

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

**MỤC LỤC**

| <b><u>NỘI DUNG</u></b>               | <b><u>TRANG</u></b> |
|--------------------------------------|---------------------|
| 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 hợp nhất 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 Điềm | Phó Chủ tịch phụ trách | Đến ngày 7/5/2017       |
| Ông Kiều Nghị       | Thành viên             | Bỏ nhiệm 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 | Bỏ 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 Điềm  | 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 3 năm 2017  
Tại ngày 30/9/2017

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | 30/9/2017                | 01/01/2017               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |            |             | VND                      | VND                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |             | <b>701,611,398,228</b>   | <b>762,399,616,084</b>   |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> | 1           | <b>51,691,374,308</b>    | <b>50,660,511,511</b>    |
| 1. Tiền  | 111        |             | 45,542,084,643           | 45,090,239,964           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        |             | 6,149,289,665            | 5,570,271,547            |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> |             | <b>244,860,900</b>       | <b>235,774,088</b>       |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 123        |             | 244,860,900              | 235,774,088              |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>225,848,958,457</b>   | <b>332,358,840,694</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng            | 131        | 2a          | 178,738,174,201          | 288,930,728,782          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn            | 132        |             | 28,541,175,800           | 34,262,064,582           |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                      | 136        | 3           | 19,312,451,146           | 16,438,599,769           |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)      | 137        |             | (742,842,690)            | (7,272,552,439)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>392,547,155,851</b>   | <b>354,348,511,662</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        | 4           | 392,547,155,851          | 354,348,511,662          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho              | 149        |             | -                        | -                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>31,279,048,712</b>    | <b>24,795,978,129</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        | 5           | 3,169,130,167            | 2,177,283,632            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             | 27,449,488,957           | 19,938,027,363           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 153        | 6           | 660,429,588              | 2,680,667,134            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |             | <b>356,425,770,506</b>   | <b>329,039,955,615</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | <b>3,431,670,338</b>     | <b>7,514,858,013</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211        | 2b          | 39,799,497               | 844,526,156              |
| 6. Phải thu dài hạn khác                       | 218        | 7           | 5,091,870,841            | 9,185,721,518            |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)       | 219        |             | (1,700,000,000)          | (2,515,389,661)          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>222,385,142,159</b>   | <b>232,461,799,909</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | 8           | 216,731,783,805          | 226,667,059,655          |
| - Nguyên giá                                   | 222        |             | 467,562,488,266          | 449,418,821,439          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                    | 223        |             | (250,830,704,461)        | (222,751,761,784)        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                     | 227        | 9           | 5,653,358,354            | 5,794,740,254            |
| - Nguyên giá                                   | 228        |             | 6,285,812,900            | 6,285,812,900            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                    | 229        |             | (632,454,546)            | (491,072,646)            |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | <b>230</b> | 10          | <b>3,727,263,100</b>     | <b>3,897,845,050</b>     |
| - 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)          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>             | <b>240</b> |             | <b>87,431,617,516</b>    | <b>44,857,166,813</b>    |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241        | 11          | 3,238,458,758            | 2,953,781,750            |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 242        | 12          | 84,193,158,758           | 41,903,385,063           |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>   | <b>250</b> | 13          | <b>23,984,500,000</b>    | <b>23,984,500,000</b>    |
| 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            |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>15,465,577,393</b>    | <b>16,323,785,830</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        | 14          | 12,941,882,082           | 14,738,013,407           |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại              | 262        |             | 2,523,695,311            | 1,585,772,423            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>         | <b>270</b> |             | <b>1,058,037,168,734</b> | <b>1,091,439,571,699</b> |

**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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)**

Quý 3 năm 2017  
Tại ngày 30/9/2017

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | 30/9/2017                | 01/01/2017               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |            |             | VND                      | VND                      |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>645,754,046,240</b>   | <b>642,617,714,963</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>574,186,365,143</b>   | <b>589,448,120,939</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | 15          | 144,647,091,350          | 159,257,087,970          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |             | 68,265,252,603           | 56,490,076,962           |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | 16          | 16,530,764,961           | 19,975,603,684           |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |             | 17,323,314,953           | 25,854,833,584           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | 17          | 3,151,673,845            | 7,180,250,022            |
| 9. Phải trả khác ngắn hạn                      | 319        | 18          | 48,589,503,619           | 35,666,461,172           |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        | 19          | 270,381,699,682          | 266,662,911,662          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        | 20          | -                        | 13,542,147,432           |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |             | 5,297,064,130            | 4,818,748,451            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>71,567,681,097</b>    | <b>53,169,594,024</b>    |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | 21          | 3,046,639,795            | 3,762,739,024            |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | 22          | 68,521,041,302           | 49,406,855,000           |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |             | <b>412,283,122,494</b>   | <b>448,821,856,736</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | 23          | <b>412,283,122,494</b>   | <b>448,821,856,736</b>   |
| 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           |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |             | 1,296,421,018            | 1,296,421,018            |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |             | 137,775,057,244          | 135,946,055,268          |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |             | (8,299,063,294)          | 25,789,069,364           |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 0                        | (353,627,496)            |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421a       |             | (8,299,063,294)          | 26,142,696,860           |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát            | 429        |             | 101,170,211,447          | 105,449,815,007          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>      | <b>430</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>       | <b>440</b> |             | <b>1,058,037,168,734</b> | <b>1,091,439,571,699</b> |



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 HỢP NHẤT 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    |             | 143,445,046,794 | 155,786,802,417 | 426,267,931,552                    | 504,110,146,217 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | 8,928,480       | 7,885,845       | 25,801,545                         | 23,966,056      |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    | 1           | 143,436,118,314 | 155,778,916,572 | 426,242,130,007                    | 504,086,180,161 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    | 2           | 122,298,422,090 | 114,048,275,592 | 364,977,227,050                    | 391,626,945,815 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 21,137,696,224  | 41,730,640,980  | 61,264,902,957                     | 112,459,234,346 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | 3           | 877,947,350     | 345,084,194     | 1,130,924,507                      | 724,957,094     |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    | 4           | 6,438,267,442   | 5,969,719,091   | 18,285,173,416                     | 18,043,721,245  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                        | 23    |             | 6,438,267,442   | 5,969,719,091   | 18,285,173,416                     | 17,307,597,531  |
| 9. Chi phí bán hàng                                | 25    | 5           | 596,724,258     | 464,641,603     | 2,044,203,551                      | 1,571,033,136   |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp                   | 26    | 6           | 14,111,374,386  | 24,187,765,193  | 50,115,589,154                     | 76,206,417,366  |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh        | 30    |             | 869,277,488     | 11,453,599,287  | (8,049,138,657)                    | 17,363,019,693  |
| 12. Thu nhập khác                                  | 31    | 7           | 132,976,545     | 24,855,604,429  | 1,114,415,505                      | 31,030,021,511  |
| 13. Chi phí khác                                   | 32    | 8           | 430,053,152     | 1,795,838,199   | 2,143,291,000                      | 3,401,823,593   |
| 14. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | (297,076,607)   | 23,059,766,230  | (1,028,875,495)                    | 27,628,197,918  |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 572,200,881     | 34,513,365,517  | (9,078,014,152)                    | 44,991,217,611  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 51    | 9           | 543,242,032     | 568,324,800     | 1,826,059,265                      | 2,240,624,630   |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                     | 52    | 10          | (440,127,510)   | 6,252,592,636   | (937,922,888)                      | 9,745,086,141   |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN                        | 60    |             | 469,086,359     | 27,692,448,081  | (9,966,150,529)                    | 33,005,506,840  |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ              | 61    |             | (183,126,046)   | 25,724,304,995  | (8,294,783,374)                    | 31,403,415,752  |
| 20. LNST của cổ đông không kiểm soát               | 62    |             | 652,212,405     | 1,968,143,086   | (1,671,367,155)                    | 1,602,091,088   |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                   | 70    | 11          |                 |                 | (537)                              | 2,032           |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                 | 71    | 12          |                 |                 | (537)                              | 2,032           |



**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 HỢP NHẤT 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<br>VND         | Năm 2016<br>VND         |
|---|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                       |           |             |                         |                         |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | <b>01</b> |             | <b>(9,078,014,152)</b>  | <b>44,991,217,611</b>   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>                                      |           |             |                         |                         |
| - Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT                                     | 02        |             | 28,703,118,605          | 19,447,109,047          |
| - Các khoản dự phòng  | 03        |             | (20,872,246,842)        | (10,557,260,322)        |
| - Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                      | 04        |             | (192)                   | 241,285,431             |
| - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |             | (6,105,562,239)         | (4,720,916,686)         |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             | 18,285,173,416          | 11,337,878,440          |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b> | <b>08</b> |             | <b>10,932,468,596</b>   | <b>60,739,313,521</b>   |
| - Tăng/giảm các khoản phải thu  | 09        |             | 27,380,499,737          | 97,001,736,256          |
| - Tăng/giảm hàng tồn kho  | 10        |             | (41,634,639,582)        | 20,068,439,368          |
| - Tăng/giảm các khoản phải trả  | 11        |             | 65,714,307,641          | (74,847,939,482)        |
| (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)                         |           |             |                         |                         |
| - Tăng/giảm chi phí trả trước   | 12        |             | (391,719,756)           | (861,964,877)           |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 14        |             | (18,401,868,504)        | (11,365,789,755)        |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                     | 15        |             | (3,537,344,363)         | (8,003,512,518)         |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                 | 16        |             | 3,111,608,759           | 10,569,625,457          |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                | 17        |             | (3,137,774,248)         | (102,863,189,598)       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                    | <b>20</b> |             | <b>40,035,538,280</b>   | <b>(9,563,281,628)</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                          |           |             |                         |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác       | 21        |             | (29,492,542,163)        | (22,011,267,901)        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác    | 22        |             | 40,000,000              | 1,400,500,000           |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 23        |             | (9,900,000,000)         |                         |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác         | 24        |             | 8,700,000,000           |                         |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                  | 27        |             | 6,597,357,647           | 403,285,745             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                        | <b>30</b> |             | <b>(24,055,184,516)</b> | <b>(20,207,482,156)</b> |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                      |           |             |                         |                         |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                                 | 33        |             | 317,669,060,089         | 226,949,926,440         |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34        |             | (322,511,914,526)       | (179,401,703,673)       |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                              | 36        |             | (7,402,717,990)         | (11,147,075,627)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                     | <b>40</b> |             | <b>(12,245,572,427)</b> | <b>36,401,147,140</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                                   | <b>50</b> |             | <b>3,734,781,337</b>    | <b>6,630,383,356</b>    |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                                 | <b>60</b> |             | <b>47,956,869,570</b>   | <b>74,656,103,100</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                 | 61        |             | (276,599)               | (240,912,298)           |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                                 | <b>70</b> | <b>1</b>    | <b>51,691,374,308</b>   | <b>81,045,574,158</b>   |



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: VN00000RCC0;
- 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);
- Hình thức đăng ký: Ghi sổ.

Số lượng cán bộ, nhân viên làm việc toàn Tổng Công ty tại ngày 30/9/2017 là 1.073 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 tẻ bện. Chi tiết: Sản xuất, chế biến sản phẩm từ gỗ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết:
  - + Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị ngành giao thông vận tải;
  - + Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, phụ kiện chuyên dùng của ngành đường sắt;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết:
  - + Xuất nhập khẩu: dầu nhờn, mỡ máy, than, hạt nhựa và các sản phẩm của nhựa;
  - + Mua bán nhiên liệu khác dùng trong động cơ (ga hóa lỏng);
  - + Mua bán các chất bôi trơn, làm sạch động cơ;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Xuất nhập khẩu sắt, thép các loại
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết:
  - + Xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng;
  - + Mua bán vật liệu xây dựng;

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

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

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

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

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

| TT                        | Tên công ty con                      | Tỷ lệ sở hữu vốn |
|---------------------------|--------------------------------------|------------------|
| <b>a) Công ty TNHH</b>    |                                      |                  |
| 1                         | Công ty TNHH MTV VTĐS Đà Nẵng        | 100%             |
| 2                         | Công ty TNHH MTV XNK và DV Tổng Hợp  | 100%             |
| <b>b) Công ty Cổ phần</b> |                                      |                  |
| 1                         | Công ty Cổ phần công trình 791       | 66.87%           |
| 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%           |

(\*) 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 năm 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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

**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 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.

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

**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)**

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:

| <b>Nhóm tài sản cố định</b>            | <b>Thời gian sử dụng (năm)</b> |
|--|--------------------------------|
| 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.

***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.

**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)**

**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 đút 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 phân 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.

Đối với doanh thu, chi phí phát sinh giữa các Công ty con được loại trừ khi thực hiện lập báo cáo tài chính này. Về phần doanh thu và chi phí phát sinh giữa Công ty con và Công ty mẹ được loại trừ và đồng thời loại trừ phần phát sinh lãi, lỗ và sẽ được hoàn nhập với chu kỳ là 12 tháng.

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 kỹ kế toán.

**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:

**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)**

- 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<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>01/01/2017 |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                | VND                   | VND                    |
| Tiền mặt tại quỹ               | 6,144,082,830         | 2,187,775,584          |
| Tiền gửi ngân hàng             | 39,398,001,813        | 42,902,464,380         |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 6,149,289,665         | 5,570,271,547          |
| <b>Cộng</b>                    | <b>51,691,374,308</b> | <b>50,660,511,511</b>  |

(\*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng tại các Ngân hàng Thương mại.

**2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

|   | Tại ngày<br>30/9/2017    | Tại ngày<br>01/01/2017 |
|---|--------------------------|------------------------|
|   | VND                      | VND                    |
| <b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>  | <b>178,738,174,201</b>   | <b>288,930,728,782</b> |
| - Ban QLDA đường sắt Khu vực 1  | 0                        | 5,162,241,478          |
| - Ban QLDA đường sắt Khu vực 2  | 0                        | 6,569,489,475          |
| - Ban QLDA đường sắt Khu vực 3  | 0                        | 89,260,377,000         |
| - Ban QLDA chuyên ngành GT Quảng Bình   | 813,741,750              | 17,921,320,750         |
| - Ban QLDA giao thông Quảng Trị   | 22,196,514,000           | 23,403,630,000         |
| - Ban QLDA huyện Triệu Phong - Quảng Trị  | 7,746,711,000            | 8,177,750,000          |
| - Tổng công ty công trình giao thông 1  | 8,589,858,145            | 8,589,858,145          |
| - Công ty Cổ phần ĐT&XD công trình 3  | 1,074,021,128            | 9,116,800,028          |
| - Công ty Cổ phần Công trình 6  | 3,324,424,641            | 3,810,044,729          |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Sài Gòn  | 988,559,380              | 407,284,343            |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Thanh Hóa  | 2,774,334,743            | 4,116,154,473          |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Bình Trị Thiên   | 2,676,412,800            | 1,849,216,000          |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Hà Thái  | 428,943,309              | 581,299,009            |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Nghệ Tĩnh  | 1,032,632,663            | 3,308,030,963          |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Nghĩa Bình   | 1,175,381,600            | 2,986,302,400          |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Phú Khánh  | 1,336,096,455            | 2,316,942,556          |
| - Công ty QLĐS Quảng Bình   | 862,169,500              | 0                      |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Quảng Nam Đà Nẵng  | 4,868,294,697            | 8,327,207,835          |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Vĩnh Phú   | 1,265,864,800            | 0                      |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Hà Hải   | 0                        | 263,894,350            |
| - Công ty Cổ phần XL Thành An 96  | 5,558,988,000            | 0                      |
| - Công ty TNHH Xây dựng Đồng Khánh  | 16,848,344,000           | 0                      |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Hà Ninh  | 622,534,665              | 1,617,714,625          |
| - Công ty Cổ phần QLĐS Yên Lào  | 1,328,014,989            | 660,502,260            |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác  | 93,216,235,336           | 90,484,668,363         |
| - Phải thu của khách hàng là các bên liên quan<br><i>Công ty Cổ phần PTHT và đô thị Đường Sắt</i> | 10,096,600<br>10,096,600 | 0<br>0                 |
| <b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn</b>   | <b>39,799,497</b>        | <b>844,526,156</b>     |
| - Ban QLDA đường Hồ Chí Minh  | 0                        | 804,726,659            |
| - Công ty Cổ phần 471   | 39,799,497               | 39,799,497             |
| <b>Cộng</b>   | <b>178,777,973,698</b>   | <b>289,775,254,938</b> |

**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 NGÂN HẠN KHÁC**

|   | Tại ngày 30/9/2017    |                    | Tại ngày 01/01/2017   |                    |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
|   | Giá trị               | Dự phòng           | Giá trị               | Dự phòng           |
|   | VND                   | VND                | VND                   | VND                |
| (*) Phải thu về vô tức và LN được chia      | 387,500,000           | -                  | -                     | -                  |
| - Công ty Cổ phần ĐTVT HT& Đô thị Đường sắt | 387,500,000           | -                  | -                     | -                  |
| (*) Các khoản phải thu khác                 | 16,394,392,370        | 394,854,000        | 14,778,474,630        | 435,429,000        |
| - Công ty TNHH TNXP Trường Sơn              | 1,000,000,000         |                    | 1,000,000,000         |                    |
| - Đặt cọc mua nhiên liệu và vật tư          | 450,495,129           |                    | 107,184,500           |                    |
| - Nợ vay cá nhân của CBCNV                  | 3,801,431,373         | 333,374,000        | 348,374,000           | 342,374,000        |
| - Nợ vay cá nhân cán bộ đã nghỉ hưu         | 61,480,000            | 61,480,000         | 61,480,000            | 61,480,000         |
| - Ứng trước tiền lương cho Tổ SX            | 259,050,000           |                    | 549,500,000           |                    |
| - Ban QLDA Đường sắt Khu vực I              | 50,000,000            |                    | 50,000,000            |                    |
| - Chi phí dự án Hạ Long Cát Lân             | 217,590,000           |                    | 217,590,000           |                    |
| - Chủ đầu tư vay GPMB                       | 1,263,585,000         |                    | 1,000,000,000         |                    |
| - Cá nhân vay mua cổ phần                   | 656,711,763           |                    | 298,980,571           |                    |
| - Phải thu ưu đãi cổ phần hóa               | 5,894,084,724         |                    | 7,369,048,194         |                    |
| - Phải thu các đối tượng khác               | 2,739,964,381         |                    | 3,776,317,365         | 31,575,000         |
| (*) Tạm ứng                                 | 2,530,558,776         |                    | 1,660,125,139         |                    |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>19,312,451,146</b> | <b>394,854,000</b> | <b>16,438,599,769</b> | <b>435,429,000</b> |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

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

**4. HÀNG TỒN KHO**

|   |                        | Tại ngày<br>30/9/2017<br>VND |                        | Tại ngày<br>01/01/2017<br>VND |
|---|------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------------|
|   | Giá gốc                | Dự phòng                     | Giá gốc                | Dự phòng                      |
| Nguyên liệu, vật liệu                   | 104,224,434,348        |                              | 109,739,684,488        |                               |
| Công cụ, dụng cụ                        | 15,344,979,532         |                              | 15,823,547,081         |                               |
| Chi phí sản xuất, kinh<br>doanh dở dang | 252,608,565,054        |                              | 213,744,894,422        |                               |
| Thành phẩm                              | 15,849,575,632         |                              | 7,941,591,075          |                               |
| Hàng hoá                                | 4,519,601,285          |                              | 7,098,794,596          |                               |
| <b>Tổng cộng:</b>                       | <b>392,547,155,851</b> | <b>0</b>                     | <b>354,348,511,662</b> | <b>0</b>                      |

**5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN**

|                                      | Tại ngày<br>30/9/2017<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2017<br>VND |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ | 768,180,803                  | 631,393,089                   |
| Chi phí sửa chữa thiết bị            | 780,274,737                  | 0                             |
| Chi phí cải tạo nhà 131 - Thạch Hãn  | 0                            | 460,030,776                   |
| Chi phí bảo hiểm thiết bị            | 86,314,934                   | 427,879,959                   |
| Thuê đất năm 2017                    | 634,727,545                  | 0                             |
| Chi phí phí trả trước khác           | 899,632,148                  | 657,979,808                   |
| <b>Cộng</b>                          | <b>3,169,130,167</b>         | <b>2,177,283,632</b>          |

**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)

**6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

|                               | Số phải thu đầu năm<br>VND | Số phải thu trong kỳ<br>VND | Số đã thu trong kỳ<br>VND | Số phải thu cuối kỳ<br>VND |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng         | 2,128,334,265              | 120,379,905                 | 2,128,334,265             | 120,379,905                |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp    | 419,389,011                | 65,687,793                  | -                         | 485,076,804                |
| Thuế thu nhập cá nhân         | -                          | 64,157,427                  | 9,184,548                 | 54,972,879                 |
| Thuế nhà đất và tiền thuế đất | 129,943,858                | -                           | 129,943,858               | 0                          |
| Các loại thuế khác            | 3,000,000                  | -                           | 3,000,000                 | 0                          |
| <b>Cộng</b>                   | <b>2,680,667,134</b>       | <b>250,225,125</b>          | <b>2,270,462,671</b>      | <b>660,429,588</b>         |

**7. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC**

|                                   | Tại ngày 30/9/2017<br>VND | Tại ngày 01/01/2017<br>VND |                      |                      |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| (*) Các khoản chi hộ              | Giá trị                   | Dự phòng                   | Giá trị              | Dự phòng             |
| - Chi phí Ban QLDA 31 Láng Hạ     | 1,782,929,978             | -                          | 1,782,929,978        | 1,782,929,978        |
| (*) Các khoản phải thu khác       | 1,782,929,978             | 1,700,000,000              | 1,782,929,978        | 1,782,929,978        |
| - Công ty CP ĐTTM và XD Bắc Hà    | 3,308,940,863             | 1,700,000,000              | 7,402,791,540        | 1,700,000,000        |
| - Kỹ quỹ, kỹ cuộc, cầm cố dài hạn | 1,700,000,000             | 1,700,000,000              | 1,700,000,000        | 1,700,000,000        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>1,608,940,863</b>      | <b>1,081,235,516</b>       | <b>9,185,721,518</b> | <b>3,482,929,978</b> |
|                                   | <b>5,091,870,841</b>      | <b>1,700,000,000</b>       | <b>9,185,721,518</b> | <b>3,482,929,978</b> |

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 HỮU HÌNH

| Khoản mục                     | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc<br>thiết bị<br>VND | Phương tiện vận<br>tải, truyền dẫn<br>VND | Thiết bị, dụng cụ<br>quản lý<br>VND | Cộng<br>VND            |
|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                                  |                            |   |                                     |                        |
| 01/01/2017                    | 100,755,331,253                  | 256,465,124,515            | 90,280,690,355                            | 1,917,675,316                       | 449,418,821,439        |
| Số tăng trong năm             | 353,754,550                      | 17,848,270,384             | 3,455,416,363                             | -                                   | 21,657,441,297         |
| - Mua trong năm               | 300,500,000                      | 15,137,832,728             | 2,638,745,454                             | -                                   | 18,077,078,182         |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành      | 53,254,550                       | -                          | -   | -                                   | 53,254,550             |
| - Tặng khác                   | -                                | 2,710,437,656              | 816,670,909                               | -                                   | 3,527,108,565          |
| Số giảm trong năm             | 230,527,500                      | 671,047,619                | 2,612,199,351                             | -                                   | 3,513,774,470          |
| - Giảm do thanh lý            | -                                | 619,047,619                | 2,612,199,351                             | -                                   | 3,231,246,970          |
| - Giảm khác                   | 230,527,500                      | 52,000,000                 | -   | -                                   | 282,527,500            |
| <b>30/9/2017</b>              | <b>100,878,558,303</b>           | <b>273,642,347,280</b>     | <b>91,123,907,367</b>                     | <b>1,917,675,316</b>                | <b>467,562,488,266</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                                  |                            |   |                                     |                        |
| 01/01/2017                    | 42,472,893,011                   | 132,519,178,112            | 46,071,382,207                            | 1,688,308,454                       | 222,751,761,784        |
| Số tăng trong năm             | 3,695,670,044                    | 21,179,041,474             | 6,129,884,275                             | 89,694,902                          | 31,094,290,695         |
| - Khấu hao trong năm          | 3,695,670,044                    | 18,767,737,415             | 6,059,425,942                             | 89,694,902                          | 28,612,528,303         |
| - Tặng khác                   | -                                | 2,411,304,059              | 70,458,333                                | -                                   | 2,481,762,392          |
| Số giảm trong năm             | 87,375,494                       | 577,524,823                | 2,350,447,701                             | -                                   | 3,015,348,018          |
| - Giảm do thanh lý            | -                                | 524,047,619                | 2,322,802,679                             | -                                   | 2,846,850,298          |
| - Giảm khác                   | 87,375,494                       | 53,477,204                 | 27,645,022                                | -                                   | 168,497,720            |
| <b>30/9/2017</b>              | <b>46,081,187,561</b>            | <b>153,120,694,763</b>     | <b>49,850,818,781</b>                     | <b>1,778,003,356</b>                | <b>250,830,704,461</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                                  |                            |   |                                     |                        |
| 01/01/2017                    | 58,282,438,242                   | 123,945,946,403            | 44,209,308,148                            | 229,366,862                         | 226,667,059,655        |
| 30/9/2017                     | 54,797,370,742                   | 120,521,652,517            | 41,273,088,586                            | 139,671,960                         | 216,731,783,805        |

**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. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

| Khoản mục                     | Quyền<br>sử dụng đất<br>VND | Cộng<br>VND          |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                             |                      |
| 01/01/2017                    | 6,285,812,900               | 6,285,812,900        |
| Số tăng trong năm             | 0                           |                      |
| 30/9/2017                     | <u>6,285,812,900</u>        | <u>6,285,812,900</u> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                             |                      |
| 01/01/2017                    | 491,072,646                 | 491,072,646          |
| Số tăng trong năm             | 141,381,900                 | 141,381,900          |
| - Khấu hao trong năm          | 141,381,900                 | 141,381,900          |
| 30/9/2017                     | <u>632,454,546</u>          | <u>632,454,546</u>   |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                             |                      |
| 01/01/2017                    | <u>5,794,740,254</u>        | <u>5,794,740,254</u> |
| 30/9/2017                     | <u>5,653,358,354</u>        | <u>5,653,358,354</u> |

**10. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

| Khoản mục               | 01/01/2017<br>VND | Tăng/giảm<br>trong năm<br>VND | 30/9/2017<br>VND |
|-------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>       | 5,686,065,091     | -                             | 5,686,065,091    |
| - Tòa nhà số 33 Láng Hạ | 5,686,065,091     | -                             | 5,686,065,091    |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>  | 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    |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>  | 3,897,845,050     |                               | 3,727,263,100    |
| - Tòa nhà số 33 Láng Hạ | 3,897,845,050     |                               | 3,727,263,100    |

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG**

|                                  | Tại ngày<br>30/9/2017<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2017<br>VND |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Khách sạn Quang Phú - Quảng Bình | 82,100,262,123               | 41,110,525,986                |
| Các công trình khác              | 2,092,896,635                | 792,859,077                   |
| <b>Cộng:</b>                     | <u>84,193,158,758</u>        | <u>41,903,385,063</u>         |

**12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

|  | Tại ngày<br>30/9/2017<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2017<br>VND |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| 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/S | 17,500,000,000               | 17,500,000,000                |
| Đầu tư dài hạn khác                          | 6,484,500,000                | 6,484,500,000                 |
| + Đầu tư cổ phiếu (Cty VTĐS Sài Gòn)         | 100,000,000                  | 100,000,000                   |
| + Đầu tư Nhà Trạm 76 - Kim Mã                | 6,384,500,000                | 6,384,500,000                 |
| <b>Cộng</b>                                  | <u>23,984,500,000</u>        | <u>23,984,500,000</u>         |

**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. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

|   | Tại ngày<br>30/9/2017<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2017<br>VND |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| Vật tư luân chuyển chờ phân bổ                  | 8,798,900,067                | 7,739,429,500                 |
| Chi phí quyền sử dụng đất Công ty 796           | 964,585,607                  | 981,093,857                   |
| Chi phí quyền sử dụng đất Công ty 792           | 0                            | 60,318,171                    |
| Kinh phí thuê đất Công ty 875                   | 0                            | 104,726,790                   |
| Chi phí tiền thuê đất trả một lần               | 910,755,732                  | 937,807,883                   |
| Chi phí, bao dưỡng và sửa chữa máy móc thiết bị | 1,115,164,598                | 2,138,964,579                 |
| Kinh phí giải phóng mặt bằng Kho Dĩ An          | 446,590,912                  | 893,181,820                   |
| Công cụ dụng cụ chờ phân bổ                     | 225,036,145                  | 374,974,857                   |
| Thiết bị văn phòng chờ phân bổ                  | 53,924,736                   | 451,570,883                   |
| Chi phí trả trước dài hạn khác                  | 426,924,286                  | 1,055,945,067                 |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>12,941,882,082</b>        | <b>14,738,013,407</b>         |

**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. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|  | Tại ngày 30/9/2017     |                        | Tại ngày 01/01/2017    |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | VND                    |                        | 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   | 115,942,782,903        | 115,942,782,903        | 100,487,975,173        | 100,487,975,173        |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan | 28,704,308,447         | 28,704,308,447         | 58,769,112,797         | 58,769,112,797         |
| - Tổng công ty Đường sắt Việt Nam          | 28,704,308,447         | 28,704,308,447         | 58,769,112,797         | 58,769,112,797         |
| <b>Cộng</b>                                | <b>144,647,091,350</b> | <b>144,647,091,350</b> | <b>159,257,087,970</b> | <b>159,257,087,970</b> |

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

| Loại thuế  | Tại ngày 01/01/2017   |                       | Tại ngày 30/9/2017    |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | Số phải nộp trong kỳ  | Số đã nộp trong kỳ    | VND                   |
| Thuế giá trị gia tăng                            | 14,228,487,725        | 14,374,379,436        | 18,753,356,219        | 9,849,510,942         |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt                           | 6,605,189             | 25,801,545            | 25,375,680            | 7,031,054             |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 5,068,906,836         | 1,826,058,928         | 3,585,420,922         | 3,309,544,842         |
| Thuế thu nhập cá nhân                            | 296,357,329           | 653,272,832           | 583,903,409           | 365,726,752           |
| Thuế tài nguyên                                  | 183,888,106           | 1,107,568,454         | 1,073,668,956         | 217,787,604           |
| Thuế nhà đất và tiền thuế đất                    | 99,223,299            | 4,647,203,712         | 3,016,828,651         | 1,729,598,360         |
| Các loại thuế khác                               | -                     | 28,000,000            | 28,000,000            | 0                     |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 92,135,200            | 1,755,368,759         | 795,938,553           | 1,051,565,406         |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>19,975,603,684</b> | <b>24,417,653,666</b> | <b>27,862,492,390</b> | <b>16,530,764,960</b> |

**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. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|   | Tại ngày<br>30/9/2017<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2017<br>VND |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| - Trích trước chi phí công trình          | 2,829,382,027                | 6,941,366,845                 |
| + Gói thầu số 9/KV3                       | 2,459,933,208                | 6,941,366,845                 |
| + Cung cấp TVBT DA H.Nội - C.Linh HĐ W008 | 369,448,819                  | 0                             |
| - Trích trước chi phí khác                | 322,291,818                  | 238,883,177                   |
| + Chi phí khác                            | 322,291,818                  | 0                             |
| + Trích trước chi phí lãi vay             | 0                            | 238,883,177                   |
| <b>Cộng</b>                               | <b>3,151,673,845</b>         | <b>7,180,250,022</b>          |

**17. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN**

|  | Tại ngày<br>30/9/2017<br>VND | Tại ngày<br>01/01/2017<br>VND |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| Kinh phí công đoàn                         | 653,967,609                  | 760,475,868                   |
| Bảo hiểm xã hội                            | 2,680,001,994                | 3,889,794,325                 |
| Bảo hiểm y tế                              | 454,012,997                  | 242,457,468                   |
| Bảo hiểm thất nghiệp                       | 197,770,703                  | 50,943,838                    |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác          | 44,603,750,316               | 30,722,789,673                |
| <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                 | 27,956,625,141               | 15,210,893,556                |
| + Tiền đặt cọc thuê Văn phòng              | 477,706,426                  | 225,605,726                   |
| + Tiền vay CBCNV                           | 6,661,376,000                | 2,940,376,000                 |
| + Tiền trợ cấp thôi việc                   | 640,508,400                  | 339,251,050                   |
| + Tiền thu hộ bồi thường chất lượng ray    | 650,177,507                  | 650,177,507                   |
| + Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát            | 1,891,733,727                | 3,469,984,519                 |
| + Quỹ nhà ở CBCNV                          | 368,603,720                  | 410,848,956                   |
| + Quỹ tìm kiếm việc làm                    | 2,644,627,801                | 4,627,131,867                 |
| + Tiền công tác phí chưa chi trả           | 60,174,000                   | 110,053,600                   |
| + Tiền chi quá tạm ứng của CBCNV           | 344,064,152                  | 1,018,128,359                 |
| + Phải trả các đối tượng khác              | 2,643,153,442                | 1,455,338,533                 |
| <b>Cộng</b>                                | <b>48,589,503,619</b>        | <b>35,666,461,172</b>         |

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
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)

**18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG**

|  | Tại ngày<br>30/9/2017  |                          | Trong kỳ               |                        | Tại ngày<br>01/01/2017 |                          |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
|  | Giá trị                | Số có khả năng<br>trả nợ | Tăng                   | Giảm                   | Giá trị                | Số có khả năng<br>trả nợ |
|  | VND                    |                          | VND                    |                        | VND                    |                          |
| a) Vay ngắn hạn                          |                        |                          |                        |                        |                        |                          |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Đông Đô | 270,381,699,682        | 270,381,699,682          | 307,425,608,048        | 301,957,223,399        | 264,913,315,033        | 264,913,315,033          |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh T.T Huế | 211,047,798,328        | 211,047,798,328          | 200,374,859,349        | 192,464,808,255        | 203,137,747,234        | 203,137,747,234          |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Hải Vân | 20,104,627,721         | 20,104,627,721           | 28,785,353,560         | 33,523,383,891         | 24,842,658,052         | 24,842,658,052           |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Q.Bình  | 13,363,192,948         | 13,363,192,948           | 41,871,043,472         | 43,978,332,290         | 15,470,481,766         | 15,470,481,766           |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh H.Mai   | 7,789,870,193          | 7,789,870,193            | 10,653,173,875         | 7,159,442,295          | 4,296,138,613          | 4,296,138,613            |
| - Ngân hàng Vietbank                     | 4,516,152,000          | 4,516,152,000            | 7,098,493,300          | 4,082,341,300          | 1,500,000,000          | 1,500,000,000            |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Đông Hà | 2,900,000,000          | 2,900,000,000            | 2,900,000,000          | 1,625,403,371          | 1,625,403,371          | 1,625,403,371            |
| - Vay cá nhân                            | 10,260,058,492         | 10,260,058,492           | 14,692,684,492         | 15,173,511,997         | 10,740,885,997         | 10,740,885,997           |
|  | 400,000,000            | 400,000,000              | 1,050,000,000          | 3,950,000,000          | 3,300,000,000          | 3,300,000,000            |
| <b>b) Nợ dài hạn đến hạn trả</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                 | <b>1,589,750,000</b>   | <b>3,339,346,629</b>   | <b>1,749,596,629</b>   | <b>1,749,596,629</b>     |
| - Ngân hàng VP Bank                      | 0                      | 0                        | 0                      | 1,749,596,629          | 1,749,596,629          | 1,749,596,629            |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Đông Đô | 0                      | 0                        | 1,589,750,000          | 1,589,750,000          | 0                      | 0                        |
| <b>Cộng</b>                              | <b>270,381,699,682</b> | <b>270,381,699,682</b>   | <b>309,015,358,048</b> | <b>305,296,570,028</b> | <b>266,662,911,662</b> | <b>266,662,911,662</b>   |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

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

**19. 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.

**20. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

|  | <b>Tại ngày</b><br><b>30/9/2017</b> | <b>Tại ngày</b><br><b>01/01/2017</b> |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|
|  | <b>VND</b>                          | <b>VND</b>                           |
| Kinh phí góp vốn đào tạo của CBCNV             | 2,096,700,000                       | 2,178,200,000                        |
| Kinh phí cắt giảm di dời Mỏ đá Lãng Cô         | 0                                   | 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 XD Thừa Thiên Huế thuê cây xăng | 150,000,000                         | 150,000,000                          |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>3,046,639,795</b>                | <b>3,762,739,024</b>                 |

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
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)

**21. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

|  | Tại ngày<br>30/9/2017 |                          | Trong kỳ              |                       | Tại ngày<br>01/01/2017 |                          |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
|  | Giá trị               | Số có khả năng<br>trả nợ | Tăng                  | Giảm                  | Giá trị                | Số có khả năng<br>trả nợ |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Đông Đô | 51,736,900,000        | 51,736,900,000           | 22,993,363,000        | 10,791,768,000        | 39,535,305,000         | 39,535,305,000           |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Q.Bình  | 756,877,800           | 756,877,800              | 271,917,800           | 0                     | 484,960,000            | 484,960,000              |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Hải Vân | 540,000,000           | 540,000,000              | 0                     | 135,000,000           | 675,000,000            | 675,000,000              |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN Nghệ An    | 2,078,346,002         | 2,078,346,002            | 1,980,000,000         | 134,998,998           | 233,345,000            | 233,345,000              |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh Đông Hà | 3,833,125,000         | 3,833,125,000            | 3,000,000,000         | 714,375,000           | 1,547,500,000          | 1,547,500,000            |
| - Ngân hàng ĐT&PT VN - Chi nhánh T.T.Huế | 5,178,250,000         | 5,178,250,000            | 5,040,000,000         | 1,553,250,000         | 1,691,500,000          | 1,691,500,000            |
| - Ngân hàng TMCP Vietbank                | 4,397,542,500         | 4,397,542,500            | 0                     | 841,702,500           | 5,239,245,000          | 5,239,245,000            |
| <b>Cộng</b>                              | <b>68,521,041,302</b> | <b>68,521,041,302</b>    | <b>33,285,280,800</b> | <b>14,171,094,498</b> | <b>49,406,855,000</b>  | <b>49,406,855,000</b>    |

**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)

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**22.1 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 16 ngày 21/7/2015 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<br>đã góp  | Tỷ lệ<br>vốn góp | Tổng số vốn<br>đã góp  | Tỷ lệ<br>vốn góp |
|     |                                 | VND                    | %                | VND                    | %                |
| 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%           |
|     | <b>Cộng</b>                     | <b>154,573,830,000</b> | <b>100%</b>      | <b>154,573,830,000</b> | <b>100%</b>      |

**22.2 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 |                    |                    |
| + <i>Vốn góp đầu năm</i>    | 154,573,830,000    | 154,573,830,000    |
| + <i>Vốn góp cuối năm</i>   | 154,573,830,000    | 154,573,830,000    |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 7,402,717,990      | 9,026,109,120      |

**22.3 CỔ PHIẾU**

|  | Tại ngày 30/9/2017 | Tại ngày 30/9/2016 |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 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         |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 15,457,383         | 15,457,383         |
| Mệnh giá Cổ phiếu VND/cổ phiếu         | 10,000             | 10,000             |

**22.4 CÁC QUỸ**

|                         | Tại ngày 30/9/2017     | Tại ngày 01/01/2017    |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                         | VND                    | VND                    |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 137,775,057,244        | 135,946,055,268        |
| <b>Cộng</b>             | <b>137,775,057,244</b> | <b>135,946,055,268</b> |

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
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)

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)**

**22.5 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

| Khoản mục   | Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                | Thặng dư vốn cổ phần |                 | Vốn khác của Chủ sở hữu |                  | Quý đầu tư phát triển |                 | Quý hỗ trợ cổ phần hóa |     | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |     | Vốn của cổ đông không kiểm soát |     | LN chưa phân phối cổ đông không kiểm soát |     | Cộng |     |                  |
|---|---------------------------|----------------|----------------------|-----------------|-------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------------|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------|-----|---|-----|------|-----|------------------|
|   | VND                       | VND            | VND                  | VND             | VND                     | VND              | VND                   | VND             | VND                    | VND | VND                               | VND | VND                             | VND | VND                                       | VND | VND  | VND |                  |
| Số dư 01/01/2016  | 154,573,830,000           | 25,766,666,079 | 1,296,421,018        | 134,407,156,390 | 3,681,644,514           | 29,940,943,770   | 133,775,700,000       | 12,629,670,073  | 496,072,031,844        |     |                                   |     |                                 |     |   |     |      |     |                  |
| - Lãi trong năm nay   | -                         | -              | -                    | -               | -                       | 26,420,514,941   | -                     | -               | 2,649,740,443          | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | 29,070,255,384   |
| - Trích quỹ từ lợi nhuận                                      | -                         | -              | -                    | 1,538,898,878   | 3,031,574,818           | (4,585,368,260)  | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (14,894,564)     |
| - Hoàn nhập lại LN chưa phân phối của cổ đông không kiểm soát | -                         | -              | -                    | -               | -                       | 12,629,670,073   | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (6,071,175,224)  |
| - Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi                         | -                         | -              | -                    | -               | -                       | (6,071,175,224)  | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (13,385,734,806) |
| - Phân phối Quỹ hỗ trợ cổ phần hóa                            | -                         | -              | -                    | -               | (6,713,219,332)         | (6,672,515,474)  | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (30,990,520,000) |
| - Công ty mẹ mua lại cổ phần Cty con                          | -                         | -              | -                    | -               | -                       | -                | (30,990,520,000)      | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | 14,894,564       |
| - Các quỹ của Cổ đông không kiểm soát                         | -                         | -              | -                    | -               | -                       | -                | 14,894,564            | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (25,595,182,381) |
| - Chia cổ tức năm 2015  | -                         | -              | -                    | -               | -                       | (25,595,182,381) | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (277,818,081)    |
| - Giám khác   | -                         | -              | -                    | -               | -                       | (277,818,081)    | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | 448,821,856,735  |
| Số dư 31/12/2016  | 154,573,830,000           | 25,766,666,079 | 1,296,421,018        | 135,946,055,268 | 3,681,644,514           | 25,789,069,364   | 102,800,074,564       | 2,649,740,443   | 448,821,856,735        |     |                                   |     |                                 |     |   |     |      |     |                  |
| Số dư 01/01/2017  | 154,573,830,000           | 25,766,666,079 | 1,296,421,018        | 135,946,055,268 | 3,681,644,514           | 25,789,069,364   | 102,800,074,564       | 2,649,740,443   | 448,821,856,735        |     |                                   |     |                                 |     |   |     |      |     |                  |
| - Lãi trong năm   | -                         | -              | -                    | -               | -                       | (8,294,783,374)  | -                     | -               | (1,671,367,155)        | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (9,966,150,529)  |
| - Trích quỹ từ lợi nhuận                                      | -                         | -              | -                    | 1,870,506,014   | 1,870,506,014           | (1,870,506,014)  | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | -                |
| - Hoàn nhập lại LN chưa phân phối của cổ đông không kiểm soát | -                         | -              | -                    | -               | -                       | 2,649,740,443    | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (4,465,164,302)  |
| - Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi                         | -                         | -              | -                    | -               | -                       | (4,465,164,302)  | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (199,609,673)    |
| - Phân phối Quỹ hỗ trợ cổ phần hóa                            | -                         | -              | -                    | -               | -                       | (199,609,673)    | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (21,903,529,817) |
| - Chia cổ tức năm 2016  | -                         | -              | -                    | (41,504,038)    | (41,504,038)            | (21,903,529,817) | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | -                |
| - Các quỹ của Cổ đông không kiểm soát                         | -                         | -              | -                    | -               | -                       | -                | 41,504,038            | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (4,279,920)      |
| - Giám khác (*)   | -                         | -              | -                    | -               | -                       | (4,279,920)      | -                     | -               | -                      | -   | -                                 | -   | -                               | -   | -   | -   | -    | -   | (4,279,920)      |
| Số dư 30/9/2017   | 154,573,830,000           | 25,766,666,079 | 1,296,421,018        | 137,775,057,244 | 3,681,644,514           | (8,299,063,294)  | 102,841,578,601       | (1,671,367,155) | 412,283,122,494        |     |                                   |     |                                 |     |   |     |      |     |                  |

**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<br>30/9/2017  | Tại ngày<br>30/9/2016  |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| <b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>     | <b>426,267,931,552</b> | <b>504,102,054,722</b> |
| + Hoạt động xây lắp                                    | 331,407,113,452        | 414,994,751,430        |
| + Cho thuê văn phòng                                   | 3,592,721,524          | 3,038,179,091          |
| + Cung cấp dịch vụ                                     | 10,218,782,118         | 10,774,411,290         |
| + Dịch vụ ủy thác nhập khẩu                            | 5,202,920,240          | 10,773,782,275         |
| + Bán hàng hóa   | 34,034,245,804         | 31,085,483,175         |
| + Bán vật tư các loại                                  | 3,245,663,488          | 2,596,503,413          |
| + Sản xuất công nghiệp                                 | 38,566,484,926         | 30,354,040,048         |
| + Hoạt động khác                                       | -                      | 484,904,000            |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                    | <b>25,801,545</b>      | <b>15,874,561</b>      |
| + Thuế TTĐB  | 25,801,545             | 15,874,561             |
| <b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>426,242,130,007</b> | <b>504,086,180,161</b> |

**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|                            | Tại ngày<br>30/9/2017  | Tại ngày<br>30/9/2016  |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
|                            | VND                    | VND                    |
| Hoạt động xây lắp          | 284,017,149,891        | 323,235,222,728        |
| Dịch vụ cho thuê văn phòng | 250,656,957            | 252,107,905            |
| Cung cấp dịch vụ           | 7,950,569,666          | 4,545,876,063          |
| Ủy thác nhập khẩu          | 4,246,756,681          | 8,717,477,878          |
| Bán hàng hóa               | 32,147,099,301         | 27,259,410,014         |
| Bán vật tư các loại        | 2,220,668,290          | 1,385,015,051          |
| Sản xuất công nghiệp       | 34,144,326,264         | 25,746,475,176         |
| Hoạt động khác             | -                      | 485,361,000            |
| <b>Cộng</b>                | <b>364,977,227,050</b> | <b>391,626,945,815</b> |

**3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                                      | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | VND                   | VND                   |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay           | 343,424,315           | 724,923,925           |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia          | 787,500,000           |                       |
| Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện | 192                   | 33,169                |
| <b>Cộng</b>                          | <b>1,130,924,507</b>  | <b>724,957,094</b>    |

**4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                            | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | VND                   | VND                   |
| Lãi tiền vay               | 18,285,173,416        | 17,307,597,531        |
| Lãi mua hàng hàng trả chậm | -                     | 494,838,283           |
| Lỗ chênh lệch ngoại tệ     | -                     | 241,285,431           |
| <b>Cộng</b>                | <b>18,285,173,416</b> | <b>18,043,721,245</b> |

**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 BÁN HÀNG**

|                                     | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | VND                   | VND                   |
| Chi phí nhân viên bán hàng          | 525,120,160           | 391,858,100           |
| Chi phí vật liệu bao bì             | 70,672,237            | 34,978,258            |
| Chi phí công cụ dụng cụ             | -                     | 5,459,000             |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định    | 157,680,976           | 160,711,418           |
| Chi phí hàng hoá, dịch vụ mua ngoài | 849,025,685           | 550,716,860           |
| Chi phí khác bằng tiền              | 441,704,493           | 427,309,500           |
| <b>Cộng</b>                         | <b>2,044,203,551</b>  | <b>1,571,033,136</b>  |

**6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|                                  | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | VND                   | VND                   |
| Chi phí nhân viên quản lý        | 24,509,553,840        | 32,302,684,470        |
| Chi phí vật liệu quản lý         | 1,142,044,605         | 1,521,512,883         |
| Chi phí đồ dùng văn phòng        | 370,497,551           | 468,607,669           |
| Chi phí khấu hao Tài sản cố định | 9,060,585,784         | 7,574,850,639         |
| Thuế và các khoản lệ phí         | 2,890,424,892         | 4,885,051,943         |
| Chi phí dự phòng khó đòi         | (7,431,837,770)       | (1,955,342,466)       |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 10,355,344,725        | 16,192,761,571        |
| Chi phí khác bằng tiền           | 9,218,975,527         | 15,216,290,657        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>50,115,589,154</b> | <b>76,206,417,366</b> |

**7. THU NHẬP KHÁC**

|   | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Thu nhập từ thanh lý Tài sản cố định        | 237,000,001           | 28,970,594,485        |
| Thu tiền bồi thường, tiền phạt, tiền thưởng | 299,920,730           | 428,285,801           |
| Thu nhập khác                               | 577,494,774           | 1,631,141,225         |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>1,114,415,505</b>  | <b>31,030,021,511</b> |

**8. CHI PHÍ KHÁC**

|                                   | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | VND                   | VND                   |
| Chi phí thanh lý Tài sản cố định  | 173,646,463           | 2,414,640,591         |
| Tiền phạt nộp chậm thuế, bảo hiểm | 1,618,072,825         | 511,436,614           |
| Các khoản chi khác                | 351,571,712           | 475,746,388           |
| <b>Cộng</b>                       | <b>2,143,291,000</b>  | <b>3,401,823,593</b>  |

**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. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

|  | Tại ngày 30/9/2017   | Tại ngày 30/9/2016    |
|--|----------------------|-----------------------|
|  | VND                  | VND                   |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế   | (9,078,014,152)      | 44,991,217,611        |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế  | 17,864,560,526       | (33,861,797,378)      |
| <b>Trừ:</b> Thu nhập không chịu thuế                                     | 3,664,539,435        | 44,988,947,479        |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia  | 787,500,000          | 874,608,505           |
| - Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi                                    | 15,000,000           |                       |
| - Hoàn nhập lãi chưa thực hiện các kỳ trước và dự phòng thực hiện kỳ này | 2,862,039,435        | 44,114,338,974        |
| <b>Cộng:</b> Các khoản chi phí không được khấu trừ                       | 21,529,099,961       | 11,127,150,101        |
| - Tiền phạt chậm nộp thuế, phạt chậm tàu                                 | 394,608,575          | 1,355,491,839         |
| - Chi phí không được trừ   | -                    | 38,958,295            |
| - Lỗ của Công ty con và Cty mẹ   | 13,564,087,513       | 8,604,502,737         |
| - Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi                                    | -                    |                       |
| - Lãi chưa thực hiện giữa Cty mẹ và Cty con                              | 7,570,403,873        | 1,128,197,230         |
| Thu nhập chịu thuế   | <b>8,786,546,374</b> | <b>11,129,420,233</b> |
| Trong đó:  |                      |                       |
| Thu nhập chịu thuế suất 20%  | 8,786,546,374        | 10,392,391,063        |
| Thu nhập chịu thuế suất 22%  | -                    | 737,029,170           |
| Thu nhập chịu thuế suất 25%  | -                    |                       |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp (1)   | <b>1,757,309,285</b> | <b>2,240,624,630</b>  |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành tương ứng với thuế suất 20%                  | 1,757,309,283        | 2,078,478,213         |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành tương ứng với thuế suất 22%                  |                      | 162,146,417           |
| Miễn giảm và điều chỉnh (2)  | 68,749,981           |                       |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (1)+(2)</b>                      | <b>1,826,059,266</b> | <b>2,240,624,630</b>  |

(\*) Điều chỉnh tăng thuế TNDN truy thu của Công ty 796 năm 2016.

**10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**

|   | Tại ngày 30/9/2017   | Tại ngày 30/9/2016   |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| 1) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế: |                      |                      |
| Thuế suất 20%   | 1,514,080,775        | 572,407,887          |
| Thuế suất 25%   | 1,514,080,775        | 572,407,887          |
| 2) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại |                      |                      |
| Thuế suất 20%   | 576,157,887          | 10,317,494,028       |
| Thuế suất 22%   | 572,407,887          |                      |
| Thuế suất 25%   | 3,750,000            | 10,032,937,753       |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (2-1)</b>  | <b>(937,922,888)</b> | <b>9,745,086,141</b> |

**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. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

|  | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp   | (9,966,150,529)       | 33,005,506,840        |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: | 1,671,367,155         | (1,602,091,088)       |
| + Các khoản điều chỉnh tăng  | 1,671,367,155         |                       |
| + Các khoản điều chỉnh giảm  |                       | 1,602,091,088         |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông  | (8,294,783,374)       | 31,403,415,752        |
| Số trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi   |                       |                       |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong Quý (cổ phiếu)  | 15,457,383            | 15,457,383            |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)</b>   | <b>(537)</b>          | <b>2,032</b>          |

**12. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU**

|  | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp   | (9,966,150,529)       | 33,005,506,840        |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: | 1,671,367,155         | (1,602,091,088)       |
| + Các khoản điều chỉnh tăng  | 1,671,367,155         | -                     |
| + Các khoản điều chỉnh giảm  |                       | 1,602,091,088         |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông  | (8,294,783,374)       | 31,403,415,752        |
| Số trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi   |                       | -                     |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong Quý (cổ phiếu)  | 15,457,383            | 15,457,383            |
| Cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm   |                       |                       |
| <b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/CP)</b>   | <b>(537)</b>          | <b>2,032</b>          |

**13. CỔ PHIẾU LƯU HÀNH BÌNH QUÂN**

|   | Tại ngày<br>30/9/2017 | Tại ngày<br>30/9/2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | Năm nay               | Năm trước             |
| Số Cổ phiếu đầu năm (1)                             | 15,457,383            | 15,457,383            |
| Số Cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ (2)             |                       |                       |
| Số ngày lưu hành trong kỳ (3)                       | 273                   | 274                   |
| Số ngày trong kỳ (4)                                | 273                   | 274                   |
| <b>Số CP lưu hành bình quân trong năm (1+2)x3/4</b> | <b>15,457,383</b>     | <b>15,457,383</b>     |

**14. THU NHẬP CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

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



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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
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)

**15. KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA CÁC BỘ PHẬN**

| TT | Tên đơn vị   | Tổng công ty    | Cty 791        | Cty 792        | Cty 793        | Cty XNK        | Cty 796         | Cty 798         | Cty 875        | Cty 878         | Cty 879        | Cty H.Mai      | Cty VFDs Đà Nẵng | Tổng cộng       | Giao dịch nội bộ | Giao dịch bán hàng ra bên ngoài |
|----|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------------------|
|    |  | 4               | 5              | 6              | 7              | 8              | 9               | 10              | 11             | 12              | 13             | 14             | 15               | 16              | 17               | 18=16-17                        |
| 1  | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                   | 131,313,909,968 | 27,815,839,722 | 21,662,462,727 | 45,257,308,347 | 29,855,645,525 | 127,281,475,039 | 29,263,384,787  | 34,784,744,094 | 101,086,890,313 | 27,337,749,832 | 32,264,410,891 | 30,125,372,809   | 638,049,094,054 | 211,781,162,502  | 426,267,931,552                 |
| 2  | Các khoản giảm trừ doanh thu                             | 0               | 0              | 0              | 0              | 25,801,545     | 0               | 0               | 0              | 0               | 0              | 0              | 0                | 25,801,545      | 0                | 25,801,545                      |
| 3  | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)  | 131,313,909,968 | 27,815,839,722 | 21,662,462,727 | 45,257,308,347 | 29,829,843,980 | 127,281,475,039 | 29,263,384,787  | 34,784,744,094 | 101,086,890,313 | 27,337,749,832 | 32,264,410,891 | 30,125,372,809   | 638,023,292,509 | 211,781,162,502  | 426,242,130,007                 |
| 4  | Gia vốn hàng bán   | 99,735,453,643  | 24,987,133,630 | 18,158,404,644 | 39,848,599,682 | 27,970,303,294 | 122,932,195,034 | 33,535,663,228  | 31,254,768,171 | 93,932,501,310  | 25,122,262,183 | 29,197,031,324 | 25,375,708,971   | 572,050,023,114 | 207,072,798,064  | 364,977,227,050                 |
| 5  | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-20)    | 31,578,456,325  | 2,828,706,092  | 3,504,058,083  | 5,408,708,665  | 1,859,540,686  | 4,349,280,005   | (4,273,278,441) | 3,529,975,923  | 7,154,389,003   | 2,215,487,649  | 3,067,379,567  | 4,749,663,838    | 65,973,267,395  | 4,708,364,438    | 61,264,902,957                  |
| 6  | Doanh thu hoạt động tài chính                            | 6,466,402,114   | 25,691,046     | 7,218,308      | 1,692,228      | 183,128,410    | 3,821,328       | 1,942,853       | 6,038,312      | 18,297,093      | 8,013,144      | 2,260,743      | 68,484,978       | 6,792,990,557   | 5,662,066,050    | 1,130,924,507                   |
| 7  | Chi phí tài chính  | 13,545,162,004  | 82,359,480     | 384,960,112    | 933,831,427    | 0              | 482,735,640     | 428,201,955     | 788,213,389    | 1,337,488,566   | 12,294,806     | 89,926,037     | 0                | 18,285,173,416  | 0                | 18,285,173,416                  |
| 8  | Chi phí bán hàng   | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0              | 0               | 0              | 0              | 0                | 0               | 0                | 0                               |
| 9  | Chi phí quản lý doanh nghiệp                             | 22,277,834,019  | 2,190,589,989  | 2,932,727,400  | 2,257,297,553  | 1,602,857,251  | 3,406,133,648   | 3,684,560,449   | 2,263,430,334  | 2,427,878,793   | 1,769,327,793  | 2,368,855,620  | 2,948,896,305    | 50,130,389,154  | 15,000,000       | 50,115,389,154                  |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (20+21-22-24-25) | 2,221,862,416   | 581,447,669    | 193,588,879    | 2,219,271,913  | 439,811,845    | 464,232,045     | (8,383,197,992) | 484,370,512    | 3,207,318,737   | 441,678,194    | 610,858,653    | (174,951,040)    | 2,306,291,831   | 10,355,430,488   | (8,049,138,657)                 |
| 11 | Thu nhập khác  | 247,876,686     | 287,412,727    | 4,000,000      | 0              | 0              | 90,909,091      | 0               | 9,090,909      | 107,136,364     | 4,353,364      | 111,818,182    | 251,818,182      | 1,114,415,505   | 0                | 1,114,415,505                   |
| 12 | Chi phí khác   | 12,107,200      | 335,305,042    | 64,823,769     | 139,645,620    | 0              | 64,164,019      | 1,188,955,373   | 41,764,233     | 103,731,724     | 23,873,868     | 141,188,333    | 27,731,819       | 2,143,291,000   | 0                | 2,143,291,000                   |
| 13 | Lợi nhuận khác (0=(31-32) thuế 50=(30+40))               | 235,769,486     | (47,892,315)   | (60,823,769)   | (139,645,620)  | 0              | 26,745,072      | (1,188,955,373) | (32,673,324)   | 3,404,640       | (19,520,504)   | (29,370,151)   | 224,086,363      | (1,028,875,495) | 0                | (1,028,875,495)                 |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế 50=(30+40)             | 2,457,631,902   | 533,555,354    | 132,765,110    | 2,079,626,293  | 439,811,845    | 490,977,117     | (9,572,153,365) | 451,697,188    | 3,210,723,377   | 422,157,690    | 581,488,502    | 49,135,323       | 1,277,416,336   | 10,355,430,488   | (9,078,014,152)                 |
| 15 | Chi phí thuế TNDN hiện hành                              | 0               | 114,182,322    | 37,299,169     | 443,854,383    | 87,962,368     | 179,778,208     | 0               | 98,692,285     | 643,436,383     | 94,246,312     | 116,780,762    | 9,827,073        | 1,826,059,265   | 0                | 1,826,059,265                   |
| 16 | Lợi nhuận sau thuế hiện tại                              | 0               | 0              | 0              | 0              | 0              | 0               | 0               | 0              | 0               | 0              | 0              | 0                | 937,922,888     | 0                | (937,922,888)                   |
| 17 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 60=(50-61+52)   | 2,457,631,902   | 419,373,032    | 95,465,941     | 1,635,771,910  | 351,849,477    | 311,198,909     | (9,572,153,365) | 353,004,903    | 2,567,286,994   | 327,911,378    | 464,707,740    | 39,308,250       | (548,642,929)   | 9,417,507,600    | (9,966,150,530)                 |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

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

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

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 được phân chia 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.

**VII. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất 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