

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
*cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017*  
*đã được kiểm toán*



## **MỤC LỤC**

|                                                                              | <b>Trang</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Báo cáo của Ban Giám đốc</b>                                              | <b>2 – 3</b>  |
| <b>Báo cáo kiểm toán độc lập</b>                                             | <b>4 – 5</b>  |
| <b>Báo cáo tài chính đã được kiểm toán</b>                                   | <b>6 – 31</b> |
| Bảng cân đối kế toán                                                         | 6 – 8         |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh                                         | 9             |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ                                                   | 10 – 11       |
| Bản thuyết minh Báo cáo tài chính                                            | 12 – 30       |
| Phụ lục 01: Chi tiết vật tư, hàng hoá giữ hộ Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam | 31            |

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đường sắt Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

### **KHAI QUÁT VỀ CÔNG TY**

Công ty Quản lý đường sắt Sài Gòn là doanh nghiệp Nhà nước hoạt động công ích trực thuộc Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam, tiền thân là Xí nghiệp Quản lý đường sắt Sài Gòn trực thuộc Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam được thành lập theo Quyết định số 871/998/QĐ/TCCB-TLĐ ngày 17/4/1998 của Bộ giao thông vận tải. Theo quyết định số 1202/2010/QĐ-ĐS ngày 24/9/2010 của hội đồng thành viên Đường sắt Việt Nam chuyển Công ty Quản lý Đường sắt Sài Gòn thành Công ty TNHH MTV Quản lý Đường sắt Sài Gòn. Hoạt động của Công ty được Sở kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0301072382 ngày 20 tháng 10 năm 2010. Từ ngày 02 tháng 02 năm 2016 Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Đường sắt Sài Gòn theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0301072382, đăng ký thay đổi lần thứ 01 ngày 02 tháng 02 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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

- Quản lý, bảo trì, sửa chữa kết cấu hạ tầng đường sắt;
- Xây dựng các công trình giao thông đường sắt, đường bộ, công trình thủy lợi, công trình dân dụng và công nghiệp; công trình đường dây truyền tải điện và trạm biến áp;
- San lấp mặt bằng;
- Tổ chức ứng phó sự cố thiên tai, cứu nạn và tai nạn giao thông đường sắt.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh.

### **CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

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

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Ông Nguyễn Xuân Hòa | Chủ tịch |
| Ông Trần Hữu Chiến  | Ủy viên  |
| Ông Lê Hồng Phúc    | Ủy viên  |

### **BAN GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG**

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

|                      |                   |                                     |
|----------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Ông Trần Hữu Chiến   | Giám đốc          |                                     |
| Ông Nguyễn Đình Đăng | Phó Giám đốc      |                                     |
| Ông Lê Hồng Phúc     | Phó Giám đốc      |                                     |
| Ông Trần Hữu Phương  | Phó Giám đốc      |                                     |
| Ông Lê Nghĩa Trung   | Kế toán trưởng    | Miễn nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2017 |
| Ông Trần Văn Lân     | Phụ trách kế toán | Bỏ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2017   |

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016.

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

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

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

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính..

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2018

**TM. Ban Giám đốc**  
**Giám đốc**



**Trần Hữu Chiến**

Số: 29 /2018/BCKT-AASCN

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đường sắt Sài Gòn, được lập ngày 23 tháng 02 năm 2018, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### *Trách nhiệm của Ban Giám đốc*

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

### *Trách nhiệm của Kiểm toán viên*

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

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

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

### *Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ*

- Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, số dư chênh lệch giá trị vật tư thu hồi hộ Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam đang theo dõi trên khoản mục “Phải thu khác” trên Báo cáo tài chính của Công ty là 2.671.750.897 đồng. Đến thời điểm hiện tại, Công ty chưa thực hiện kiểm tra, rà soát lại khoản chênh lệch này để xử lý theo yêu cầu của Kiểm toán Nhà nước. Do vậy, chúng tôi không thể xác định các điều chỉnh cần thiết đối với khoản chênh lệch giá trị vật tư thu hồi này tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như các yếu tố liên quan của Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

#### Headquarters

29 Hoang Sa Str., Dist. 1, Hochiminh City  
Tel: (84-028) 3910 4881 \* Fax: (84-028) 3910 4880  
Email: infohcm@aascn.com.vn Web: www.aascn.com.vn

#### Branch in Hanoi

4 Glosbe 07 TT2/96B Nguyen Huy Tuong, Thanh Xuan, Ha Noi  
Tel: (84-24) 3994 7969 \* Fax: (84-24) 3793 1429  
Email: admin@namviethn.vn



## Báo cáo kiểm toán độc lập (tiếp theo)

---

### Ý kiến của kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đường sắt Sài Gòn tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 23 tháng 02 năm 2018

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

**Giám đốc**



**Bùi Thị Ngọc Lan**

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

**Kiểm toán viên**

**Nguyễn Thị Nguyên Nhung**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3360-2015-152-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| STT         | TÀI SẢN                                          | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|-------------|--------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A.</b>   | <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |             | <b>52.971.671.281</b> | <b>74.714.273.107</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>V.01</b> | <b>8.713.031.202</b>  | <b>35.794.339.372</b> |
| 1.          | Tiền                                             | 111        |             | 660.862.202           | 24.803.371.188        |
| 2.          | Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | 8.052.169.000         | 10.990.968.184        |
| <b>II.</b>  | <b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                 | <b>120</b> |             | <b>4.000.000.000</b>  | -                     |
| 1.          | Chứng khoán kinh doanh                           | 121        |             | -                     | -                     |
| 2.          | Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122        |             | -                     | -                     |
| 3.          | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | V.02        | 4.000.000.000         | -                     |
| <b>III.</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>               | <b>130</b> |             | <b>36.135.915.261</b> | <b>25.111.404.112</b> |
| 1.          | Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | V.03        | 31.538.265.763        | 17.914.770.546        |
| 2.          | Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        |             | 449.363.833           | 527.855.819           |
| 3.          | Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |             | -                     | -                     |
| 4.          | Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |             | -                     | -                     |
| 5.          | Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        |             | -                     | -                     |
| 6.          | Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        | V.04        | 4.694.544.167         | 6.668.777.747         |
| 7.          | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        | V.05        | (546.258.502)         | -                     |
| 8.          | Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             | -                     | -                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                              | <b>140</b> |             | <b>4.007.324.818</b>  | <b>13.808.529.623</b> |
| 1.          | Hàng tồn kho                                     | 141        | V.06        | 4.007.324.818         | 13.808.529.623        |
| 2.          | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             | -                     | -                     |
| <b>V.</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>115.400.000</b>    | -                     |
| 1.          | Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.09        | 115.400.000           | -                     |
| 2.          | Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | -                     | -                     |
| 3.          | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        | V.12        | -                     | -                     |
| 4.          | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             | -                     | -                     |
| 5.          | Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             | -                     | -                     |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh  
**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

| STT         | TÀI SẢN                                        | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|-------------|------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>B.</b>   | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                         | <b>200</b> |             | <b>9.950.258.057</b>  | <b>10.403.118.575</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>              | <b>210</b> |             | -                     | -                     |
| 1.          | Phải thu dài hạn của khách hàng                | 211        | V.02        | -                     | -                     |
| 2.          | Trả trước cho người bán dài hạn                | 212        |             | -                     | -                     |
| 3.          | Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc             | 213        |             | -                     | -                     |
| 4.          | Phải thu nội bộ dài hạn                        | 214        |             | -                     | -                     |
| 5.          | Phải thu về cho vay dài hạn                    | 215        |             | -                     | -                     |
| 6.          | Phải thu dài hạn khác                          | 216        | V.03        | -                     | -                     |
| 7.          | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)          | 219        |             | -                     | -                     |
| <b>II.</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                         | <b>220</b> |             | <b>6.836.629.812</b>  | <b>5.960.215.721</b>  |
| 1.          | Tài sản cố định hữu hình                       | 221        | V.07        | 6.772.961.812         | 5.960.215.721         |
|             | - Nguyên giá                                   | 222        |             | 21.384.967.739        | 20.311.800.044        |
|             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 223        |             | (14.612.005.927)      | (14.351.584.323)      |
| 3.          | Tài sản cố định vô hình                        | 227        | V.08        | 63.668.000            | -                     |
|             | - Nguyên giá                                   | 228        |             | 76.400.000            | -                     |
|             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 229        |             | (12.732.000)          | -                     |
| <b>III.</b> | <b>Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> |             | -                     | -                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Tài sản dở dang dài hạn</b>                 | <b>240</b> | V.09        | <b>88.447.273</b>     | <b>964.667.950</b>    |
| 1.          | Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn   | 241        |             | -                     | -                     |
| 2.          | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 242        |             | 88.447.273            | 964.667.950           |
| <b>V.</b>   | <b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>                | <b>250</b> |             | -                     | -                     |
| 1.          | Đầu tư vào công ty con                         | 251        |             | -                     | -                     |
| 2.          | Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết        | 252        |             | -                     | -                     |
| 3.          | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                 | 253        |             | -                     | -                     |
| 4.          | Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254        |             | -                     | -                     |
| 5.          | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                | 255        |             | -                     | -                     |
| <b>VI.</b>  | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                    | <b>260</b> |             | <b>3.025.180.972</b>  | <b>3.478.234.904</b>  |
| 1.          | Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.10        | 3.025.180.972         | 3.478.234.904         |
| 2.          | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                 | 262        |             | -                     | -                     |
| 4.          | Tài sản dài hạn khác                           | 268        |             | -                     | -                     |
|             | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                       | <b>270</b> |             | <b>62.921.929.338</b> | <b>85.117.391.682</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh  
**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

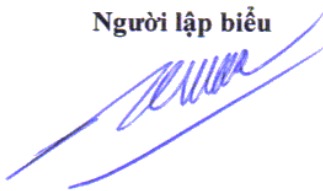
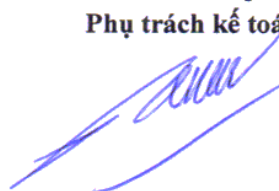
| STT        | NGUỒN VỐN                                                  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|------------|------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>C.</b>  | <b>NGỢ PHẢI TRẢ</b>                                        | <b>300</b> |             | <b>39.859.456.457</b> | <b>62.544.668.381</b> |
| <b>I.</b>  | <b>Ngợ ngắn hạn</b>                                        | <b>310</b> |             | <b>39.773.156.457</b> | <b>62.458.368.381</b> |
| 1.         | Phải trả người bán ngắn hạn                                | 311        | V.11        | 19.368.926.005        | 33.876.193.402        |
| 2.         | Người mua trả tiền trước ngắn hạn                          | 312        |             | 25.000.000            | 3.224.294.901         |
| 3.         | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước                        | 313        | V.12        | 1.852.767.731         | 4.181.866.090         |
| 4.         | Phải trả người lao động                                    | 314        |             | 9.110.802.302         | 10.690.770.811        |
| 6.         | Phải trả nội bộ ngắn hạn                                   | 316        |             | -                     | -                     |
| 9.         | Phải trả ngắn hạn khác                                     | 319        | V.13        | 8.203.582.943         | 8.742.893.072         |
| 12.        | Quỹ khen thưởng, phúc lợi                                  | 322        |             | 1.212.077.476         | 1.742.350.105         |
| <b>II.</b> | <b>Ngợ dài hạn</b>                                         | <b>330</b> |             | <b>86.300.000</b>     | <b>86.300.000</b>     |
| 7.         | Phải trả dài hạn khác                                      | 337        | V.13        | 86.300.000            | 86.300.000            |
| <b>D.</b>  | <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                                      | <b>400</b> |             | <b>23.062.472.881</b> | <b>22.572.723.301</b> |
| <b>I.</b>  | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                                      | <b>410</b> | <b>V.14</b> | <b>23.062.472.881</b> | <b>22.572.723.301</b> |
| 1.         | Vốn góp của chủ sở hữu                                     | 411        |             | 20.450.000.000        | 20.450.000.000        |
|            | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết                   | 411a       |             | 20.450.000.000        | 20.450.000.000        |
|            | - Cổ phiếu ưu đãi                                          | 411b       |             | -                     | -                     |
| 8.         | Quỹ đầu tư phát triển                                      | 418        |             | 212.336.924           | -                     |
| 11.        | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                          | 421        |             | 2.400.135.957         | 2.122.723.301         |
|            | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | -                     | -                     |
|            | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 2.400.135.957         | 2.122.723.301         |
| <b>II.</b> | <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                          | <b>430</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
|            | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                                 | <b>440</b> |             | <b>62.921.929.338</b> | <b>85.117.391.682</b> |

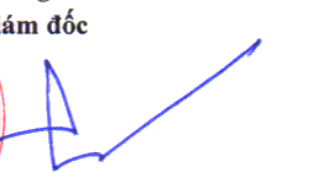
Tp Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Giám đốc



Trần Văn Lân

Trần Văn Lân

Trần Hữu Chiến

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| STT | CHỈ TIÊU                                        | Mã số | Thuyết minh | Năm nay         | Năm trước       |
|-----|-------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1.  | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    | VI.01       | 122.613.469.591 | 120.041.944.269 |
| 2.  | Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | -               | -               |
| 3.  | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 122.613.469.591 | 120.041.944.269 |
| 4.  | Giá vốn hàng bán                                | 11    | VI.02       | 98.642.192.054  | 96.540.265.087  |
| 5.  | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 23.971.277.537  | 23.501.679.182  |
| 6.  | Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    | VI.03       | 618.654.912     | 740.720.115     |
| 7.  | Chi phí tài chính                               | 22    |             | -               | -               |
|     | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                | 23    |             | -               | -               |
| 8.  | Chi phí bán hàng                                | 25    |             | -               | -               |
| 9.  | Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    | VI.06       | 20.293.583.581  | 21.292.603.203  |
| 10. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | 30    |             | 4.296.348.868   | 2.949.796.094   |
| 11. | Thu nhập khác                                   | 31    | VI.04       | 307.003.990     | 29.939.700      |
| 12. | Chi phí khác                                    | 32    | VI.05       | 1.159.690.997   | 281.236.511     |
| 13. | Lợi nhuận khác                                  | 40    |             | (852.687.007)   | (251.296.811)   |
| 14. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               | 50    |             | 3.443.661.861   | 2.698.499.283   |
| 15. | Chi phí thuế TNDN hiện hành                     | 51    | VI.07       | 1.043.525.904   | 575.775.982     |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại                      | 52    |             | -               | -               |
| 17. | Lợi nhuận sau thuế TNDN                         | 60    |             | 2.400.135.957   | 2.122.723.301   |
| 18. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu                        | 70    | VI.08       | 1.174           | 804             |
| 19. | Lãi suy giảm trên cổ phiếu                      | 71    | VI.09       | 1.174           | 804             |

Tp Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Giám đốc

Trần Văn Lân

Trần Văn Lân

Trần Hữu Chiến



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

| STT        | CHỈ TIÊU                                                     | Mã số     | Thuyết minh | Năm nay                 | Năm trước              |
|------------|--------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------|------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>               |           |             |                         |                        |
| 1.         | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác     | 01        |             | 117.834.119.657         | 128.340.888.437        |
| 2.         | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ          | 02        |             | (57.763.987.589)        | (40.696.484.130)       |
| 3.         | Tiền chi trả cho người lao động                              | 03        |             | (56.949.957.445)        | (51.695.771.821)       |
| 4.         | Tiền lãi vay đã trả                                          | 04        |             | -                       | -                      |
| 5.         | Thuế TNDN đã nộp                                             | 05        |             | (913.784.117)           | (808.942.630)          |
| 6.         | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                        | 06        |             | 5.752.863.395           | 1.180.125.352          |
| 7.         | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                       | 07        |             | (30.216.789.149)        | (39.973.434.328)       |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>         | <b>20</b> |             | <b>(22.257.535.248)</b> | <b>(3.653.619.120)</b> |
| <b>II.</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                   |           |             |                         |                        |
| 1.         | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác    | 21        |             | (565.959.745)           | (2.106.348.791)        |
| 2.         | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22        |             | -                       | -                      |
| 3.         | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác         | 23        |             | (5.000.000.000)         | -                      |
| 4.         | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24        |             | 1.000.000.000           | -                      |
| 5.         | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                      | 25        |             | -                       | -                      |
| 6.         | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                  | 26        |             | -                       | -                      |
| 7.         | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia          | 27        |             | 1.173.686.823           | 167.989.483            |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>             | <b>30</b> |             | <b>(3.392.272.922)</b>  | <b>(1.938.359.308)</b> |

Đơn vị tính: VND

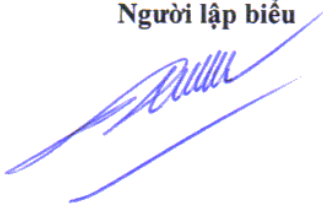
| STT         | CHỈ TIÊU                                                                            | Mã số     | Thuyết minh | Năm nay                 | Năm trước              |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------|------------------------|
| <b>III.</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                       |           |             |                         |                        |
| 1.          | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                         | 31        |             | -                       | -                      |
| 2.          | Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |             | -                       | -                      |
| 3.          | Tiền thu từ đi vay                                                                  | 33        |             | -                       | -                      |
| 4.          | Tiền trả nợ gốc vay                                                                 | 34        |             | -                       | -                      |
| 5.          | Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                      | 35        |             | -                       | -                      |
| 6.          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                             | 36        |             | (1.431.500.000)         | -                      |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                 | <b>40</b> |             | <b>(1.431.500.000)</b>  | <b>-</b>               |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)</b>                              | <b>50</b> |             | <b>(27.081.308.170)</b> | <b>(5.591.978.428)</b> |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                                             | <b>60</b> |             | <b>35.794.339.372</b>   | <b>41.386.317.800</b>  |
|             | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                             | 61        |             | -                       | -                      |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>                            | <b>70</b> |             | <b>8.713.031.202</b>    | <b>35.794.339.372</b>  |

Tp Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Giám đốc






Trần Văn Lâm

Trần Văn Lâm

Trần Hữu Chiến

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **Năm 2017**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **01. Hình thức sở hữu vốn**

Là Công ty cổ phần.

#### **02. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, xây dựng, thương mại và dịch vụ.

#### **03. Ngành nghề kinh doanh**

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

- Quản lý, bảo trì, sửa chữa kết cấu hạ tầng đường sắt;
- Xây dựng các công trình giao thông đường sắt, đường bộ, công trình thủy lợi, công trình dân dụng và công nghiệp; công trình đường dây truyền tải điện và trạm biến áp;
- San lấp mặt bằng;
- Tổ chức ứng phó sự cố thiên tai, cứu nạn và tai nạn giao thông đường sắt.

#### **04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

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

#### **01. Năm tài chính**

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

#### **02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **01. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

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

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



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

**02. Các khoản nợ phải thu**

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

**03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

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

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

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

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

*Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình*

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

*Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình*

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

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc          | 10 – 15 năm |
| - Máy móc, thiết bị               | 06 – 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 08 – 15 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 06 – 10 năm |
| - Phần mềm kế toán                | 06 năm      |

**05. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

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

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

Giá trị lợi thế kinh doanh được thực hiện phân bổ theo quy định tại Thông tư số 138/2012/TT-BTC về hướng dẫn phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh đối với công ty cổ phần được chuyển đổi từ công ty nhà nước. Công ty đang phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh trong 10 năm.

**06. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

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

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

**07. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch đánh giá lại tài sản phát sinh từ việc đánh giá lại tài sản nhằm mục đích cổ phần hóa.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

**08. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

***Doanh thu hoạt động tài chính***

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

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

**09. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của dịch vụ cung cấp trong năm.

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

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

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

Đơn vị tính: VND

**01. Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                                   | Số cuối năm          | Số đầu năm            |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt                        | 37.253.648           | 23.213.810            |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 623.608.554          | 24.780.157.378        |
| - Tiền đang chuyển                | -                    | -                     |
| - Các khoản tương đương tiền (*)  | 8.052.169.000        | 10.990.968.184        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>8.713.031.202</b> | <b>35.794.339.372</b> |

(\*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng được gửi tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh 3 TP Hồ Chí Minh.

**02. Các khoản đầu tư tài chính**

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

|                      | Số cuối năm          |                       | Số đầu năm     |                       |
|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                      | <i>Giá gốc</i>       | <i>Giá trị ghi sổ</i> | <i>Giá gốc</i> | <i>Giá trị ghi sổ</i> |
| Đầu tư ngắn hạn      | 4.000.000.000        | 4.000.000.000         | -              | -                     |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 4.000.000.000        | 4.000.000.000         |                |                       |
| Đầu tư dài hạn       | -                    | -                     | -              | -                     |
| <b>Cộng</b>          | <b>4.000.000.000</b> | <b>4.000.000.000</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>              |

**03. Phải thu của khách hàng**

|                                            | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b> | <b>31.538.265.763</b> | <b>17.914.770.546</b> |
| - Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam          | 23.034.693.611        | 12.678.431.083        |
| - Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác    | 8.503.572.152         | 5.236.339.463         |
| <b>b. Phải thu của khách hàng dài hạn</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Cộng</b>                                | <b>31.538.265.763</b> | <b>17.914.770.546</b> |

**c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan**

|                                             | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu của khách hàng ngắn hạn            | <b>23.103.910.332</b> | <b>13.727.962.804</b> |
| - Tổng công ty đường sắt Việt Nam           | 23.034.693.611        | 12.678.431.083        |
| - Công ty CP Đường sắt Phú Khánh            | -                     | 980.315.000           |
| - Công ty CP Đầu tư & xây dựng công trình 3 | 69.216.721            | 69.216.721            |
| Phải thu của khách hàng dài hạn             | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>23.103.910.332</b> | <b>13.727.962.804</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**

Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**04. Phải thu khác**

|                                            | Số cuối năm          |          | Số đầu năm           |          |
|--------------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|                                            | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| <b>a. Ngắn hạn</b>                         | <b>4.694.544.167</b> | -        | <b>6.668.777.747</b> | -        |
| - Tạm ứng                                  | 1.181.678.014        | -        | 1.052.125.264        | -        |
| - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn                 | 299.252.850          | -        | 4.478.857.925        | -        |
| - Phải thu khác                            | 3.213.613.303        | -        | 1.137.794.558        | -        |
| + Cho mượn vật tư                          | 133.797.081          | -        | 133.797.081          | -        |
| + Lãi dự thu                               | -                    | -        | 557.474.772          | -        |
| + Bồi thường tai nạn chậm tàu              | 115.623.264          | -        | 236.923.264          | -        |
| + Chi trợ cấp thôi việc                    | 28.665.000           | -        | 28.665.000           | -        |
| + Phải thu công nhân viên tiền mua cổ phần | 79.560.603           | -        | 180.934.441          | -        |
| + Chênh lệch giá vật tư thu hồi            | 2.671.750.897        | -        | -                    | -        |
| + Các khoản phải thu khác                  | 184.216.458          | -        | -                    | -        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>4.694.544.167</b> | -        | <b>6.668.777.747</b> | -        |

**05. Nợ xấu**

|                            | Số cuối năm        |                        | Số đầu năm         |                        |
|----------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
|                            | Giá gốc            | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc            | Giá trị có thể thu hồi |
| - Xi nghiệp công trình 135 | 497.541.497        | -                      | 497.541.497        | 497.541.497            |
| - Công ty CP Xây dựng AESC | 48.717.005         | -                      | 48.717.005         | 48.717.005             |
| <b>Cộng</b>                | <b>546.258.502</b> | -                      | <b>546.258.502</b> | <b>546.258.502</b>     |

**06. Hàng tồn kho**

|                                        | Số cuối năm          |          | Số đầu năm            |          |
|----------------------------------------|----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                                        | Giá gốc              | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu                | 2.935.157.163        | -        | 7.749.478.347         | -        |
| - Công cụ, dụng cụ                     | 145.922.575          | -        | 152.237.645           | -        |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 926.245.080          | -        | 5.906.813.631         | -        |
| <b>Cộng</b>                            | <b>4.007.324.818</b> | -        | <b>13.808.529.623</b> | -        |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**07. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                                          | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc,<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải, truyền<br>dẫn | Thiết bị, dụng cụ<br>quản lý | Tổng cộng             |
|----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>                               |                           |                      |                                       |                              |                       |
| <b>Số dư đầu năm</b>                               | <b>10.451.392.766</b>     | <b>4.034.650.609</b> | <b>5.441.427.213</b>                  | <b>384.329.456</b>           | <b>20.311.800.044</b> |
| - Mua trong năm                                    | -                         | -                    | -                                     | -                            | -                     |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành                          | 1.530.627.695             | -                    | -                                     | -                            | 1.530.627.695         |
| - Tăng khác                                        | -                         | -                    | -                                     | -                            | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán                             | -                         | -                    | -                                     | -                            | -                     |
| - Giảm khác                                        | (445.560.000)             | -                    | -                                     | (11.900.000)                 | (457.460.000)         |
| <b>Số dư cuối năm</b>                              | <b>11.536.460.461</b>     | <b>4.034.650.609</b> | <b>5.441.427.213</b>                  | <b>372.429.456</b>           | <b>21.384.967.739</b> |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>                  |                           |                      |                                       |                              |                       |
| <b>Số dư đầu năm</b>                               | <b>7.719.135.035</b>      | <b>2.033.313.255</b> | <b>4.311.465.103</b>                  | <b>287.670.930</b>           | <b>14.351.584.323</b> |
| - Khấu hao trong năm                               | 627.873.949               | 345.986.540          | 348.486.250                           | 30.983.818                   | 1.353.330.557         |
| - Tăng khác                                        | -                         | -                    | -                                     | -                            | -                     |
| - Điều chỉnh giảm theo Biên bản kiểm toán Nhà nước | (424.395.518)             | (113.472.931)        | (190.304.419)                         | (37.061.569)                 | (765.234.437)         |
| - Thanh lý, nhượng bán                             | -                         | -                    | -                                     | -                            | -                     |
| - Giảm khác                                        | (318.204.100)             | -                    | -                                     | (9.470.416)                  | (327.674.516)         |
| <b>Số dư cuối năm</b>                              | <b>7.604.409.366</b>      | <b>2.265.826.864</b> | <b>4.469.646.934</b>                  | <b>272.122.763</b>           | <b>14.612.005.927</b> |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>                        |                           |                      |                                       |                              |                       |
| <b>1. Tại ngày đầu năm</b>                         | <b>2.732.257.731</b>      | <b>2.001.337.354</b> | <b>1.129.962.110</b>                  | <b>96.658.526</b>            | <b>5.960.215.721</b>  |
| <b>2. Tại ngày cuối năm</b>                        | <b>3.932.051.095</b>      | <b>1.768.823.745</b> | <b>971.780.279</b>                    | <b>100.306.693</b>           | <b>6.772.961.812</b>  |

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng 1.131.895.762 đồng.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**08. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

| Kh khoản mục                       | Phần mềm kế toán     | Tổng cộng            |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>               |                      |                      |
| <b>Số dư đầu năm</b>               | -                    | -                    |
| - Mua trong năm                    | 76.400.000           | 76.400.000           |
| - Tăng khác                        | -                    | -                    |
| - Thanh lý, nhượng bán             | -                    | -                    |
| - Giảm khác                        | -                    | -                    |
| <b>Số dư cuối năm</b>              | <b>76.400.000</b>    | <b>76.400.000</b>    |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>  |                      |                      |
| <b>Số dư đầu năm</b>               | -                    | -                    |
| - Khấu hao trong năm               | 12.732.000           | 12.732.000           |
| - Tăng khác                        | -                    | -                    |
| - Thanh lý, nhượng bán             | -                    | -                    |
| - Giảm khác                        | -                    | -                    |
| <b>Số dư cuối năm</b>              | <b>12.732.000</b>    | <b>12.732.000</b>    |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>        |                      |                      |
| <b>1. Tại ngày đầu năm</b>         | -                    | -                    |
| <b>2. Tại ngày cuối năm</b>        | <b>63.668.000</b>    | <b>63.668.000</b>    |
| <b>09. Tài sản dở dang dài hạn</b> |                      |                      |
|                                    | <b>Số cuối năm</b>   | <b>Số đầu năm</b>    |
| <i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>     |                      |                      |
| - Nhà làm việc cơ quan             | -                    | 964.667.950          |
| - Cấp quyền sử dụng đất            | 88.447.273           | -                    |
| <b>Cộng</b>                        | <b>88.447.273</b>    | <b>964.667.950</b>   |
| <b>10. Chi phí trả trước</b>       |                      |                      |
|                                    | <b>Số cuối năm</b>   | <b>Số đầu năm</b>    |
| <i>a. Ngắn hạn</i>                 |                      |                      |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng        | 115.400.000          | -                    |
| <i>b. Dài hạn</i>                  | <b>3.025.180.972</b> | <b>3.478.234.904</b> |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng       | 89.772.216           | 175.900.052          |
| - Lợi thế kinh doanh               | 2.935.408.756        | 3.302.334.852        |
| <b>Cộng</b>                        | <b>3.140.580.972</b> | <b>3.478.234.904</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**11. Phải trả người bán**

|                                                     | Số cuối năm           |                       | Số đầu năm            |                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                     | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| <b>a. Phải trả người bán ngắn hạn</b>               | <b>19.368.926.005</b> | <b>19.368.926.005</b> | <b>33.876.193.402</b> | <b>33.876.193.402</b> |
| - Công ty Cổ phần Tổng Công ty Công trình Đường sắt | 276.149.380           | 276.149.380           | 14.768.231.017        | 14.768.231.017        |
| - Công ty chế biến lâm sản Nghệ An                  | 3.477.621.912         | 3.477.621.912         | 2.739.444.352         | 2.739.444.352         |
| - Công ty Cổ phần Công trình 6                      | 2.373.146.760         | 2.373.146.760         | 2.369.724.860         | 2.369.724.860         |
| - Công ty TNHH Long Trang                           | 499.698.212           | 499.698.212           | 1.984.810.072         | 1.984.810.072         |
| - Công ty CP Cơ khí Đường sắt Đà Nẵng               | 2.455.676.880         | 2.455.676.880         | 707.866.165           | 707.866.165           |
| - Phải trả ngắn hạn cho các người bán khác          | 10.286.632.861        | 10.286.632.861        | 11.306.116.936        | 11.306.116.936        |
| <b>b. Phải trả người bán dài hạn</b>                | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                         | <b>19.368.926.005</b> | <b>19.368.926.005</b> | <b>33.876.193.402</b> | <b>33.876.193.402</b> |

**c. Phải trả người bán là các bên liên quan**

|                                                        | Số cuối năm          |                       | Số đầu năm            |                       |
|--------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                        | Giá trị              | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả ngắn hạn                                      | 3.302.095.780        | 3.302.095.780         | 19.464.636.369        | 19.464.636.369        |
| + Công ty CP Tổng Công ty Công trình đường sắt         | 276.149.380          | 276.149.380           | 14.768.231.017        | 14.768.231.017        |
| + Công ty CP Đường sắt Quảng Bình                      | 270.785.640          | 270.785.640           | 1.868.113.103         | 1.868.113.103         |
| + Công ty CP công trình 6                              | 2.373.146.760        | 2.373.146.760         | 2.369.724.860         | 2.369.724.860         |
| + Công ty CP Đường sắt Phú Khánh                       | 372.939.000          | 372.939.000           | -                     | -                     |
| + Công ty Cổ phần Thông tin tín hiệu Đường sắt Sài Gòn | -                    | -                     | 450.160.389           | 450.160.389           |
| + Công ty CP Quản lý đường sắt Hà Hải                  | 9.075.000            | 9.075.000             | 8.407.000             | 8.407.000             |
| Phải trả dài hạn                                       | -                    | -                     | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                            | <b>3.302.095.780</b> | <b>3.302.095.780</b>  | <b>19.464.636.369</b> | <b>19.464.636.369</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**

Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                               | Số phải thu<br>tại ngày đầu<br>năm | Số phải nộp<br>tại ngày đầu<br>năm | Số phải nộp<br>trong năm | Số đã thực<br>nộp trong<br>năm | Số phải thu<br>ngày cuối<br>năm | Số phải nộp<br>ngày cuối<br>năm |
|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Thuế GTGT đầu ra            | -                                  | 2.566.783.359                      | 8.821.625.753            | 9.769.980.149                  | -                               | 1.618.428.963                   |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp  | -                                  | 103.150.629                        | 1.043.525.904            | 913.784.117                    | -                               | 232.892.416                     |
| - Thuế thu nhập cá nhân       | -                                  | 36.348.102                         | 95.571.579               | 130.473.329                    | -                               | 1.446.352                       |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất | -                                  | 1.475.584.000                      | 1.475.584.000            | 2.951.168.000                  | -                               | -                               |
| - Các loại thuế khác          | -                                  | -                                  | 3.000.000                | 3.000.000                      | -                               | -                               |
| <b>Cộng</b>                   | -                                  | <b>4.181.866.090</b>               | <b>11.439.307.236</b>    | <b>13.768.405.595</b>          | -                               | <b>1.852.767.731</b>            |

**13. Các khoản phải trả, phải nộp khác**

|                                          | Số cuối năm          | Số đầu năm           |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a. Ngắn hạn</b>                       | <b>8.203.582.943</b> | <b>8.742.893.072</b> |
| - Kinh phí công đoàn                     | 114.620.611          | 268.208.315          |
| - Bảo hiểm xã hội                        | 55.679.272           | 923.547.996          |
| - Bảo hiểm y tế                          | -                    | 193.893.573          |
| - Bảo hiểm thất nghiệp                   | -                    | 110.621.252          |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác      | 8.033.283.060        | 7.246.621.936        |
| + Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam        | 7.676.593.653        | 6.791.534.670        |
| + Nguyễn Bình Thạnh (Đội Long Khánh)     | 38.440.087           | 49.446.022           |
| + Hoàng Đông (Đội Biên Hòa)              | 110.094.397          | 63.851.200           |
| + Lê Ngọc Hoàng (Đội Sài Gòn)            | 40.618.560           | 56.222.397           |
| + Lê Quốc Hưng (Đội kiểm soát xây dựng)  | -                    | 126.141.159          |
| + Trương Công Bố (Đội công trình cơ khí) | 106.086.845          | -                    |
| + Lê Đỗ Thiện Tài (Đội Bình Thuận)       | 13.731.496           | -                    |
| + Phải thu khác                          | 47.718.022           | 159.426.488          |
| <b>b. Dài hạn</b>                        | <b>86.300.000</b>    | <b>86.300.000</b>    |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn           | 86.300.000           | 86.300.000           |
| <b>Cộng</b>                              | <b>8.289.882.943</b> | <b>8.829.193.072</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**14. Vốn chủ sở hữu**

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

|                                  | Vốn góp của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng                  |
|----------------------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Số dư tại 02/02/2016</b>      | <b>9.862.667.056</b>   | <b>9.073.153.904</b>            | <b>1.494.449.291</b>  | -                        | <b>20.430.270.251</b> |
| Tăng vốn trong kỳ                | 10.587.332.944         | -                               | -                     | -                        | 10.587.332.944        |
| Lãi/(lỗ) trong kỳ                | -                      | -                               | -                     | 2.122.723.301            | 2.122.723.301         |
| Tăng khác                        | -                      | -                               | -                     | -                        | -                     |
| Giảm vốn trong kỳ                | -                      | -                               | -                     | -                        | -                     |
| Phân phối lợi nhuận              | -                      | -                               | -                     | -                        | -                     |
| Giảm khác                        | -                      | (9.073.153.904)                 | (1.494.449.291)       | -                        | (10.567.603.195)      |
| <b>Số dư tại ngày 31/12/2016</b> | <b>20.450.000.000</b>  | -                               | -                     | <b>2.122.723.301</b>     | <b>22.572.723.301</b> |
| Tăng vốn trong năm nay           | -                      | -                               | -                     | -                        | -                     |
| Lãi/(lỗ) trong năm nay           | -                      | -                               | -                     | 2.400.135.957            | 2.400.135.957         |
| Tăng khác                        | -                      | -                               | -                     | -                        | -                     |
| Phân phối lợi nhuận              | -                      | -                               | 212.336.924           | (2.122.723.301)          | (1.910.386.377)       |
| Giảm khác                        | -                      | -                               | -                     | -                        | -                     |
| <b>Số dư tại ngày 31/12/2017</b> | <b>20.450.000.000</b>  | -                               | <b>212.336.924</b>    | <b>2.400.135.957</b>     | <b>23.062.472.881</b> |

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đường sắt Sài Gòn thông qua ngày 27 tháng 4 năm 2017, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2016 như sau:

|                                 | Tỷ lệ % | Số tiền VND          |
|---------------------------------|---------|----------------------|
| Lợi nhuận sau thuế năm 2016     |         | 2.122.723.301        |
| Trích Quỹ Đầu tư phát triển     | 10%     | 212.336.924          |
| Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi  | 23%     | 478.886.377          |
| Chia trả cổ tức                 | 67%     | 1.431.500.000        |
| <b>Tổng phân phối lợi nhuận</b> |         | <b>2.122.723.301</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

|                                                            | Số cuối năm<br>VND    | Tỷ lệ<br>% | Số đầu năm<br>VND     | Tỷ lệ<br>% |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| - Vốn góp của Công ty mẹ (Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam) | 10.429.500.000        | 51         | 10.429.500.000        | 51         |
| - Vốn góp của các cổ đông khác                             | 10.020.500.000        | 49         | 10.020.500.000        | 49         |
| <b>Cộng</b>                                                | <b>20.450.000.000</b> | <b>100</b> | <b>20.450.000.000</b> | <b>100</b> |

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

|                                                     | Năm nay        | Năm trước      |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu                         |                |                |
| + Vốn góp đầu năm                                   | 20.450.000.000 | 9.862.667.056  |
| + Vốn góp tăng trong năm                            | -              | 10.587.332.944 |
| + Vốn góp giảm trong năm                            | -              | -              |
| + Vốn góp cuối năm                                  | 20.450.000.000 | 20.450.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia                         |                |                |
| + Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước   | 1.431.500.000  | -              |
| + Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay | -              | -              |

**d. Cổ phiếu**

|                                          | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------------------------------------|-------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 2.045.000   | 2.045.000  |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 2.045.000   | 2.045.000  |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 2.045.000   | 2.045.000  |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -           | -          |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại         | -           | -          |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | -           | -          |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -           | -          |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 2.045.000   | 2.045.000  |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 2.045.000   | 2.045.000  |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -           | -          |

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

**f. Các quỹ của Công ty**

|                                 | Số cuối năm        | Số đầu năm |
|---------------------------------|--------------------|------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển         | 212.336.924        | -          |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | -                  | -          |
| <b>Cộng</b>                     | <b>212.336.924</b> | <b>-</b>   |



**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

*Đơn vị tính: VND*

|                                                        | <b>Năm nay</b>         | <b>Năm trước</b>       |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ                           | 122.613.469.591        | 120.041.944.269        |
| + <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ hoạt động công ích</i> | 111.838.057.748        | 109.270.930.343        |
| + <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ khác</i>               | 10.775.411.843         | 10.771.013.926         |
| <b>Cộng</b>                                            | <b>122.613.469.591</b> | <b>120.041.944.269</b> |

|                                       | <b>Năm nay</b>         | <b>Năm trước</b>       |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu đối với các bên liên quan   |                        |                        |
| - Tổng công ty Đường sắt Việt Nam     | 111.838.057.748        | 109.270.930.343        |
| - Công ty Cổ phần Đường sắt Phú Khánh | -                      | 891.195.454            |
| <b>Cộng</b>                           | <b>111.838.057.748</b> | <b>110.162.125.797</b> |

**02. Giá vốn hàng bán**

|                                             | <b>Năm nay</b>        | <b>Năm trước</b>      |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp           | 98.642.192.054        | 96.540.265.087        |
| + <i>Giá vốn dịch vụ hoạt động công ích</i> | 88.289.434.109        | 86.219.973.481        |
| + <i>Giá vốn dịch vụ khác</i>               | 10.352.757.945        | 10.320.291.606        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>98.642.192.054</b> | <b>96.540.265.087</b> |

**03. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                              | <b>Năm nay</b>     | <b>Năm trước</b>   |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 618.654.912        | 740.720.115        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>618.654.912</b> | <b>740.720.115</b> |

**04. Thu nhập khác**

|                            | <b>Năm nay</b>     | <b>Năm trước</b>  |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| - Tiền bồi thường thu được | 197.813.740        | -                 |
| - Các khoản khác           | 109.190.250        | 29.939.700        |
| <b>Cộng</b>                | <b>307.003.990</b> | <b>29.939.700</b> |

**05. Chi phí khác**

|                                | <b>Năm nay</b>       | <b>Năm trước</b>   |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Chi phí bồi thường tai nạn   | 125.430.000          | 61.493.478         |
| - Các khoản bị phạt hành chính | 7.500.000            | 180.380.627        |
| - Các khoản khác               | 1.026.760.997        | 39.362.406         |
| <b>Cộng</b>                    | <b>1.159.690.997</b> | <b>281.236.511</b> |

Đơn vị tính: VND

**06. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|                                     | Năm nay               | Năm trước             |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nhân viên quản lý         | 8.352.690.665         | 7.101.914.481         |
| - Chi phí vật liệu quản lý          | 665.088.109           | 1.114.929.557         |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng         | 478.407.308           | -                     |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ             | 302.949.376           | 905.162.425           |
| - Thuế, phí và lệ phí               | 116.732.126           | -                     |
| - Chi phí dự phòng                  | 546.258.502           | -                     |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài         | 2.188.293.711         | 1.965.991.739         |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 7.643.163.784         | 10.204.605.001        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>20.293.583.581</b> | <b>21.292.603.203</b> |

**07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|                                                                                          | Năm nay              | Năm trước          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)      | 578.517.769          | 575.775.982        |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | 465.008.135          | -                  |
| <b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                                                  | <b>1.043.525.904</b> | <b>575.775.982</b> |

**(\*) Chi tiết cách xác định chi phí thuế thu nhập hiện hành**

|                                                                                    | Năm nay              | Năm trước          |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế                                                       | 3.443.661.861        | 2.698.499.283      |
| Các khoản điều chỉnh tăng                                                          | 4.730.163.893        | 180.380.627        |
| <i>Chi phí phạt chậm nộp thuế, phạt khác</i>                                       | <i>358.184.540</i>   | <i>180.380.627</i> |
| <i>Giá vốn năm 2016 tăng theo biên bản Kiểm toán Nhà nước</i>                      | <i>3.071.800.486</i> | -                  |
| <i>Chi phí không hợp lệ khác</i>                                                   | <i>1.300.178.867</i> | -                  |
| Các khoản điều chỉnh giảm                                                          | 5.281.236.909        | -                  |
| <i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ năm 2016 tăng theo BBKTNN</i>            | <i>4.534.625.056</i> | -                  |
| <i>Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2016 giảm theo biên bản Kiểm toán Nhà nước</i> | <i>421.442.213</i>   | -                  |
| <i>Thu nhập khác năm 2016 tăng theo biên bản Kiểm toán Nhà nước</i>                | <i>325.169.640</i>   | -                  |
| Thu nhập tính thuế TNDN                                                            | 2.892.588.845        | 2.878.879.910      |
| Thuế suất thuế TNDN                                                                | 20%                  | 20%                |
| <b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>                                             | <b>578.517.769</b>   | <b>575.775.982</b> |

**08. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

|                                                                   | Năm nay       | Năm trước     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| - Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông                     | 2.400.135.957 | 2.122.723.301 |
| - Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 2.400.135.957 | 2.122.723.301 |
| - Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)                          | -             | 478.886.377   |
| - Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm            | 2.045.000     | 2.045.000     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                                   | <b>1.174</b>  | <b>804</b>    |

(\*) Công ty chưa có cơ sở để tạm tính quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2017.

Đơn vị tính: VND

**09. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

|                                                                                                                               | <u>Năm nay</u>      | <u>Năm trước</u>  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| - Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông                                                                                 | 2.400.135.957       | 2.122.723.301     |
| - Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông | -                   | -                 |
| - Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông                                                             | 2.400.135.957       | 2.122.723.301     |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi                                                                                                  | -                   | -                 |
| - Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)                                                                                      | -                   | 478.886.377       |
| - Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm                                                                        | 2.045.000           | 2.045.000         |
| - Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm                                                                     | -                   | -                 |
| <b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>                                                                                             | <b><u>1.174</u></b> | <b><u>804</u></b> |

(\*) Công ty chưa có cơ sở để tạm tính quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2017.

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

|                                    | <u>Năm nay</u>                | <u>Năm trước</u>              |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 28.232.823.789                | 32.498.443.886                |
| - Chi phí nhân công                | 69.187.652.451                | 54.135.193.659                |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 588.096.120                   | 1.780.820.670                 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 6.477.801.835                 | 11.389.056.950                |
| - Chi phí khác bằng tiền           | 11.682.772.557                | 18.327.309.438                |
| - Chi phí dự phòng                 | 546.258.502                   | -                             |
| <b>Cộng</b>                        | <b><u>116.715.405.254</u></b> | <b><u>118.130.824.603</u></b> |

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

Không có thông tin.

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2017 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

**02. Giao dịch với các bên liên quan**

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

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

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

|             | <i>Đơn vị tính: VND</i> |                      |
|-------------|-------------------------|----------------------|
|             | <u>Năm nay</u>          | <u>Năm trước</u>     |
| Tiền lương  | 2.048.000.000           | 1.768.787.131        |
| <b>Cộng</b> | <b>2.048.000.000</b>    | <b>1.768.787.131</b> |

**Giao dịch với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| <u>Bên liên quan</u>                                 | <u>Mối quan hệ</u>                               |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Tổng công ty đường sắt Việt Nam                      | Công ty mẹ                                       |
| Công ty Cổ phần Thông tin tín hiệu Đường sắt Sài Gòn | Công ty con Tổng công ty đường sắt Việt Nam      |
| Công ty CP Đường sắt Phú Khánh                       | Công ty con Tổng công ty đường sắt Việt Nam      |
| Công ty CP Đường sắt Hà Hải                          | Công ty con Tổng công ty đường sắt Việt Nam      |
| Công ty CP Đường sắt Quảng Bình                      | Công ty con Tổng công ty đường sắt Việt Nam      |
| Công ty CP Vận tải ĐS Sài Gòn                        | Công ty con Tổng công ty đường sắt Việt Nam      |
| Công ty CP đầu tư & xây dựng công trình 3            | Công ty liên kết Tổng công ty đường sắt Việt Nam |
| Công ty CP công trình 6                              | Công ty liên kết Tổng công ty đường sắt Việt Nam |

Ngoài các nghiệp vụ phát sinh trong năm đã thuyết minh tại mục VI.01, các nghiệp vụ khác phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

|                                        | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Tổng công ty đường sắt Việt Nam</b> |                |                  |
| Kinh phí quản lý                       | -              | 2.063.767.195    |
| Lãi vay dự án                          | -              | 133.211.649      |
| Cho thuê tài sản                       | 2.991.599.421  | 1.114.559.234    |
| Tặng vốn chủ sở hữu                    | -              | 566.832.944      |
| Trả cổ tức                             | 730.065.000    | -                |
| <b>Công ty CP Đường sắt Quảng Bình</b> |                |                  |
| Dịch vụ sửa chữa thi công              | 593.380.650    | -                |
| <b>Công ty CP công trình 6</b>         |                |                  |
| Mua vật tư                             | 4.260.114.000  | -                |
| <b>Công ty CP Đường sắt Hà Hải</b>     |                |                  |
| Mua dịch vụ                            | -              | 7.642.727        |

Tại ngày kết thúc năm tài chính, ngoài các số dư đã thuyết minh tại các mục V.02 và V.11, còn các công nợ khác với các bên liên quan khác như sau:

|                                      | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u>  |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Công ty CP Vận tải ĐS Sài Gòn</b> |                    |                    |
| Trả trước cho người bán              | 112.791.260        | 112.791.260        |
| <b>Cộng nợ phải thu</b>              | <b>112.791.260</b> | <b>112.791.260</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, Phường 9, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

|                                        | <u>Số cuối năm</u>   | <i>Đơn vị tính: VND</i><br><u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Tổng công ty Đường sắt Việt Nam</b> |                      |                                              |
| Phải trả khác                          | 7.676.593.653        | 6.791.534.670                                |
| <b>Cộng nợ phải trả</b>                | <b>7.676.593.653</b> | <b>6.791.534.670</b>                         |

**03. Thông tin về bộ phận**

*Lĩnh vực kinh doanh*

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là quản lý, bảo trì hệ thống đường sắt.

*Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý*

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**  
Số 01 Nguyễn Thông, phường 9, quận 3, TP. Hồ Chí Minh  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

*Đơn vị tính: VND*

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

|                                      | Giá trị sổ sách       |                       |                       |                       | Giá trị hợp lý        |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                      | Số cuối năm           |                       | Số đầu năm            |                       | Số cuối năm           | Số đầu năm            |
|                                      | Giá trị ghi sổ        | Dự phòng              | Giá trị ghi sổ        | Dự phòng              |                       |                       |
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 8.713.031.202         | -                     | 35.794.339.372        | -                     | 8.713.031.202         | 35.794.339.372        |
| Phải thu về cho vay                  | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 34.751.879.066        | (546.258.502)         | 24.583.548.293        | -                     | 34.205.620.564        | 24.583.548.293        |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn            | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Đầu tư tài chính dài hạn             | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                          | <b>43.464.910.268</b> | <b>(546.258.502)</b>  | <b>60.377.887.665</b> | <b>-</b>              | <b>42.918.651.766</b> | <b>60.377.887.665</b> |
|                                      | Giá trị sổ sách       |                       | Giá trị hợp lý        |                       |                       |                       |
|                                      | Số cuối năm           | Số đầu năm            | Số cuối năm           | Số đầu năm            |                       |                       |
| <b>Nợ phải trả tài chính</b>         |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| Phải trả cho người bán               | 19.368.926.005        | 33.876.193.402        | 19.368.926.005        | 33.876.193.402        |                       |                       |
| Vay và nợ                            | -                     | -                     | -                     | -                     |                       |                       |
| Chi phí phải trả                     | -                     | -                     | -                     | -                     |                       |                       |
| Các khoản phải trả khác              | 8.119.583.060         | 7.332.921.936         | 8.119.583.060         | 7.332.921.936         |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                          | <b>27.488.509.065</b> | <b>41.209.115.338</b> | <b>27.488.509.065</b> | <b>41.209.115.338</b> |                       |                       |

**05. Rủi ro tín dụng**

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

***Phải thu khách hàng***

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

***Tiền gửi ngân hàng***

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

**06. Rủi ro thanh khoản**

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

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

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

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

*Đơn vị tính: VND*

|                         | <b>Từ 1 năm trở xuống</b> | <b>Trên 1 năm đến 5 năm</b> | <b>Trên 5 năm</b> | <b>Cộng</b>           |
|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Số cuối năm</b>      |                           |                             |                   |                       |
| Phải trả cho người bán  | 19.368.926.005            | -                           | -                 | 19.368.926.005        |
| Vay và nợ               | -                         | -                           | -                 | -                     |
| Chi phí phải trả        | -                         | -                           | -                 | -                     |
| Các khoản phải trả khác | 8.033.283.060             | 86.300.000                  | -                 | 8.119.583.060         |
| <b>Cộng</b>             | <b>27.402.209.065</b>     | <b>86.300.000</b>           | <b>-</b>          | <b>27.488.509.065</b> |
| <b>Số đầu năm</b>       |                           |                             |                   |                       |
| Phải trả cho người bán  | 33.876.193.402            | -                           | -                 | 33.876.193.402        |
| Vay và nợ               | -                         | -                           | -                 | -                     |
| Chi phí phải trả        | -                         | -                           | -                 | -                     |
| Các khoản phải trả khác | 7.246.621.936             | 86.300.000                  | -                 | 7.332.921.936         |
| <b>Cộng</b>             | <b>41.122.815.338</b>     | <b>86.300.000</b>           | <b>-</b>          | <b>41.209.115.338</b> |

**07. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 2 loại: rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

***Rủi ro lãi suất***

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

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

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**Rủi ro về giá khác**

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

**08. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính từ ngày 02 tháng 02 năm 2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty Cổ phần Đường sắt Sài Gòn đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt. Trong đó, Chi tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu được trình bày lại cho phù hợp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do thay đổi sổ trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2016, cụ thể:

| STT | Nội dung                 | Số liệu đã trình bày trên BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 | Số liệu trình bày lại trên BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 1.038                                                                               | 804                                                                                  |

**09. Thông tin về hoạt động liên tục**

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

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 02 năm 2018

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Giám đốc



Trần Văn Lâm

Trần Văn Lâm

Trần Hữu Chiến

**Phụ lục 01: Chi tiết vật tư thu hồi giữ hộ Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam**

| STT | Tên quy cách, vật liệu, dụng cụ, sản phẩm hàng hoá | Đơn vị tính | Số lượng tại ngày 31/12/2017 |
|-----|----------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
| 1   | Ray P43_L= 12,5m                                   | Thanh       | 160                          |
| 2   | Ray P43_L=25m                                      | Thanh       | 56                           |
| 3   | Tà vẹt sắt phế liệu                                | Thanh       | 6.488                        |
| 4   | Tà vẹt B.tông cũ                                   | Thanh       | 2.953                        |
| 5   | Lưới ghi P43 Phế liệu                              | cái         | 1                            |
| 6   | Tâm ghi P43 phế liệu                               | cái         | 2                            |
| 7   | Ghi P43 phế liệu                                   |             | 4                            |
| 8   | Lập lách+L.lách ĐB C.loại                          | Cặp         | 299                          |
|     | - P 50                                             | Cặp         | 17                           |
|     | - P 43                                             | Cặp         | 255                          |
|     | - ĐB các loại                                      | Cặp         | 27                           |
| 9   | Đinh mối các loại                                  | Cái         | 5.287                        |
| 10  | Đinh cóc các loại                                  | Cái         | 42.594                       |
| 11  | Cóc các loại                                       | Cái         | 48.312                       |
| 12  | Căn sắt các loại                                   | Cái         | 5.935                        |
| 13  | Tia rơ pông                                        | Cái         | 1.705                        |
| 14  | Đinh cắm pông                                      | Cái         | 3.359                        |
| 15  | Bulon móc cầu các loại                             | Cái         | 114                          |
| 16  | Bulon suốt các loại                                | Cái         | 582                          |
| 17  | Đệm sắt các loại                                   | Cái         | 5                            |