp dịch vụ	2,026,917,036	1,730,566,918
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	16,250,180,372	17,752,812,876

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Hoạt động xây lắp	7,288,065,675	-
Dịch vụ cho thuê văn phòng	560,971,901	620,020,776
Cung cấp vật tư cho Công ty con	3,990,192,002	13,041,543,051
Dịch vụ cho Công ty con thuê thiết bị, tài sản	568,181,817	401,945,943
Cung cấp dịch vụ	490,512,849	528,046,831
Cộng	12,897,924,244	14,591,556,601

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	77,296,233	560,891
Cộng	77,296,233	560,891

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền vay Ngân hàng	1,435,143,082	4,882,129,672
Lãi tiền vay CBCNV	197,744,000	393,016,667
Cộng	1,632,887,082	5,275,146,339

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

5. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2,402,977,215	1,843,064,333
Chi phí vật liệu quản lý	64,300,166	162,787,719
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	1,360,000
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	970,538,806	1,693,668,615
Thuế và các khoản lệ phí	-	511,823,946
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,596,325,133	917,346,991
Chi phí khác bằng tiền	461,607,416	716,391,667
Cộng	6,092,510,961	5,846,443,271

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,359,331,707)	(6,228,946,674)
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	90,325,381	2,235,457
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	90,325,381	2,235,457
<i>Tiền phạt chậm nộp BHXH, thuế</i>	<i>26,428,950</i>	<i>2,235,457</i>
<i>Khấu hao vượt nguyên giá</i>	<i>63,896,431</i>	<i>-</i>
Lãi/ (lỗ) sản xuất kinh doanh	(4,269,006,326)	(6,226,711,217)
Bù trừ lỗ kết chuyển các năm trước	-	-
Thu nhập chịu thuế	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

9. KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA CÁC BỘ PHẬN

Tên đơn vị	CQ Tổng công ty	Khách sạn đường sắt	Tổng cộng:	Giao dịch nội bộ	Giao dịch bán hàng ra bên ngoài
2	3	5	6=3+4+5	7	8=6-7
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16,023,912,192	485,359,089	16,509,271,281	259,090,909	16,250,180,372
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	16,023,912,192	485,359,089	16,509,271,281	259,090,909	16,250,180,372
Giá vốn hàng bán	12,388,791,302	768,223,851	13,157,015,153	259,090,909	12,897,924,244
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (3-4)	3,635,120,890	(282,864,762)	3,352,256,128	-	3,352,256,128
Doanh thu hoạt động tài chính	77,257,963	38,270	77,296,233	-	77,296,233
Chi phí tài chính	1,632,887,082	-	1,632,887,082	-	1,632,887,082
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,092,510,961	-	6,092,510,961	-	6,092,510,961
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (5+6-7-8-9)	(4,013,019,190)	(282,826,492)	(4,295,845,682)	-	(4,295,845,682)
Thu nhập khác	-	-	-	-	-
Chi phí khác	63,486,025	-	63,486,025	-	63,486,025
Lợi nhuận khác (11-12)	(63,486,025)	-	(63,486,025)	-	(63,486,025)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (10+13)	(4,076,505,215)	(282,826,492)	(4,359,331,707)	-	(4,359,331,707)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 14-15-16	(4,076,505,215)	(282,826,492)	(4,359,331,707)	-	(4,359,331,707)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

VI. THÔNG TIN VỀ SỰ KIẾN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ TÀI CHÍNH

VII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính được lập cho kỳ tài chính quý 1 năm 2019 kết thúc ngày 31/03/2019 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của công ty đã được kiểm toán.



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Lê Đình Sơn
Trưởng phòng TCKT

Phùng Tiến Hải Cường
Người lập

