

**CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY
CÔNG TRÌNH ĐƯỜNG SẮT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
QUÝ 3/2017
KẾT THÚC NGÀY 30/9/2017**

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	8-33

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 3/2017 kết thúc ngày 30/9/2017.

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 năm tài chính kết thúc ngày 30/9/2017 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Võ Văn Phúc	Chủ tịch	Từ ngày 8/5/2017
Ông Nguyễn Hữu Diễm	Phó Chủ tịch phụ trách	Đến ngày 7/5/2017
Ông Kiều Nghị	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 26/4/2017
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Thành viên	
Ông Bùi Quang Lượng	Thành viên	

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền	Trưởng ban	
Ông Nguyễn Quốc Dân	Thành viên	Từ nhiệm từ ngày 26/4/2017
Ông Nguyễn Đức Bình	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 26/4/2017
Bà Võ Thị Kim Dung	Thành viên	

Ban Tổng Giám đốc điều hành

Ông Võ Văn Phúc	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Diễm	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Công Bình	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Duy Tuyên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Kiều Nghị	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Bà Trương Thị Thanh Hương

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 kỳ tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/9/2017 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/9/2017 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, 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;

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp)

- 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 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 về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán của Bộ Tài chính và Thông tư 121/2012/TT-BTC ngày 26/07/2012 của Bộ Tài chính về Quy định Quản trị Công ty áp dụng cho các Công ty Đại chúng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc.



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2017

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)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2017

Tại ngày 30/9/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/9/2017	01/01/2017
			VND	VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		316,124,201,294	395,726,230,954
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6,871,602,607	39,338,858,175
1. Tiền	111	1	6,871,602,607	39,338,858,175
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		143,243,791,736	192,108,367,362
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2a	112,239,670,778	170,202,795,481
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		26,501,466,414	25,229,127,804
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3a	4,512,454,125	3,200,953,407
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,799,581)	(6,524,509,330)
IV. Hàng tồn kho	140		139,107,876,628	141,893,777,146
1. Hàng tồn kho	141	4	139,107,876,628	141,893,777,146
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26,900,930,323	22,385,228,271
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5	987,790,662	867,165,343
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25,493,750,650	18,840,395,794
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	6	419,389,011	2,677,667,134
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		458,347,908,363	429,668,884,914
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,822,729,475	1,812,066,473
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	2b	39,799,497	844,526,156
6. Phải thu dài hạn khác	218	3b	3,482,929,978	3,482,929,978
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1,700,000,000)	(2,515,389,661)
II. Tài sản cố định	220		93,976,955,357	105,521,772,489
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	89,468,682,503	100,927,788,135
- Nguyên giá	222		231,451,104,343	228,550,494,658
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(141,982,421,840)	(127,622,706,523)
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	4,508,272,854	4,593,984,354
- Nguyên giá	228		4,862,375,400	4,862,375,400
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(354,102,546)	(268,391,046)
III. Bất động sản đầu tư	230	9	3,727,263,100	3,897,845,050
- Nguyên giá	231		5,686,065,091	5,686,065,091
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(1,958,801,991)	(1,788,220,041)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		82,100,262,123	41,110,525,986
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	82,100,262,123	41,110,525,986
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	11	275,145,860,000	275,145,860,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		251,161,360,000	251,161,360,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		17,500,000,000	17,500,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		6,484,500,000	6,484,500,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,574,838,308	2,180,814,916
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	1,574,838,308	2,180,814,916
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		774,472,109,657	825,395,115,868

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)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

Quý 3 năm 2017
Tại ngày 30/9/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/9/2017	01/01/2017
			VND	VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		454,234,846,342	484,398,261,918
I. Nợ ngắn hạn	310		401,103,806,547	442,937,217,894
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	70,793,721,549	129,862,897,231
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		30,576,304,691	11,174,112,176
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	1,328,301,714	11,533,452
4. Phải trả người lao động	314		2,515,936,873	2,882,402,088
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	57,073,479,176	65,157,732,116
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9. Phải trả khác ngắn hạn	319	16	30,065,019,718	17,905,927,501
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	204,951,839,000	200,009,170,414
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	-	13,542,147,432
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,799,203,826	2,391,295,484
II. Nợ dài hạn	330		53,131,039,795	41,461,044,024
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	1,734,139,795	2,409,739,024
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	51,396,900,000	39,051,305,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		320,237,263,315	340,996,853,950
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	320,237,263,315	340,996,853,950
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
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		136,864,855,110	135,156,172,939
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,031,912,126	25,500,184,932
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		578,560,144	17,798,828,500
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,453,351,982	7,701,356,432
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		774,472,109,657	825,395,115,868



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2017

Trương Thị Thanh Hương
Kế toán trưởng

Lê Đình Sơn
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)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2017

Tại ngày 30/9/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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		34,700,119,096	93,658,646,636	131,313,909,968	271,913,171,217
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1	34,700,119,096	93,658,646,636	131,313,909,968	271,913,171,217
4. Giá vốn hàng bán	11	2	26,118,992,837	76,263,434,235	99,735,453,643	224,806,308,349
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8,581,126,259	17,395,212,401	31,578,456,325	47,106,862,868
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	790,431,592	162,958,938	6,466,402,114	13,869,350,531
7. Chi phí tài chính	22	4	4,568,807,559	4,894,174,328	13,545,162,004	14,429,378,064
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,568,807,559	4,894,174,328	13,545,162,004	13,934,524,463
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5	4,499,622,017	13,254,915,311	22,277,834,019	34,383,832,170
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		303,128,275	(590,918,300)	2,221,862,416	12,163,003,165
11. Thu nhập khác	31	6	(166,419,364)	934,507,815	247,876,686	1,167,867,839
12. Chi phí khác	32	7	874,664	6,555,454	12,107,200	1,692,662,229
13. Lợi nhuận khác	40		(167,294,028)	927,952,361	235,769,486	(524,794,390)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		135,834,247	337,034,061	2,457,631,902	11,638,208,775
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		135,834,247	337,034,061	2,457,631,902	11,638,208,775



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2017

Trương Thị Thanh Hương
Kế toán trưởng

Lê Đình Sơn
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)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2017

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2,457,631,902	11,638,208,775
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		12,681,676,088	13,386,416,820
- Các khoản dự phòng	03		(20,872,246,842)	(12,096,417,213)
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(192)	15,318
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5,851,720,104)	(12,483,163,060)
- Chi phí lãi vay	06		13,545,162,004	13,934,524,463
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1,960,502,856	14,379,585,103
- Tăng/giảm các khoản phải thu	09		(49,278,535,991)	(111,480,768,421)
- Tăng/giảm hàng tồn kho	10		(2,785,900,518)	(20,127,938,310)
- Tăng/giảm các khoản phải trả	11		44,622,368,565	135,809,218,790
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)				
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12		(485,351,289)	(2,682,925,961)
- Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(13,547,921,201)	(13,934,524,463)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(1,289,796,285)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3,017,917,359	3,035,243,225
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,706,674,248)	(78,969,844,883)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(19,203,594,467)	(75,261,751,205)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(29,492,542,163)	(30,609,640,168)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		40,000,000	1,395,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,303,335,274	8,102,141,490
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(23,149,206,889)	(21,112,498,678)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		216,083,202,000	256,783,066,853
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(198,794,938,414)	(178,734,681,442)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7,402,717,990)	(9,026,109,120)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		9,885,545,596	69,022,276,291
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(32,467,255,760)	(27,351,973,592)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		39,338,858,175	31,291,995,937
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		192	(15,318)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1	6,871,602,607	3,940,007,027



Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2017

Trương Thị Thanh Hương
Kế toán trưởng

Lê Đình Sơn
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 16 ngày 21/7/2015 với mã số Doanh nghiệp mới là 3300101075, thay đổi lần thứ 17 ngày 09/12/2016.

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 29/12/2014, Công ty đã được Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký chứng khoán với các thông tin:

- Tên chứng khoán: Công ty Cổ phần Tổng Công ty Công trình Đường sắt;
- Mã chứng khoán: RCC;
- Mã ISIN: VN000000RCC0;
- Mệnh giá: 10.000 đồng (Mười nghìn đồng);
- Loại chứng khoán: Cổ phiếu phổ thông;
- Số lượng cổ phiếu đăng ký: 15.457.383 cổ phiếu (Mười lăm triệu bốn trăm năm mươi bảy nghìn ba trăm tám mươi ba cổ phiếu);
- Tổng giá trị cổ phiếu đăng ký: 154.573.830.000 đồng (Một trăm năm mươi tư tỷ năm trăm bảy mươi ba triệu tám trăm ba mươi nghìn đồng);
- Giao dịch tại Sàn giao dịch chứng khoán UPCOM;
- Hình thức đăng ký: Ghi sổ.

Số lượng cán bộ, công nhân viên làm việc tại Tổng Công ty tại ngày 30/9/2017 là 98 lao động.

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 tết 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 huyết 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, rèn, dập, 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	Tình hình hoạt động
1	Chi nhánh Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình đường sắt – Xí nghiệp Tư vấn đầu tư xây dựng 158	Chấm dứt hoạt động tại thời điểm ngày 15/8/2017
2	Chi nhánh Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình đường sắt – Xí nghiệp Khách Sạn Quang Phú	Thành lập và đi vào hoạt động tháng 6/2017

(*) DANH SÁCH CÔNG TY CON:

TT	Tên công ty con	Tỷ lệ sở hữu vốn
a) Công ty TNHH		
1	Công ty TNHH MTV VTĐS Đà Nẵng	100%
2	Công ty TNHH MTV XNK và DV Tổng Hợp	100%
b) Công ty Cổ phần		
1	Công ty Cổ phần công trình 791	66.97%
2	Công ty Cổ phần công trình 792	68.57%
3	Công ty Cổ phần công trình 793	63.01%
4	Công ty Cổ phần XDCT đường sắt 796	97.80%
5	Công ty Cổ phần công trình 798	60.81%
6	Công ty Cổ phần công trình 875	58.89%
7	Công ty Cổ phần CK&XD công trình 878	61.34%
8	Công ty Cổ phần công trình 879	67.95%
9	Công ty Cổ phần đá Hoàng Mai	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)

5 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP (Tiếp)

(*) DANH SÁCH CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT:

TT	Tên công ty	Tỷ lệ sở hữu vốn
1	Công ty Cổ phần PHTT và đô thị Đường Sắt	44.19%

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 kết thúc ngày 30/9/2017 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.

a. 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.

b. 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.

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)**

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 mang tính ước tính cao và có thể thay đổi trong từng thời kỳ tùy thuộc vào chính sách của Công ty.

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.

c. 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 - 30
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý và TSCĐ khác	03 - 05

d. 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 25 năm.

e. 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.

f. 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.

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)

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.

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.

g. 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. Đối với xe đúc hăng, Công ty phân bổ theo giá trị khối lượng thực hiện được chủ đầu tư thanh toán.

h. 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.

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 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:

- 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.

5 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.

6 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.

7 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.

Theo đó, bên liên quan của Công ty Cổ phần Tổng Công ty Công trình Đường sắt là Tổng công ty Đường sắt Việt Nam, các công ty con của Công ty và Ban Tổng Giám đốc của Công ty.

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)

IV THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Tiền mặt tại quỹ	125,514,598	269,083,841
Tiền gửi ngân hàng	6,746,088,009	39,069,774,334
Cộng	6,871,602,607	39,338,858,175

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/9/2017

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 30/9/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND		VND	
(*) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	109,576,683,120	9,799,581	157,979,385,476	4,741,579,352
Công ty Cổ phần QLĐS Thanh Hóa			92,700,634	
Công ty Cổ phần QLĐS Phú Khánh	253,956,455		253,956,455	
Công ty Cổ phần QLĐS Sài Gòn	188,559,380		407,284,343	
Công ty Cổ phần QLĐS Hà Hải			49,304,350	
Tổng công ty XDCT giao thông 1	8,589,858,145		8,589,858,145	179,346,613
Công ty Cổ phần ĐT&XD công trình 3	1,074,021,128		9,116,800,028	266,600,528
Công ty Cổ phần Công trình 6	3,324,424,641		3,723,401,578	2,173,531,143
Ban QL các dự án sử dụng nguồn vốn SNKT	10,818,843,000		7,658,323,000	
Ban QLDA chuyên ngành GT Quảng Bình	813,741,750		17,921,320,750	174,601,750
Ban QLDA giao thông Quảng Trị	22,196,514,000		22,715,252,000	
Ban QLDA đường sắt Khu vực 1			1,069,570,866	
Ban QLDA đường sắt Khu vực 2			5,295,894,080	
Ban QLDA đường sắt Khu vực 3			23,182,337,000	
Ban QLDA giao thông Thừa Thiên Huế	3,346,517,000		3,346,517,000	54,427,000
Các đối tượng khách hàng khác	58,970,247,621	9,799,581	54,556,865,247	1,893,072,318
(*) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	2,662,987,658	0	12,223,410,005	0
- Công ty Cổ phần công trình 796	1,635,808,000			
- Công ty Cổ phần công trình 793			2,052,311,398	
- Công ty Cổ phần công trình 875	202,184,072			
- Công ty Cổ phần công trình 798	246,658,322			
- Công ty TNHH XNK&DV Tổng Hợp	48,927,164		270,768,110	
- Công ty TNHH VTĐS Đà Nẵng	529,410,100		2,564,835,310	
- Công ty Cổ phần đá Hoàng Mai			7,335,495,187	
Tổng cộng:	112,239,670,778	9,799,581	170,202,795,481	4,741,579,352

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)

	Tại ngày 30/9/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND		VND	
b) Phải thu dài hạn của khách hàng				
a) Phải thu của khách hàng dài hạn				
- Ban QLDA đường Hồ Chí Minh Công ty Cổ phần 471	39,799,497	39,799,497	844,526,156	815,389,661
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	39,799,497	804,726,659	775,590,164
Tổng cộng:	39,799,497	39,799,497	844,526,156	815,389,661
3. PHẢI THU KHÁC				
a) Phải thu ngắn hạn khác:				
Phải thu về cổ tức và LN được chia	2,351,551,994	0	1,190,039,141	0
- Công ty Cổ phần ĐTPT HT&ĐT thị ĐS	387,500,000			
- Tiền cổ tức các Công ty con	1,964,051,994		1,190,039,141	
Các khoản phải thu khác	1,797,203,302	0	1,872,817,344	0
- Công ty TNHH TNXP Trường Sơn	1,000,000,000		1,000,000,000	
- Ray Áo của ĐSYN bán cho Cty Hà Hải	395,634,163		395,634,163	
- Cty Cổ phần 6 tiên mua VT	117,336,750		117,336,750	
- Ban QLDA Đường sắt Khu vực I	50,000,000		50,000,000	
- Chi phí dự án Hạ Long Cái Lân	217,590,000		217,590,000	
- Phải thu các đối tượng khác	16,642,389		92,256,431	0
Tạm ứng	363,698,829		138,096,922	
Cộng	4,512,454,125	0	3,200,953,407	0

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 30/9/2017		Tại ngày 01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
(*) Các khoản chi hộ	1,782,929,978	0	1,782,929,978	1,782,929,978
- Chi phí Ban QLDA 31 Láng Hạ	1,782,929,978		1,782,929,978	1,782,929,978
(*) Các khoản phải thu khác	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000
- Công ty CP ĐTTM và XD Bắc Hà	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000	1,700,000,000
Cộng	3,482,929,978	1,700,000,000	3,482,929,978	3,482,929,978

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

	Giá gốc	Tại ngày	Giá gốc	Tại ngày
		30/9/2017		01/01/2017
		VND		VND
	Dự phòng		Dự phòng	
Nguyên liệu, vật liệu	68,625,207,786		69,845,631,177	
Công cụ, dụng cụ	13,292,771,929		13,698,489,748	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	55,654,624,743		56,814,384,051	
Hàng hoá	1,535,272,170		1,535,272,170	
Tổng cộng:	139,107,876,628	0	141,893,777,146	0

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	Tại ngày	Tại ngày
	30/9/2017	01/01/2017
	VND	VND
Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ	66,093,666	129,761,409
Chi phí lãi vay huy động vốn CBCNV	-	25,000,000
Chi phí bảo hiểm năm 2017	6,656,091	252,373,158
Chi phí cải tạo nhà 131 - Thạch Hãn	-	460,030,776
Chi phí sửa chữa thiết bị	415,745,750	-
Tiền thuê đất năm 2017	499,295,155	-
Cộng	987,790,662	867,165,343

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải thu trong kỳ	Số đã thu trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT	2,128,334,265		2,128,334,265	0
Thuế TNDN	419,389,011			419,389,011
Thuế nhà đất	129,943,858		129,943,858	0
Cộng	2,677,667,134	-	2,258,278,123	419,389,011

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. TẶNG, GIÁM 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					
01/01/2017	45,087,075,172	150,397,631,998	32,185,038,362	880,749,126	228,550,494,658
Số tăng trong năm	-	2,560,910,156	816,670,909	-	3,377,581,065
- Tăng khác (*)	-	2,560,910,156	816,670,909	-	3,377,581,065
Số giảm trong năm	-	-	476,971,380	-	476,971,380
- Giảm do thanh lý	-	-	476,971,380	-	476,971,380
30/9/2017	45,087,075,172	152,958,542,154	32,524,737,891	880,749,126	231,451,104,343
Giá trị hao mòn lũy kế					
01/01/2017	19,643,069,330	84,427,526,354	22,727,782,344	824,328,495	127,622,706,523
Số tăng trong năm	1,737,786,620	11,534,569,998	1,508,675,904	55,654,175	14,836,686,697
- Khấu hao trong năm	1,737,786,620	9,123,265,939	1,508,675,904	55,654,175	12,425,382,638
- Tăng khác (*)	-	2,411,304,059	-	-	2,411,304,059
Số giảm trong năm	-	-	476,971,380	-	476,971,380
- Giảm do thanh lý	-	-	476,971,380	-	476,971,380
30/9/2017	21,380,855,950	95,962,096,352	23,759,486,868	879,982,670	141,982,421,840
Giá trị còn lại					
01/01/2017	25,444,005,842	65,970,105,644	9,457,256,018	56,420,631	100,927,788,135
30/9/2017	23,706,219,222	56,996,445,802	8,765,251,023	766,456	89,468,682,503

(*) Tăng khác là tài sản của Xí nghiệp 158 được tập hợp về Tổng công ty quản lý và sử dụng.

Nguyên giá TSCĐ tại ngày 30/9/2017 của Công ty mẹ đã hết khấu hao còn sử dụng là 41.292.472.427 đồng;

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình tại ngày 30/9/2017 đã dùng thế chấp, cầm cố vay vốn tại Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Đô là 82.347.664.698 đồng.

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 CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
Nguyên giá		
01/01/2017	4,862,375,400	4,862,375,400
Số tăng trong năm - Mua trong năm		
30/9/2017	4,862,375,400	4,862,375,400
Giá trị hao mòn lũy kế		
01/01/2017	268,391,046	268,391,046
Số tăng trong năm - Khấu hao trong năm	85,711,500 85,711,500	85,711,500 85,711,500
Số giảm trong năm	-	-
30/9/2017	354,102,546	354,102,546
Giá trị còn lại		
01/01/2017	4,593,984,354	4,593,984,354
30/9/2017	4,508,272,854	4,508,272,854

9. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Tại ngày 01/01/2017 VND	Tăng/giảm trong năm VND	Tại ngày 30/9/2017 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	1,788,220,041	170,581,950	1,958,801,991
- Tòa nhà số 33 Láng Hạ	1,788,220,041	170,581,950	1,958,801,991
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	3,897,845,050		3,727,263,100
- Tòa nhà số 33 Láng Hạ	3,897,845,050		3,727,263,100

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Khách sạn Quang Phú - Quảng Bình	82,100,262,123	41,110,525,986
Cộng:	82,100,262,123	41,110,525,986

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)

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 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 vào công ty liên kết, liên doanh	17,500,000,000	17,500,000,000
+ Công ty Cổ phần ĐTPT hạ tầng và đô thị Đ.sắt	17,500,000,000	17,500,000,000
Đầu tư dài hạn khác	6,484,500,000	6,484,500,000
+ Cổ phiếu tại Công ty Vật tư Đ.sắt Sài Gòn	100,000,000	100,000,000
+ Đầu tư Nhà Trạm 76 - Kim Mã	6,384,500,000	6,384,500,000
Cộng	275,145,860,000	275,145,860,000

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Vật tư luân chuyển chờ phân bổ	240,284,849	424,730,303
Chi phí tiền thuê đất Nhà trạm 76	910,755,732	937,807,883
Chi phí bảo dưỡng Kho Hương Thủy	390,897,728	684,071,023
Thiết bị văn phòng chờ phân bổ	32,900,000	134,205,707
Cộng	1,574,838,308	2,180,814,916

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 30/9/2017 VND		Tại ngày 01/01/2017 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	20,746,549,621	20,746,549,621	34,007,469,545	34,007,469,545
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	50,047,171,928	50,047,171,928	95,855,427,686	95,855,427,686
- Công ty CP công trình 791	2,357,606,661	2,357,606,661	3,912,587,014	3,912,587,014
- Công ty CP công trình 792	8,059,266,122	8,059,266,122	13,411,387,026	13,411,387,026
- Công ty CP công trình 796	1,259,921,827	1,259,921,827	1,225,534,827	1,225,534,827
- Công ty CP công trình 798	3,014,311,350	3,014,311,350	1,221,890,582	1,221,890,582
- Công ty CP công trình 875	-	-	2,472,039,093	2,472,039,093
- Công ty CP công trình 879	6,651,757,521	6,651,757,521	13,527,811,368	13,527,811,368
- Công ty CP đá Hoàng Mai	-	-	1,315,064,979	1,315,064,979
- Tổng công ty Đ.sắt Việt Nam	28,704,308,447	28,704,308,447	58,769,112,797	58,769,112,797
Cộng	70,793,721,549	70,793,721,549	129,862,897,231	129,862,897,231

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 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế GTGT	0	4,849,018,048	4,468,049,985	380,968,063
Thuế TTĐB	4,050,000			4,050,000
Thuế TNCN	5,397,088	233,446,421	225,864,484	12,979,025
Thuế nhà đất	0	2,014,658,027	1,086,439,765	928,218,262
Các khoản phải nộp khác	2,086,364	4,000,000	4,000,000	2,086,364
Cộng	11,533,452	7,101,122,496	5,784,354,234	1,328,301,714

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
- Trích trước chi phí công trình	57,073,479,176	65,157,732,116
+ Gói thầu CP3C DA Nâng cao ATGT ĐS	-	8,514,296,200
+ Gói thầu 1A: Cải dịch đường sắt	256,849,091	4,462,550,111
+ Gói 5: Cầu Km 13, Km 14	5,805,739,412	5,805,739,412
+ Gói thầu số 6: Cầu Km 33, Cầu Km 44 DA LPL	4,031,093,596	4,031,093,596
+ Cầu Long Biên (Giai đoạn 1)	19,841,089,005	11,665,248,918
+ Gói CP1C: Cầu Minh Lê, Khe Nét, Ngân Sơn	874,492,257	1,594,497,712
+ Gói WB4-12: Xây dựng công Bào Quốc	220,661,884	220,661,884
+ Gói 4: Đường cứu hộ cứu nạn Phong Điền	493,681,411	493,681,411
+ Cầu Ghềnh	-	4,146,265,637
+ Cầu Đông Ba	2,779,595,616	2,779,595,616
+ Gói thầu 8C: Xây lắp đoạn Km 21 - Km 27	938,423,510	-
+ Cầu An Đông - Ninh Thuận	8,274,801,749	8,274,801,749
+ Cung cấp TVBT W08 Cát Linh - Hà Đông	1,109,215,303	-
+ Dự án Cát Linh - Hà Đông G017	6,648,043,472	6,648,043,472
+ Dự án Cát Linh - Hà Đông G011	1,465,511,232	-
+ Gói thầu số 9: Sụt trượt CV1, CV2	257,236,319	4,541,550,197
+ Gói thầu 1: Cầu An Mô - Tỉnh Quảng trị	1,124,515,892	1,124,515,892
+ Gói 8: Cầu Sông Ky Km 72 Phả Lại - Hạ Long	855,190,309	855,190,309
+ Cầu Bình Hòa - Thanh Hóa	871,272,727	-
+ Cầu Công Viên - Quảng Bình	1,226,066,391	-
- Trích trước chi phí khác	-	-
Cộng	57,073,479,176	65,157,732,116

(*) Dự phòng phải trả trích trước là khoản KLXL hoàn thành của các Công ty con chưa thanh toán sẽ được khấu trừ trên báo cáo hợp nhất là 56.704.030.357 đồng.

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 30/9/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Kinh phí công đoàn	-	32,429,340
Bảo hiểm xã hội	70,934,407	-
Bảo hiểm y tế	12,518,098	
Bảo hiểm thất nghiệp	5,563,810	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	29,976,003,403	17,873,498,161
<i>Trong đó:</i>		
+ Tiền tạm thu lớp đào tạo CN kỹ thuật cao	265,000,000	265,000,000
+ Tiền cổ tức chưa chi trả	27,040,958,997	15,147,439,397
+ Tiền đặt cọc thuê Văn phòng	449,860,384	182,759,684
+ Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát	1,717,530,502	1,513,553,761
+ Quỹ tìm kiếm việc làm		192,278,973
+ Tiền công tác phí chưa chi trả	14,038,000	63,917,600
+ Tiền chi quá tạm ứng của CBCNV	26,581,851	182,849,856
+ Phải trả các đối tượng khác	462,033,669	325,698,890
Cộng	30,065,019,718	17,905,927,501

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/9/2017

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. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Tại ngày 30/9/2017		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND					
a) Vay ngắn hạn	204,951,839,000	204,951,839,000	193,089,839,000	188,147,170,414	200,009,170,414	200,009,170,414
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT VN- Chi nhánh Đông Đô	204,951,839,000	204,951,839,000	193,089,839,000	185,647,170,414	197,509,170,414	197,509,170,414
- Vay CBCNV	-	-	-	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000
b) Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	1,589,750,000	1,589,750,000	-	-
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT VN- Chi nhánh Đông Đô	-	-	1,589,750,000	1,589,750,000	-	-
Cộng	204,951,839,000	204,951,839,000	194,679,589,000	189,736,920,414	200,009,170,414	200,009,170,414

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. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Là các khoản dự phòng chi phí bảo hành công trình xây dựng đã hoàn thành với mức trích lập theo quy định tại hợp đồng ký giữa Công ty với Chủ đầu tư.

19. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Kinh phí góp vốn đào tạo của CBCNV	784,200,000	825,200,000
Kinh phí cắt giảm di dời Mộ đá Láng Cỏ		532,924,454
Tiền ủng hộ 2 ngày lương về hưu	6,690,302	6,690,302
Tiền nhà Kim Nỗ Đông Anh - Hà Nội	793,249,493	894,924,268
Kỹ quỹ của Cty xăng dầu Thừa Thiên Huế thuê cây xăng	150,000,000	150,000,000
Cộng	1,734,139,795	2,409,739,024

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/9/2017

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)

20. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 30/9/2017		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng	Giảm	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT VN-CN Đông Đô	51,396,900,000	51,396,900,000	22,993,363,000	10,647,768,000	39,051,305,000	39,051,305,000
Cộng	51,396,900,000	51,396,900,000	22,993,363,000	10,647,768,000	39,051,305,000	39,051,305,000

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)

1. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 3300101075, thay đổi lần thứ 17 ngày 09/12/2016 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 15.457.383 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	01/01/2017		30/9/2017	
		Tổng số vốn đã góp	Tỷ lệ vốn góp	Tổng số vốn đã góp	Tỷ lệ vốn góp
1	Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam	74,255,110,000	48.04%	74,255,110,000	48.04%
2	Các cổ đông khác	80,318,720,000	51.96%	80,318,720,000	51.96%
	Cộng	154,573,830,000	100%	154,573,830,000	100%

21.2 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN ĐỐI VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN

	Tại ngày 30/9/2017	Tại ngày 30/9/2016
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	154,573,830,000	154,573,830,000
+ Vốn góp cuối năm	154,573,830,000	154,573,830,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	7,402,717,990	9,026,109,120

21.3 CỔ PHIẾU

	Tại ngày 30/9/2017	Tại ngày 01/01/2017
	CP	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	-	-
- 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

21.4 CÁC QUỸ

	Tại ngày 30/9/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	136,864,855,110	135,156,172,939
Cộng	136,864,855,110	135,156,172,939

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)

1. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)
21.5 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	Quỹ hỗ trợ cổ phần hóa VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư 01/01/2016	154,573,830,000	25,766,666,079	3,681,644,514	133,692,660,427	45,156,629,055	362,871,430,075
- Tăng vốn trong năm trước						0
- Lãi trong năm nay					7,979,174,513	7,979,174,513
- Trích quỹ từ lợi nhuận			3,031,574,818	1,463,512,512	(4,495,087,330)	-
- Phân phối nguồn Quỹ hỗ trợ cổ phần hóa cho các đơn vị			(6,713,219,332)			(6,713,219,332)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ nguồn lợi nhuận năm 2015					(2,768,116,325)	(2,768,116,325)
- Phân phối lợi nhuận chia cổ tức					(20,094,596,900)	(20,094,596,900)
- Giảm khác					(277,818,081)	(277,818,081)
Số dư 31/12/2016	154,573,830,000	25,766,666,079	-	135,156,172,939	25,500,184,932	340,996,853,950
Số dư 01/01/2017	154,573,830,000	25,766,666,079	-	135,156,172,939	25,500,184,932	340,996,853,950
- Lãi trong năm					2,457,631,902	2,457,631,902
- Trích quỹ từ lợi nhuận năm 2016				1,708,682,171	(1,708,682,171)	-
- Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ nguồn lợi nhuận năm 2016					(3,891,213,617)	(3,891,213,617)
- Trả cổ tức từ nguồn lợi nhuận năm 2016					(19,321,729,000)	(19,321,729,000)
- Giảm khác (*)					(4,279,920)	(4,279,920)
Số dư 30/9/2017	154,573,830,000	25,766,666,079	-	136,864,855,110	3,031,912,126	320,237,263,315

(*) Giảm khác là phân xác định doanh thu quá của XI nghiệp 158 năm 2015 và được điều chỉnh giảm vào lợi nhuận chưa phân phối của năm 2017.

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 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Tại ngày 30/9/2017	Tại ngày 30/9/2016
	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	131,313,909,968	271,913,171,217
+ Hoạt động xây lắp	98,101,825,456	212,942,325,207
+ Cho thuê văn phòng	2,864,446,361	2,841,029,819
+ Cung cấp vật tư cho công ty con (*)	16,659,319,707	33,339,748,798
+ Cho Công ty con thuê thiết bị, tài sản (*)	10,621,798,462	14,451,353,589
+ Cung cấp dịch vụ	2,749,645,279	6,202,977,659
+ Bán vật tư cũ	316,874,703	2,135,736,145
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	131,313,909,968	271,913,171,217

(*) Là doanh thu bán hàng sẽ được loại trừ khi lập báo cáo hợp nhất.

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Tại ngày 30/9/2017	Tại ngày 30/9/2016
	VND	VND
Hoạt động xây lắp	76,836,605,012	175,638,785,391
Dịch vụ cho thuê văn phòng	170,581,950	170,581,950
Cung cấp vật tư cho Công ty con (*)	14,462,321,926	34,271,524,701
Dịch vụ cho Công ty con thuê thiết bị, tài sản (*)	5,248,392,370	10,657,538,251
Cung cấp dịch vụ	2,990,430,548	2,889,964,049
Bán vật tư cũ	27,121,837	1,177,914,007
Cộng	99,735,453,643	224,806,308,349

(*) Là giá vốn hàng bán sẽ được loại trừ khi lập báo cáo hợp nhất.

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Tại ngày 30/9/2017	Tại ngày 30/9/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16,835,872	197,876,056
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6,449,566,050	13,671,474,475
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	192	-
Cộng	6,466,402,114	13,869,350,531

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Tại ngày 30/9/2017	Tại ngày 30/9/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	13,545,162,004	13,934,524,463
Lãi mua hàng hàng trả chậm	-	494,838,283
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	15,318
Cộng	13,545,162,004	14,429,378,064

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

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 30/9/2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	9,730,676,415	12,646,753,337
Chi phí vật liệu quản lý	522,650,720	793,592,378
Chi phí đồ dùng văn phòng	121,806,178	143,797,897
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	7,052,988,483	4,842,267,406
Thuế và các khoản lệ phí	1,547,415,023	2,991,717,393
Chi phí dự phòng khó đòi	(7,330,099,410)	(6,675,318,065)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,978,324,693	10,793,706,618
Chi phí khác bằng tiền	4,656,377,872	8,847,315,206
Cộng	22,280,139,974	34,383,832,170

6. THU NHẬP KHÁC

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 30/9/2016 VND
Thu tiền bồi thường, tiền phạt, tiền thưởng	285,780,730	233,359,962
Thu nhập từ thanh lý Tài sản cố định	(614,681,818)	2,562,501
Thu nhập khác	576,777,774	931,945,376
Cộng	247,876,686	1,167,867,839

7. CHI PHÍ KHÁC

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 30/9/2016 VND
Chi phí thanh lý Tài sản cố định	-	1,188,311,415
Tiền phạt chậm nộp thuế	11,205,136	29,525,386
Các khoản chi khác	902,064	474,825,428
Cộng	12,107,200	1,692,662,229

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Tại ngày 30/9/2017 VND	Tại ngày 30/9/2016 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	2,457,631,902	11,638,208,775
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(6,438,360,914)	(13,631,904,543)
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(6,449,566,050)	(13,671,474,475)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	11,205,136	39,569,932
Thu nhập chịu thuế	(3,980,729,012)	(1,993,695,768)
Trong đó:		
Thu nhập chịu thuế suất 20%		
Thu nhập chịu thuế suất 25%		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	
Chi phí thuế TNDN thuế suất 20%	-	
Chi phí thuế TNDN thuế suất 25%	-	
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

TT	Tên đơn vị	CQ Tổng công ty	Xí nghiệp 158	Xí nghiệp Khách sạn Quang Phú	Tổng cộng:	Giao dịch nội bộ	Giao dịch bán hàng ra bên ngoài
	2	3	4	5	6=3+4+5	7	8=6-7
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	129,858,981,880	561,968,136	1,181,539,452	131,602,489,468	288,579,500	131,313,909,968
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0	0	0		0
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	129,858,981,880	561,968,136	1,181,539,452	131,602,489,468	288,579,500	131,313,909,968
4	Giá vốn hàng bán	98,102,421,434	619,463,570	1,302,148,139	100,024,033,143	288,579,500	99,735,453,643
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (3-4)	31,756,560,446	(57,495,434)	(120,608,687)	31,578,456,325	0	31,578,456,325
6	Doanh thu hoạt động tài chính	6,465,972,896	388,118	41,100	6,466,402,114	0	6,466,402,114
7	Chi phí tài chính	13,545,162,004	0	0	13,545,162,004	0	13,545,162,004
8	Chi phí bán hàng	0	0	0	0	0	0
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	22,277,834,019	0	0	22,277,834,019	0	22,277,834,019
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (5+6-7-8-9)	2,399,537,319	(57,107,316)	(120,567,587)	2,221,862,416	0	2,221,862,416
11	Thu nhập khác	246,270,686	1,606,000	0	247,876,686	0	247,876,686
12	Chi phí khác	12,107,200	0	0	12,107,200	0	12,107,200
13	Lợi nhuận khác (11-12)	234,163,486	1,606,000	0	235,769,486	0	235,769,486
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (10+13)	2,633,700,805	(55,501,316)	(120,567,587)	2,457,631,902	0	2,457,631,902
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	0	0	0	0	0	0
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	0	0	0	0	0
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 14-15-16	2,633,700,805	(55,501,316)	(120,567,587)	2,457,631,902	0	2,457,631,902

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. THU NHẬP CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	787,230,845	989,224,967

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

1. Theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2017 số 269 ngày 27/4/2017 của Tổng công ty Công trình đường sắt thì phương án phân chia lợi nhuận chưa phân phối đến thời điểm ngày 31/12/2016 như sau.

- Chi trả cổ tức 12,5% theo vốn điều lệ với tỷ lệ 76,95% lợi nhuận phân chia
- Trích lập Quỹ đầu tư phát triển là 7% lợi nhuận phân chia
- Trích lập Quỹ khen thưởng là 11,05% lợi nhuận được chia
- Trích lập Quỹ phúc lợi là 5% lợi nhuận được chia

2. Theo nghị quyết số 492/NQ-CTĐS-HĐQT ngày 14/8/2017 chấm dứt hoạt động của Chi nhánh Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình đường sắt – Xí nghiệp tư vấn xây dựng 158 kể từ ngày 15/8/2017.

VII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Công ty mẹ cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/9/2016 của Công ty lập ngày 15/11/2016.




Võ Văn Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2017


Trương Thị Thanh Hương
Kế toán trưởng


Lê Đình Sơn
Người lập