

Đơn vị : Văn Phòng Công ty CP Vận tải Đường sắt Sài Gòn

Mã số thuế : 0301120371

Địa chỉ : 136 Hàm Nghi - P.Bến Thành - Quận I - TP Hồ Chí Minh

Tel :

FAX :

*Theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 1 Năm 2021**

Nơi nhận :

Ngày gửi :

Ngày nhận :

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2021

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

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN (1)	mã số (2)	tmtc (3)	Số cuối quý (4)	Số đầu năm (5)
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>303.337.630.781</b>	<b>259.587.467.977</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>	VI.01	<b>56.200.782.263</b>	<b>55.540.737.302</b>
1. Tiền	111		46.200.782.263	55.540.737.302
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	
<b>II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	VI.02		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>189.296.798.420</b>	<b>149.267.494.198</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	39.910.499.413	41.194.473.520
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.757.344.400	5.771.041.600
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (n13611,n13681,n33611)	133	VI.04.a	95.790.214.630	79.962.382.680
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn	136	VI.04.a	47.838.739.977	22.339.596.398
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho	141	VI.05		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>57.840.050.098</b>	<b>54.779.236.477</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	1.148.347.135	818.863.575
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		54.368.918.817	51.637.588.756
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2.322.784.146	2.322.784.146
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN(200)=210+220+230+240+250+260</b>	<b>200</b>		<b>1.077.059.536.941</b>	<b>1.100.373.998.585</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>		<b>1.071.774.672.054</b>	<b>1.094.786.637.323</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03.b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		1.067.392.379.086	1.090.366.844.355
4. Phải thu nội bộ dài hạn (13682)	214		4.275.474.368	4.312.974.368
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04.b	106.818.600	106.818.600
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>	VI.09	<b>977.607.886</b>	<b>1.087.665.444</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		977.607.886	1.087.665.444
- Nguyên giá	222		9.863.569.085	9.863.569.085
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		( 8.885.961.199)	( 8.775.903.641)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		
- Nguyên giá	228		386.400.000	386.400.000

NGUỒN VỐN	mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		( 386.400.000)	( 386.400.000)
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>	<b>1.067.765.332</b>	<b>1.128.095.144</b>
- Nguyên giá	231		6.650.965.152	6.650.965.152
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		( 5.583.199.820)	( 5.522.870.008)
<b>IV. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>	<b>VI.08</b>	<b>2.314.728.639</b>	<b>2.314.728.639</b>
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	VI.08.a		
2. Chi phí XDCB dở dang	242	VI.08.b	2.314.728.639	2.314.728.639
<b>V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn(*)	255			
<b>VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>924.763.030</b>	<b>1.056.872.035</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	924.763.030	1.056.872.035
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.380.397.167.722</b>	<b>1.359.961.466.562</b>

NGUỒN VỐN	mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)</b>	<b>300</b>		<b>1.130.241.487.510</b>	<b>1.108.932.857.641</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>603.894.291.046</b>	<b>572.685.641.177</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	391.904.880.838	261.771.889.402
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		54.509.410.114	4.542.267.559
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		22.671.842.118	24.290.129.895
4. Phải trả người lao động (tg334)	314	VI.19.a	2.435.583.625	8.209.682.378
5. Chi phí phải trả ngắn hạn (3351)	315	VI.18.a	2.715.020.079	3.437.827.325
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn (c13681,c33611)	316	VI.19.a	5.399.104.942	23.769.469.606
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20.a	9.055.994.000	111.371.830.000
9. Phải trả ngắn hạn khác (c13881,c33881)	319	VI.19.a	2.198.375.330	2.288.465.012
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15.a	113.004.080.000	133.004.080.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>		<b>526.347.196.464</b>	<b>536.247.216.464</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16.b	31.126.772.145	31.126.772.145
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18.b		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh (33612)	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20.b	5.333.333.333	7.333.333.333
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19.b	1.625.500.000	1.630.500.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15.b	488.261.590.986	496.156.610.986
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.20.b		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

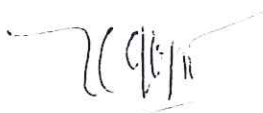
NGUỒN VỐN	mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+420)	400		250.155.680.212	251.028.608.921
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	VI.25	250.155.680.212	251.028.608.921
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25.e	1.606.543.514	1.606.543.514
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25.e		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25.e		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		( 254.550.863.302)	( 253.677.934.593)
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		( 253.677.934.593)	( 36.531.812.476)
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		( 872.928.709)	( 217.146.122.117)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.380.397.167.722</b>	<b>1.359.961.466.562</b>

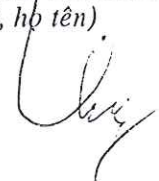
Lập, ngày 28 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)







**Đào Anh Tuấn**

Bùi Thị Thuý Quỳnh

Kiều Văn Chung

- Số chứng chỉ hành nghề:

- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TH

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	mã số	T.minh TC	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	272.045.215.083	433.151.251.905	272.045.215.083	433.151.251.905
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	11.197.000	7.213.000	11.197.000	7.213.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		272.034.018.083	433.144.038.905	272.034.018.083	433.144.038.905
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	265.534.964.953	416.222.251.362	265.534.964.953	416.222.251.362
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.499.053.130	16.921.787.543	6.499.053.130	16.921.787.543
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	70.399.502	271.394.155	70.399.502	271.394.155
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	12.234.746.024	12.826.603.389	12.234.746.024	12.826.603.389
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.234.746.024	12.826.603.389	12.234.746.024	12.826.603.389
8. Chi phí bán hàng	24	VII.08.b	13.604.362.012	19.126.665.426	13.604.362.012	19.126.665.426
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.08.a	4.794.169.577	12.510.384.711	4.794.169.577	12.510.384.711
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		-24.063.824.981	-27.270.471.828	-24.063.824.981	-27.270.471.828
11. Thu nhập khác	31	VII.06	23.251.733.010	10.162.247.162	23.251.733.010	10.162.247.162
12. Chi phí khác	32	VII.07	60.836.738	47.933.724	60.836.738	47.933.724
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		23.190.896.272	10.114.313.438	23.190.896.272	10.114.313.438
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-872.928.709	-17.156.158.390	-872.928.709	-17.156.158.390
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-872.928.709	-17.156.158.390	-872.928.709	-17.156.158.390
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

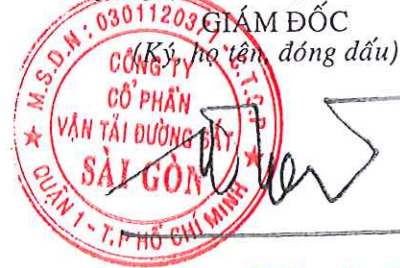
NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thuý Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Kiều Văn Chung

Lập, ngày 28 tháng 4 năm 2021



**Đào Anh Tuấn**

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

Chi phí loại ra khi tính thuế	836.000		836.000	
Lợi nhuận tính thuế	-872.092.709	-17.156.158.390	-872.092.709	-17.156.158.390

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

Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	mã số	thuyết minh	Kỳ này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD</b>						
1. Tiền thu từ bán hàng, c/c dịch vụ & DT khác	01		177.009.159.555	124.468.107.529	177.009.159.555	124.468.107.529
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá & dịch vụ	02		( 33.236.903.820)	( 186.965.087.729)	( 33.236.903.820)	( 186.965.087.729)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		( 7.928.796.599)	( 8.856.545.830)	( 7.928.796.599)	( 8.856.545.830)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		( 12.957.553.270)	( 10.167.093.231)	( 12.957.553.270)	( 10.167.093.231)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05					
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		41.629.815.472	31.836.585.177	41.629.815.472	31.836.585.177
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 136.031.055.879)	( 173.724.273.845)	( 136.031.055.879)	( 173.724.273.845)
<b>Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động SX KD</b>	<b>20</b>		<b>28.484.665.459</b>	<b>( 223.408.307.929)</b>	<b>28.484.665.459</b>	<b>( 223.408.307.929)</b>
<b>II/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG Đ.TƯ</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, XDTSCĐ & các TS d.hạn khác	21			( 500.000.000)		( 500.000.000)
2. Tiền thu từ th/lý, nh.bán TSCĐ & các TS d.hạn khác	22					
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ của đơn vị khác	23					
4. Tiền t.hồi cho vay, bán lại các c.cụ nợ của ĐV khác	24					
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25					
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26					
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức & lợi nhuận được chia	27		70.399.502	273.108.128	70.399.502	273.108.128
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>70.399.502</b>	<b>( 226.891.872)</b>	<b>70.399.502</b>	<b>( 226.891.872)</b>
<b>III/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ TÀI CHÍNH</b>						
1. Tiền thu từ ph.hành CP, nhận vốn góp của chủ s.hữu	31					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền thu từ đi vay	33			91.250.000.000		91.250.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		( 27.895.020.000)	( 40.000.000.000)	( 27.895.020.000)	( 40.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>( 27.895.020.000)</b>	<b>51.250.000.000</b>	<b>( 27.895.020.000)</b>	<b>51.250.000.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>660.044.961</b>	<b>( 172.385.199.801)</b>	<b>660.044.961</b>	<b>( 172.385.199.801)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>55.540.737.302</b>	<b>216.548.704.755</b>	<b>55.540.737.302</b>	<b>216.548.704.755</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng.tệ	61					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34	<b>56.200.782.263</b>	<b>44.163.504.954</b>	<b>56.200.782.263</b>	<b>44.163.504.954</b>

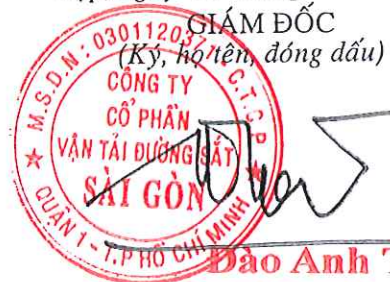
Lập, ngày 28 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thuý Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Kiều Văn Chung



GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

**Đào Anh Tuấn**

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 1 năm 2021

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

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

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

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

### IV Các chính sách kế toán áp dụng

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

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



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

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

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

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
01- (111) Tiền		
- Tiền mặt	26.790.519	2.950.660
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	46.072.384.744	55.020.006.146
- Tiền đang chuyển	101.607.000	517.780.496
- Các khoản tương đương tiền	10.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>56.200.782.263</b>	<b>55.540.737.302</b>
02- (120) Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Chứng khoán kinh doanh		
- Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại)		
- Tổng giá trị trái phiếu (chi tiết từng loại)		
- Các khoản đầu tư khác		
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
+ Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)		
- Đầu tư vào công ty con		
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
- Đầu tư vào đơn vị khác		
03- Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (131) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Ban Quản lý dự án Đường Sắt KV3	14.547.610	22.180.992
- Công ty Cổ phần Xe lửa Dĩ An	120.736.467	90.452.726
- Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam	11.965.671	6.392.308
- Công ty Bảo hiểm Bưu điện Đà Nẵng	13.656.500	13.656.500
- Công ty TNHH du lịch Bãi Dài	112.491.610	
- Trạm VT Đường sắt Yên Viên	246.103.700	673.614.300
- Sài Gòn	274.348.938	141.212.000
- Ga Tháp Chàm	51.001.590	72.328.410
- Ga Nha trang	245.605.412	389.916.672
- Ga Diêu Trì	527.421.192	459.963.020
- Ga Đà Nẵng	1.180.544.214	1.788.834.383
- Ga Minh Lệ	58.214.000	
- Trạm VT Đường sắt Sài Gòn	10.184.000	1.191.000
- Trạm VT Đường sắt Giáp Bát	2.149.626.600	2.928.869.600
- Quy Nhơn	29.833.000	20.755.000
- Bồng Sơn	18.501.000	12.145.000
- Tam Quan	20.033.200	18.677.560

- Đức Phổ	484.027.614	3.973.765
- Quảng Ngãi	258.574.036	456.220.302
- Ngã Ba	31.527.000	13.516.000
- Cây Cày	21.271.800	
- Ninh Hòa	258.776.800	222.749.235
- Giã	15.286.026	17.861.147
- Tuy Hòa	244.286.241	199.953.656
- La Hai	576.000	3.106.000
- Núi Thành	685.466.376	21.733.040
- Tam Kỳ	17.532.765	22.964.562
- Phú Cang		4.188.000
- Trà Kiệu	13.853.000	2.583.000
- Biên Hòa	52.052.066	174.928.860
- Hồ Nai	62.170.300	
- Sông Mao	1.324.000	1.967.000
- Đà Lạt		14.799.000
- Long Khánh	21.406.000	12.345.000
- Suối Kiết	45.372.000	25.477.000
- Bình Thuận	53.576.785	7.964.456
- Phan Thiết	69.860.800	52.371.000
- Công ty Vận chuyển và Kho vận Bưu điện - TCT Bưu điện Việt Nam	9.240.000	8.800.000
- Công ty CP ĐT TM Đường sắt Đông Dương	23.981.984.307	23.981.984.307
- Công ty TNHH Quảng cáo - Truyền Thông SEN	1.187.922.423	1.040.183.719
- Công ty Cổ phần du lịch Việt Nam Hà Nội	464.310	
- Chi nhánh Vận tải Đường sắt Sông Thần	1.885.804.560	1.743.515.500
- CN VT Đường sắt Miền Bắc (dịch vụ VC)	5.423.329.500	6.521.099.500
<b>Cộng</b>	<b>39.910.499.413</b>	<b>41.194.473.520</b>

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

**Cộng**

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>04- Phải thu khác</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động (136);	305.367.750	10.000.000
- Ký cược, ký quỹ;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác (136)	47.533.372.227	22.329.596.398
<b>Cộng</b>	<b>47.838.739.977</b>	<b>22.339.596.398</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động;		
- Ký cược, ký quỹ;	106.818.600	106.818.600
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác (216)		
<b>Cộng</b>	<b>106.818.600</b>	<b>106.818.600</b>

**05- (139) Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)**

a) Tiền;

- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

06- Nợ xấu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn t/t hoặc khó có khả năng thu hồi (chi tiết)		
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng ko được ghi nhận doanh thu		
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.		

07- (141) Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;		
- Công cụ, dụng cụ;		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;		
- Thành phẩm;		
- Hàng hoá;		
- Hàng gửi bán;		
- Hàng hoá kho bảo thuế;		
<b>Cộng</b>		

08- (240) Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (241) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn (chi tiết từng loại- nêu lý do)		
b) (242) Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết các công trình)		
- Mua sắm;		
- CTHH bàn giao - Lò xo Cao su TTCK TC	2.314.728.639	2.314.728.639
- Xây dựng cơ bản;		
- Sửa chữa lớn TSCĐ.		
<b>Cộng</b>	<b>2.314.728.639</b>	<b>2.314.728.639</b>

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ QL	TSCĐ khác	TỔNG CỘNG
I - Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	3.143.127.482	1.549.416.241	4.442.017.271	729.008.091		9.863.569.085
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.143.127.482	1.549.416.241	4.442.017.271	729.008.091		9.863.569.085
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	3.016.777.622	613.776.372	4.416.341.556	729.008.091		8.775.903.641
Khấu hao trong năm	29.157.666	55.224.177	25.675.715			110.057.558
Tăng khác						
Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.045.935.288	669.000.549	4.442.017.271	729.008.091		8.885.961.199
III - Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	126.349.860	935.639.869	25.675.715			1.087.665.444
- Tại ngày cuối kỳ	97.192.194	880.415.692				977.607.886

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

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

6.194.261.935

\* Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý :

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

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

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

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 386.400.000
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 "TSCĐ vô hình"

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ QL	TSCĐ khác	TỔNG CỘNG
I - Nguyên giá BĐS đầu tư						
Số dư đầu năm	6.650.965.152					6.650.965.152
K.chuyển từ TSCĐ trong năm						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	6.650.965.152					6.650.965.152
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	5.522.870.008					5.522.870.008
Khấu hao trong năm	60.329.812					60.329.812
Kết chuyển từ TSCĐ						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	5.583.199.820					5.583.199.820
III - Giá trị còn lại của BĐS đầu tư						
Tại ngày đầu năm	1.128.095.144					1.128.095.144
Tại ngày cuối kỳ	1.067.765.332					1.067.765.332

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

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

3.440.943.334

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

13- Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (151) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Bảo hiểm toa xe cũ (HĐ vay Agribank)	13.911.727	27.823.453
- Bảo hiểm 50 toa xe Mc đóng mới năm 2018	47.512.217	65.329.298
- Bảo hiểm 30 toa xe đóng mới 2016	189.178.643	270.255.204
- Bảo hiểm 30 toa xe đóng mới 2017	255.007.886	
- Bảo hiểm 15 toa xe đóng mới xe đợt 1 (2018-2020)	15.279.787	61.119.147
- Bảo hiểm 15 toa xe đóng mới xe đợt 2 (2018-2020)	90.304.648	135.456.973
- Bảo hiểm trách nhiệm công cộng	318.272.727	
- Giấy in nhiệt	39.050.000	53.250.000
- Phân bổ thẻ buộc hàng	1.600.000	2.800.000
- Phân bổ Phiếu mua vé giảm giá	3.100.000	3.100.000
- Phân bổ hóa đơn GTGT	7.090.000	7.090.000
- Viên niêm phong toa xe	29.600.000	51.800.000
- Vé tàu	128.839.500	128.839.500
- Túi hồ sơ hàng hóa	9.600.000	12.000.000
- Chi phí đi vay;		
<b>Cộng</b>	<b>1.148.347.135</b>	<b>818.863.575</b>
b) (261) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)		
- Chi phí trả trước dài hạn (Nhà 831 Trường Chinh)	924.763.030	1.056.872.035
<b>Cộng</b>	<b>924.763.030</b>	<b>1.056.872.035</b>
14- Tài sản khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
<b>Cộng</b>		
15- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (320) Vay ngắn hạn	113.004.080.000	133.004.080.000
b) (338) Vay dài hạn	488.261.590.986	496.156.610.986
<b>Cộng</b>	<b>601.265.670.986</b>	<b>629.160.690.986</b>
c) Các khoản nợ thuê tài chính		
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán		
- Vay;		
- Nợ thuê tài chính;		
- Lý do chưa thanh toán;		
<b>Cộng</b>		
đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan		
16- Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (311) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam	383.315.331.959	254.210.555.322
- Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá A-Z Việt Nam		175.000.000
- Công ty TNHH đầu tư thiết kế XD Minh Hiền		174.800.000
- Báo Giao Thông		141.568.000
- Công ty TNHH MTV XD SX TM DV Thái Huy	26.715.370	26.715.370



- Công ty phát hành báo chí Trung Ương		6.352.500
- Công ty TNHH TM SX Gỗ Hùng Cường	2.712.000	2.712.000
- Công ty TNHH Tư vấn kỹ thuật Cơ điện MEP	3.000.000	3.000.000
- Công ty TNHH TMDV Kỹ thuật Lê Phạm		15.290.000
- Công ty TNHH XD và Môi trường Phát Tài	5.314.925	5.314.925
- Công ty TNHH Bao Lâu	3.090.848	2.272.490
- HKD Nguyễn Thị Tâm		462.014.460
- Công ty TNHH MTV TMDV Mai Anh Thư	8.683.000	8.683.000
- Trường cao đẳng nghề Đường Sắt		400.762.700
- Công ty TNHH Kiểm toán & TC Chuẩn Việt	170.000.000	170.000.000
- Công ty Cổ phần Xe lửa Dĩ An	4.923.542.377	4.923.542.377
- Công ty TNHH giao nhận VT XNK Viễn Đông	17.500.000	17.500.000
- Văn phòng đầu tư Giám định bồi thường PTI tại Tp. HCM		10.000.000
- DNTN TMDV SX Thanh Loan	4.000.000	4.000.000
- Công ty TNHH TM DV Kỹ thuật Mai Gia	10.380.000	
- Công ty TNHH TVXD TMDV Nhật Quang Minh	70.561.460	70.561.460
- Công ty TNHH XD & LĐ TBì PCCC Khánh Hòa	20.460.000	20.460.000
- CN Tổng Công ty dịch vụ Viễn Thông VNPT	396.848.760	396.848.760
- Công ty Công nghệ mới	42.581.670	42.581.670
- Công ty TNHH SX TMDV XD Thế Xương	70.278.863	70.278.863
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Sài G	2.730.320.086	324.879.505
- Công ty Cổ phần Phần Mềm Thăng Long	83.559.520	86.196.000
<b>Cộng</b>	<b>391.904.880.838</b>	<b>261.771.889.402</b>
b) (331) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam	31.126.772.145	31.126.772.145
<b>Cộng</b>	<b>31.126.772.145</b>	<b>31.126.772.145</b>
c) Số quá hạn chưa thanh toán		
- Chi tiết từng đối tượng quá hạn		
d) Phải trả người bán là các bên liên quan		
- Chi tiết từng đối tượng liên quan		

## TỔNG HỢP NGHĨA VỤ NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC - TH

Quý I năm 2021

Đơn vị tính : đồng

TK	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ				CUỐI KỲ	
			SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP	SỐ PHẢI NỘP	SỐ ĐÃ NỘP	ĐÃ HOÀN	K.TRỪ TẠI CTY	SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP
(a)	(b)	(c)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
33311	Thuế GTGT		51.637.588.756		-2.731.330.061				54.368.918.817	
3334	Thuế TNDN		1.985.547.388						1.985.547.388	
3335	Thuế TNCN		337.236.758						337.236.758	
3337	Thuế nhà đất			18.471.094.137						18.471.094.137
33381	Thuế môi trường									
33382	Thuế môn bài				7.000.000	7.000.000				
33383	Thuế khác									
3339	Phải nộp khác			5.819.035.758	14.322.346.181	15.940.633.958				4.200.747.981
	<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>53.960.372.902</b>	<b>24.290.129.895</b>	<b>11.598.016.120</b>	<b>15.947.633.958</b>			<b>56.691.702.963</b>	<b>22.671.842.118</b>

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
18- Chi phí phải trả		
a) (315) Ngắn hạn	2.715.020.079	3.437.827.325
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí điều hàng GTVT		
- Lãi tiền vay phải trả	2.715.020.079	
- Lãi tiền vay phải trả VTB		3.437.827.325
- Chi phí sửa chữa nhỏ toa xe		
- Các khoản trích trước khác		
b) (333) Dài hạn		
- Lãi tiền vay phải trả		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>		
19- Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	41.484.822	38.073.762
- Bảo hiểm xã hội;		
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (319)	2.156.890.508	2.250.391.250
<b>Cộng</b>	<b>2.198.375.330</b>	<b>2.288.465.012</b>
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	1.625.500.000	1.630.500.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (337)		
<b>Cộng</b>	<b>1.625.500.000</b>	<b>1.630.500.000</b>
c) Số nợ quá hạn chưa t/ toán (chi tiết từng kh. mục, lý do chưa t/ t nợ quá hạn)		
20- Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (318) Ngắn hạn	9.055.994.000	111.371.830.000
- Doanh thu nhận trước;	9.055.994.000	111.371.830.000
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>	<b>9.055.994.000</b>	<b>111.371.830.000</b>
b) (336) Dài hạn	5.333.333.333	7.333.333.333
- Doanh thu nhận trước;	5.333.333.333	7.333.333.333
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>	<b>5.333.333.333</b>	<b>7.333.333.333</b>
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)		

23- Dự phòng phải trả

Số cuối kỳ

Số đầu năm

a) (321) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá;

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;

- Dự phòng tái cơ cấu;

- Dự phòng phải trả khác (chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

b) (342) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá;

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;

- Dự phòng tái cơ cấu;

- Dự phòng phải trả khác (chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

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

Số cuối kỳ

Số đầu năm

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

25 - Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	C/lệch đánh giá lại tài sản	C/lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Số dư đầu năm trước	503.100.000.000						1.606.543.514	-36.531.812.476		468.174.731.038
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước								717.447.795		717.447.795
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác								17.873.606.185		17.873.606.185
Số dư cuối kỳ năm trước	503.100.000.000						1.606.543.514	-53.687.970.866		451.018.572.648
Số dư đầu năm nay	503.100.000.000						1.606.543.514	-253.677.934.593		251.028.608.921
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay								-872.928.709		-872.928.709
- Giảm khác										
Số dư cuối kỳ năm nay	503.100.000.000						1.606.543.514	-254.550.863.302		250.155.680.212

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	394.647.080.000	394.647.080.000
- Thặng dư vốn cổ phần		
- Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		
- Vốn góp của các đối tượng khác	108.452.920.000	108.452.920.000
<b>Cộng</b>	<b>503.100.000.000</b>	<b>503.100.000.000</b>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	503.100.000.000	503.100.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d) Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
e) Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- (418) Quỹ đầu tư phát triển;	1.606.543.514	1.606.543.514
- (419) Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- (420) Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.		
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong tương hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..		
27- Chênh lệch tỷ giá	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		
28- Nguồn kinh phí	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TS không huỷ ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Từ 1 năm đến 50 năm;		
- Trên 5 năm;		

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá		
- Doanh thu bán thành phẩm	152.523.572	178.282.653
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	271.892.691.511	432.972.969.252
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC		
<b>Cộng</b>	<b>272.045.215.083</b>	<b>433.151.251.905</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, DN phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
02- Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	11.197.000	7.213.000
- Hàng bán bị trả lại		
03- Giá vốn hàng bán	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Giá vốn của hàng hoá đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	148.873.566	171.314.770
Trong đó : Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí và dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	265.386.091.387	416.050.936.592
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
<b>Cộng</b>	<b>265.534.964.953</b>	<b>416.222.251.362</b>
04- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	70.399.502	271.394.155
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		

- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	70.399.502	271.394.155
<b>Cộng</b>		
	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
05- Chi phí tài chính	12.234.746.024	12.826.603.389
- Lãi tiền vay;		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.	12.234.746.024	12.826.603.389
<b>Cộng</b>		
	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
06- Thu nhập khác		
- Thanh lý nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	22.698.574.000	9.121.489.000
- Tiền phạt thu được (phí trả vé);		
- Thuế được giảm;	553.159.010	1.040.758.162
- Các khoản khác.	23.251.733.010	10.162.247.162
<b>Cộng</b>		
	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
07- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;	60.000.738	47.933.724
- Các khoản khác.	836.000	
- Chi phí loại ra khi tính thuế TNDN	60.836.738	47.933.724
<b>Cộng</b>		
	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
08- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	4.794.169.577	12.510.384.711
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
- Các khoản chi phí QLDN khác.	13.604.362.012	19.126.665.426
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hoá;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
09- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	17.284.688.928	46.834.395.230
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.333.971.104	13.273.649.450
- Chi phí nhiên liệu	38.963.205.877	57.546.324.153
- Chi phí nhân công	22.999.549.018	30.434.000.959
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	174.757.015.450	252.068.592.545
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.595.066.165	47.702.339.162
- Chi phí khác bằng tiền	283.933.496.542	447.859.301.499
<b>Cộng (03+08a+08b)</b>		
	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		



- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành của năm nay

- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành

11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Quý 1 năm 2021

Quý 1 năm 2020

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;

- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;

- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;

- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;

- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
1 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		
2 - Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Tiền...		
3 - Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;		91.250.000.000
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.		
3 - Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	Quý 1 năm 2021	Quý 1 năm 2020
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	27.895.020.000	40.000.000.000
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền trả nợ cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.		

## IX- Những thông tin khác

1 - Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :

.....  
.....

2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :

.....  
.....

3 - Thông tin về các bên liên quan :

.....  
.....

4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):

.....  
.....

5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

.....  
.....

6 - Thông tin về hoạt động liên tục:

.....  
.....

7 - Những thông tin khác :

.....  
.....  
.....

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thuý Quỳnh

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Kiều Văn Chung

Lập, ngày 27 tháng 4 năm 2021



**Đào Anh Tuấn**

### Ghi chú:

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