

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI ĐƯỜNG SẮT SÀI GÒN**

Add : 136 Hàm Nghi, P. Bến Thành, Quận 1, TP. HCM

Tel : 028 38 222 810

Fax : 028 38 222 810

Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22 tháng 12 năm 2014

của Bộ Tài chính

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÝ 3 NĂM 2023**

Nơi nhận :

Ngày nhận :

Ngày gửi :

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

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

Đơn vị tính : đồng

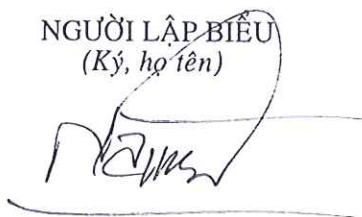
TÀI SẢN	mã số	tmtc	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150</b>	<b>100</b>		<b>171.464.127.411</b>	<b>274.792.087.885</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>	VI.01	<b>48.435.447.893</b>	<b>125.529.062.717</b>
1. Tiền	111		48.435.447.893	105.529.062.717
2. Các khoản tương đương tiền	112			20.000.000.000
<b>II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	VI.02		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>55.524.444.276</b>	<b>78.233.189.835</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	50.317.377.098	61.004.385.748
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15.193.865.178	4.961.064.626
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (n13611,n13681,n33611)	133	VI.04.a		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn	136	VI.04.a	25.692.007.982	26.667.493.156
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		( 35.678.805.982)	( 14.399.753.695)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>		<b>61.123.615.178</b>	<b>67.381.263.300</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.05	61.123.615.178	67.381.263.300
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>6.380.620.064</b>	<b>3.648.572.033</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a	3.268.715.567	1.134.992.439
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12.469.693	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		3.099.434.804	2.513.579.594
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN(200)=210+220+230+240+250+260</b>	<b>200</b>		<b>914.138.554.384</b>	<b>960.171.382.402</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>		<b>144.185.451</b>	<b>144.185.451</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03.b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn (13682)	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04.b	144.185.451	144.185.451
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>	VI.09	<b>874.908.164.662</b>	<b>930.907.263.557</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		874.908.164.662	930.907.263.557
- Nguyên giá	222		2.587.181.379.226	2.630.074.341.337
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.712.273.214.564)	(1.699.167.077.780)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		
- Nguyên giá	228		386.400.000	386.400.000

NGUỒN VỐN (1)	mã số (2)	tmtc (3)	Số cuối quý (4)	Số đầu năm (5)
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		( 386.400.000)	( 386.400.000)
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>	<b>4.674.316.623</b>	<b>5.459.764.011</b>
- Nguyên giá	231		60.325.409.063	60.325.409.063
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		( 55.651.092.440)	( 54.865.645.052)
<b>IV. TÀI SẢN DỠ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>	<b>VI.08</b>	<b>19.151.002.293</b>	<b>2.314.728.639</b>
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	VI.08.a		
2. Chi phí XD CB dở dang	242	VI.08.b	19.151.002.293	2.314.728.639
<b>V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn(*)	255			
<b>VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>15.260.885.355</b>	<b>21.345.440.744</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	15.260.885.355	21.345.440.744
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.085.602.681.795</b>	<b>1.234.963.470.287</b>

NGUỒN VỐN (1)	mã số (2)	tmtc (3)	Số cuối quý (4)	Số đầu năm (5)
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ(300=310+320)</b>	<b>300</b>		<b>892.470.495.444</b>	<b>1.122.446.089.565</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>511.339.498.319</b>	<b>709.118.532.440</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	294.454.946.914	330.877.218.178
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.547.769.788	6.244.008.633
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		31.587.817.109	30.427.736.230
4. Phải trả người lao động (tg334)	314	VI.19.a	82.558.047.707	70.057.358.486
5. Chi phí phải trả ngắn hạn (3351)	315	VI.18.a	15.300.680.828	14.181.854.992
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn (c13681,c33611)	316	VI.19.a		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20.a	9.026.188.000	161.517.868.000
9. Phải trả ngắn hạn khác (c13881,c33881)	319	VI.19.a	28.831.356.376	32.767.256.409
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15.a	43.004.080.000	63.004.080.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a	28.611.597	41.151.512
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>		<b>381.130.997.125</b>	<b>413.327.557.125</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16.b		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18.b		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh (33612)	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20.b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19.b	1.719.724.450	1.663.224.450
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15.b	379.395.390.986	411.648.450.986
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.20.b	15.881.689	15.881.689
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

NGUỒN VỐN (1)	mã số (2)	tmtc (3)	Số cuối quý (4)	Số đầu năm (5)
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+420)	400		193.132.186.351	112.517.380.722
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>	<b>VI.25</b>	<b>193.132.186.351</b>	<b>112.517.380.722</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25.e	1.606.543.514	1.606.543.514
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	VI.25.e		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI.25.e		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		( 311.574.357.163)	( 392.189.162.792)
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		( 392.189.162.792)	( 392.613.564.877)
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		80.614.805.629	424.402.085
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.085.602.681.795</b>	<b>1.234.963.470.287</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Tuấn Nam

- Số chứng chỉ hành nghề:

- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

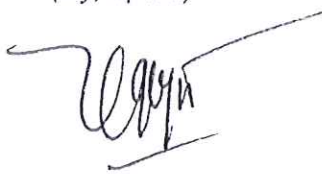
Ghi chú: Những chỉ tiêu không có số liệu được miễn trình bày nhưng không được đánh lại "Mã số" chỉ tiêu.

Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...).

Đối với DN có kỳ kế toán năm là năm dương lịch (X) thì "Số cuối năm" có thể ghi là "31.12.X"; "Số đầu năm ghi" "01.01.X"

Đối với người lập biểu là các đơn vị dịch vụ kế toán phải ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề, tên và địa chỉ Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán. Người lập biểu là cá nhân ghi rõ Số chứng chỉ hành nghề.

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2023



GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Thái Văn Truyền

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TH

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	mã số	T.minh TC	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	442.401.740.534	507.895.352.597	1.358.584.344.512	1.219.755.311.509
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	1.327.000	15.780.000	98.584.000	28.275.400
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		442.400.413.534	507.879.572.597	1.358.485.760.512	1.219.727.036.109
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	355.717.626.096	451.349.919.813	1.146.930.942.405	1.082.413.889.995
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		86.682.787.438	56.529.652.784	211.554.818.107	137.313.146.114
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	24.490.013	289.532.740	124.490.899	902.459.538
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	9.989.800.774	10.230.707.510	32.006.767.255	31.204.734.351
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.989.800.774	10.230.707.510	32.006.767.255	31.204.734.351
8. Chi phí bán hàng	24	VII.08.b	21.040.284.014	22.233.538.651	61.634.299.100	50.820.359.384
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.08.a	17.145.526.739	8.834.721.830	49.894.301.182	33.769.784.643
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		38.531.665.924	15.520.217.533	68.143.941.469	22.420.727.274
11. Thu nhập khác	31	VII.06	4.892.430.136	3.422.254.373	13.419.531.352	16.714.218.620
12. Chi phí khác	32	VII.07	555.595.674	205.858.802	948.667.192	759.747.207
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4.336.834.462	3.216.395.571	12.470.864.160	15.954.471.413
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		42.868.500.386	18.736.613.104	80.614.805.629	38.375.198.687
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		42.868.500.386	18.736.613.104	80.614.805.629	38.375.198.687
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		852	372	1.602	763

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Tuấn Nam


KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Thuý Quỳnh

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2023

GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Thái Văn Truyền

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

Chi phí loại ra khi tính thuế	392.223.257		392.225.734	395.581.981
Lợi nhuận tính thuế	43.260.723.643	18.736.613.104	81.007.031.363	38.770.780.668

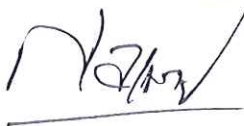
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	mã số	thuyết minh	Kỳ này		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD</b>						
1. Tiền thu từ bán hàng, c/c dịch vụ & DT khác	01		334.781.108.699	393.660.416.685	1028.295.856.823	1068.788.004.326
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá & dịch vụ	02		( 316.163.577.400)	( 364.979.625.297)	( 948.322.678.542)	( 930.574.250.742)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		( 65.092.955.984)	( 65.399.005.710)	( 217.289.814.735)	( 188.712.909.308)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		( 10.258.753.450)	( 10.337.239.946)	( 29.537.166.998)	( 28.746.420.508)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05					
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		150.612.432.087	161.328.172.452	405.824.691.175	337.898.368.047
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		( 97.025.309.915)	( 84.607.922.202)	( 266.595.449.973)	( 199.459.755.794)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX KD</b>	<b>20</b>		<b>( 3.147.055.963)</b>	<b>29.664.795.982</b>	<b>( 27.624.562.250)</b>	<b>59.193.036.021</b>
<b>II/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG Đ. TƯ</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, XĐTSCĐ & các TS d. hạn khác	21		( 984.710.505)	( 504.649.275)	( 1.344.249.519)	( 830.272.480)
2. Tiền thu từ th/ly, nh. bán TSCĐ & các TS d. hạn khác	22		3.971.335.909	550.925.926	4.003.699.546	10.145.534.165
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ của đơn vị khác	23					
4. Tiền t. hồi cho vay, bán lại các c. cụ nợ của ĐV khác	24					
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25					
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26					
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức & lợi nhuận được chia	27		24.490.013	289.532.740	124.557.399	930.459.538
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3.011.115.417</b>	<b>335.809.391</b>	<b>2.784.007.426</b>	<b>10.245.721.223</b>
<b>III/ LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ TÀI CHÍNH</b>						
1. Tiền thu từ ph. hành CP, nhận vốn góp của chủ s. hữu	31					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền thu từ đi vay	33			20.000.000.000		42.694.080.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		( 10.751.020.000)	( 57.162.729.399)	( 52.253.060.000)	( 109.415.769.399)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>( 10.751.020.000)</b>	<b>( 37.162.729.399)</b>	<b>( 52.253.060.000)</b>	<b>( 66.721.689.399)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>( 10.886.960.546)</b>	<b>( 7.162.124.026)</b>	<b>( 77.093.614.824)</b>	<b>2.717.067.845</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>59.322.408.439</b>	<b>103.903.207.040</b>	<b>125.529.062.717</b>	<b>94.024.015.169</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng. tệ</b>	<b>61</b>					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	VII.34	<b>48.435.447.893</b>	<b>96.741.083.014</b>	<b>48.435.447.893</b>	<b>96.741.083.014</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Tuấn Nam

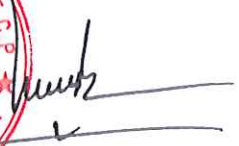
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Thuý Quỳnh

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2023

GIÁM ĐỐC'  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

**Thái Văn Truyền**

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng đầu năm 2023

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

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty CP vốn nhà nước chiếm chi phối  
Công ty CP Vận tải Đường sắt Sài Gòn chuyển từ Công ty TNHH MTV theo "Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0301120371" do Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch & đầu tư TPHCM cấp; Đăng ký thay đổi lần 8 ngày 08/3/2022;DK lần đầu ngày  
Địa chỉ trụ sở chính: 136 Hàm Nghi - Phường Bến Thành- Quận I - TP Hồ Chí Minh.  
Vốn điều lệ: 503.100.000.000 đồng.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Vận tải - Dịch vụ
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Vận tải - Dịch vụ
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: từ ngày 01/01 đến 31/12 hàng năm
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp.
  - Danh sách các công ty con;
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: so sánh được

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

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

### IV Các chính sách kế toán áp dụng

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

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



Vốn khác của chủ sở hữu: Là giá trị hợp lý của các tài sản được biếu, cho, ... trừ các chi phí liên quan khi tiếp nhận (thuế, chi phí...)

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

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

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

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
01- (111) Tiền		
- Tiền mặt	5.520.812.381	8.441.609.973
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.866.409.500	96.962.421.632
- Tiền đang chuyển	48.226.012	125.031.112
- Các khoản tương đương tiền		20.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>48.435.447.893</b>	<b>125.529.062.717</b>
02- (120) Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Chứng khoán kinh doanh		
- Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại)		
- Tổng giá trị trái phiếu (chi tiết từng loại)		
- Các khoản đầu tư khác		
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
+ Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)		
- Đầu tư vào công ty con		
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
- Đầu tư vào đơn vị khác		
03- Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (131) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Công ty TNHH xuất nhập khẩu Vĩnh Thuận		484.525.800
- Hội Cựu giáo chức quận Thanh Khê		4.100.000
- Công ty TNHH Vận Tải Thương Mại Đường Sắt An Bình	42.444.000	42.444.000
- Khách lẻ VCHH		133.283.000
- Công ty TNHH Thương Mại và Dịch Vụ Vận Tải Đức Mạnh	152.889.120	528.809.040
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Hàng Hóa Hà Nội Sài Gòn	839.160.000	794.156.400
- Công ty TNHH Phần Mềm INET		2.353.440
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Vận tải Minh Qua	132.235.200	
- Công ty Cổ phần Thương mại và Phát triển Dịch vụ Vận tải Tha	162.604.800	181.990.800
- Công ty TNHH Vận tải Thành Danh	204.746.400	373.124.880
- Công ty TNHH Vận tải Thuận Việt	173.664.000	
- Công ty TNHH Dịch Vụ Xếp Dỡ Vận Tải Việt Linh	136.986.120	
- Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh	426.167.157	812.172.411
- Công ty CP DV VT ĐS Hà Nội Sài Gòn	174.344.400	
- Công ty TNHH Dịch vụ vận chuyển Hà Nam		20.250.000
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải Hoa Lâm	79.704.000	
- Công ty Cổ Phần Thức ăn Chăn nuôi Khatoco	156.700.000	

-	85.320.000	
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ và Vận tải Nam Nhi	391.303.440	1.684.905.840
- Công ty TNHH Vận tải Thế Duy	119.070.000	185.534.400
- Công ty Cổ phần Dịch Vụ Đường Sắt Thống Nhất	240.872.400	296.460.000
- Công ty CP Thương mại dịch vụ Xuất nhập khẩu Vạn Thành Đạt		11.307.600
- Chi nhánh Vận tải đường sắt Đà Nẵng - Công ty CP Vận tải đườ	1.004.400	12.312.000
- Công ty TNHH Văn Hóa Trí Đức Thái Thịnh		141.739.200
- Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Vận Tải Hàng Hóa Minh Quân	24.000.000	28.500.000
- Công ty TNHH Dịch Vụ và Vận Chuyển Đường Sắt Quang Anh	18.000.000	59.200.000
- Công ty TNHH MTV Giang Anh Sài Gòn	22.258.800	1.620.000
- Công Ty TNHH Tư Vấn APCC	7.320.000	
- Công Ty TNHH Sản Xuất Hàng Tiêu Dùng Bình Tân	105.870.000	123.420.000
- TRUNG TÂM XÚC TIẾN DU LỊCH TỈNH ĐỒNG NAI	76.500.000	76.500.000
- Công ty TNHH Dịch Vụ Du Lịch Đường Sắt Mới	15.638.820	
- Chi Nhánh Công ty TNHH FLE Việt Nam Tại TP Hồ Chí Minh	12.451.413	18.400.220
- Tổ Dịch Vụ vận chuyển hàng	189.825.641	433.318.456
- Công ty Cổ Phần Vải Nội Thất Hoàng Anh		2.349.000
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Vận Tải Đỉnh Thành	488.372.163	858.909.776
- Công ty TNHH Thương mại Vận tải Trọng Khánh 368		30.024.000
- Chi Nhánh tại Thành Phố Hồ Chí Minh - Công ty Cổ Phần Thuốc T	1.981.800	
- Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Đường sắt Thống Nhất	712.764.924	1.257.364.597
- Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Dịch vụ Vận tải Đại Đo		48.870.000
- Công ty TNHH Một Thành Viên Đại Hồng Phúc	13.196.520	45.910.546
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Ez Life	300.177.840	203.738.466
- Công ty TNHH Vận Tải Giang Toàn		124.254.000
- Công ty TNHH Gấu Trúc Vàng	9.912.191	2.633.973
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải Hoa Lâm		66.268.800
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Chuyển Hà Nam		12.639.000
- Công ty TNHH MTV Kho Vận Đường Sắt Sóng Thần	3.015.000	17.332.809
- Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Vận Tải Long Phượng	3.877.887	7.957.636
- Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Nha Đam Việt Nam		40.284.000
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Giao thông Vận tải Phong	236.246.975	160.942.999
Nguyễn		
- Công ty TNHH Phước Tá	430.835.760	377.298.000
- Công ty TNHH Xây Dựng Và Thương Mại Quang Minh		1.944.000
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Vận Tải Sóng Thần Railway		75.956.400
- Công ty Cổ phần Sao Mai Sài Gòn	254.288.945	228.960.000
- Công ty Cổ Phần Thương Mại Dịch Vụ Sản Xuất Hương Thủy		362.518.545
- Công ty TNHH Một thành viên Vận tải Thanh Bình Phát	164.635.200	
- Công ty TNHH Vận Tải Thành Danh	268.520.400	537.205.577
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Đường Phú		84.240.000
- Công ty Cổ Phần Thương Mại Và Phát Triển Dịch Vụ Vận Tải Tha	137.592.000	
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Chuyển Thuận Thiện	120.190.800	166.069.833
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Trường Huy	997.112.651	1.076.293.800
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Trung Tín	120.145.173	154.427.400
- Công ty Cổ Phần Giao Nhận Và Vận Tải Trọng Nhân	102.203.160	190.332.720
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ? Thành Phát Logistics		150.174.000
- Công ty Cổ Phần Thuốc Thú Y - Thủy Sản Thịnh Phú	9.412.855	
- Công ty TNHH Vận Tải Thuận Trâm	82.857.600	80.298.000
- Công ty TNHH Một Thành Viên Trang Trọng Tấn	2.331.622	19.581.382

- Công ty TNHH Tập Đoàn Thái Tuấn Logistics	443.226.700	708.418.800
- Công ty TNHH Vận Tải Thuận Việt	69.379.200	
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Và Thương Mại Tổng Hợp Tường Vy	4.554.000	15.065.000
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải Vương Mạnh Tân	82.728.000	143.586.000
- Công ty Cổ Phần Thương Mại Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Vạn Thành	5.154.920	6.163.640
- Công ty TNHH Vận Tải Thương Mại Vạn Thiên Phúc	510.291.990	865.894.080
- Công ty Cổ Phần Thương Mại Vận Tải Xuyên Việt	203.976.557	238.312.817
- Ban Quản lý dự án Đường Sắt khu vực 1	9.930.846	13.216.468
- Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam	9.621.738	6.395.223
- Xí nghiệp cơ khí & xây dựng đường sắt - CN Công ty CP đầu tư và	70.940.000	140.940.000
- Công ty cổ phần Tổng Công ty Công trình Đường Sắt		500.000.000
- Công ty TNHH du lịch Bãi Dài	97.200.000	
- Công ty Vận chuyển và Kho vận Bưu điện - TCT Bưu điện Việt Nam		4.806.000
- Công ty TNHH Đầu Tư và Phát Triển Bất Động Sản Bình Minh	3.518.238.828	3.521.532.960
- Ngân Hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh 3 TP Hồ Chí Minh	2.665.440	
- Công ty CPĐT TM Đường sắt Đông Dương	31.216.796.159	35.348.050.854
- Công ty TNHH Quảng cáo - Truyền Thông SEN	1.031.663.525	1.086.853.873
- Công ty Cổ phần Du lịch Việt Nam - Hà Nội	6.676.281	
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam - XN Đầu Máy Sài Gòn	84.964.356	
- Dịch vụ giữ xe ô tô	35.650.000	92.150.000
- Trạm kinh doanh dịch vụ - Ban kinh doanh NVT	77.540.000	42.340.000
- Hộ gia đình thuê nhà Trạm Điều Trị	3.450.000	6.750.000
- Công ty Cổ phần Vận tải Đường Sắt Hà Nội - Chi nhánh toa xe		68.576.132
- Công ty Cổ phần Vận tải và Thương mại Đường Sắt	181.562.920	597.650.683
- Công ty TNHH EXPRESS TRAINS ATH	137.549.036	137.549.036
- Công ty TNHH Kinh Châu	4.834.800	
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam - XN Đầu Máy Sài Gòn		4.321.431
- Công ty CP vận tải Đường sắt Hà Nội	1.682.630.600	1.682.630.600
- Công ty TNHH ECO - CLEAN	105.710.400	
- Đào Thị Hoài	2.208.200	
- Nhà lưu trú xí nghiệp - Khu vực chỉnh bị	3.127.520	3.107.200
- Công ty TNHH DV TM Phòng cháy chữa cháy Phú Phú Mỹ		1.650.000
- Công ty Cổ phần Khoa Học Công Nghệ PETECH	23.000.000	23.000.000
- Công ty TNHH Quảng cáo - Truyền Thông SEN	9.531.440	13.860.000
- Công ty Cổ Phần Vận Tải Đường Sắt Hà Nội - Chi Nhánh Toa Xe	2.226.270.965	2.246.214.505
- Trần Sỹ Thái	5.551.100	5.551.100
- Công ty Cổ phần vận tải và thương mại Đường Sắt		644.592.600
<b>Cộng</b>	<b>50.317.377.098</b>	<b>61.004.385.748</b>
b) (211) Phải thu của khách hàng dài hạn (chi tiết từng đối tượng)		
<b>Cộng</b>		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
<b>Cộng</b>		
04- Phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động (136);	2.948.946.440	290.690.579

- Ký cược, ký quỹ;	418.500.000	206.500.000
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác (136)	22.324.561.542	26.170.302.577
<b>Cộng</b>	<b>25.692.007.982</b>	<b>26.667.493.156</b>
b) Dài hạn		
- Phải thu về cổ phần hoá;		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động;		
- Ký cược, ký quỹ;	144.185.451	144.185.451
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác (216)		
<b>Cộng</b>	<b>144.185.451</b>	<b>144.185.451</b>
05- (139) Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Tiền;		
b) Hàng tồn kho;		
c) TSCĐ;		
d) Tài sản khác.		
06- Nợ xấu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn t/t hoặc khó có khả năng thu hồi (chi tiết)		
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng ko được ghi nhận doanh thu		
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.		
07- (141) Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	60.381.186.097	66.531.597.990
- Công cụ, dụng cụ;	564.135.952	427.079.574
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	178.293.129	422.585.736
- Thành phẩm;		
- Hàng hoá;		
- Hàng gửi bán;		
- Hàng hoá kho bảo thuế;		
<b>Cộng</b>	<b>61.123.615.178</b>	<b>67.381.263.300</b>
08- (240) Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (241) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn (chi tiết từng loại- nêu lý do)		
b) (242) Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết các công trình)		
- Mua sắm;	2.314.728.639	2.314.728.639
- CTHH bàn giao - Lò xo Cao su TTCK TC	2.314.728.639	2.314.728.639
- Xây dựng cơ bản;		
- Sửa chữa lớn TSCĐ.	16.836.273.654	
- Sửa chữa lớn TSCĐ: Toa xe Hàng	2.817.823.785	
- Sửa chữa lớn TSCĐ: Toa xe Khách	13.932.966.536	
- Sửa chữa lớn TSCĐ: Phương tiện V/C nội bộ	85.483.333	
<b>Cộng</b>	<b>19.151.002.293</b>	<b>2.314.728.639</b>

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ QL	TSCĐ khác	TỔNG CỘNG
I - Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	27.363.213.294	122.303.351.469	2478.711.112.596	1.696.663.978		2.630.074.341.337
- Mua trong năm						
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		-2.391.830.700	-40.501.131.411			-42.892.962.111
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	27.363.213.294	119.911.520.769	2438.209.981.185	1.696.663.978		2.587.181.379.226
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	22.595.291.971	81.509.254.064	1593.365.867.767	1.696.663.978		1.699.167.077.780
Khấu hao trong năm	1.129.137.759	6.915.871.230	46.249.106.110			54.294.115.099
Tăng khác			112.500.000			112.500.000
Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác		1.435.098.414	39.865.379.901			41.300.478.315
Số dư cuối kỳ	23.724.429.730	86.990.026.880	1599.862.093.976	1.696.663.978		1.712.273.214.564
III - Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	4.767.921.323	40.794.097.405	885.345.244.829			930.907.263.557
- Tại ngày cuối kỳ	3.638.783.564	32.921.493.889	838.347.887.209			874.908.164.662

\* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay : 701.331.124.462

\* Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 1.224.128.942.121

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

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

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

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

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

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

386.400.000

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 "TSCĐ vô hình"

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ QL	TSCĐ khác	TỔNG CỘNG
I - Nguyên giá BĐS đầu tư						
Số dư đầu năm	60.325.409.063					60.325.409.063
K.chuyển từ TSCĐ trong năm						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	60.325.409.063					60.325.409.063
II - Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	54.865.645.052					54.865.645.052
Khấu hao trong năm	785.447.388					785.447.388
Kết chuyển từ TSCĐ						
Tăng khác						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	55.651.092.440					55.651.092.440
III - Giá trị còn lại của BĐS đầu tư						
Tại ngày đầu năm	5.459.764.011					5.459.764.011
Tại ngày cuối kỳ	4.674.316.623					4.674.316.623

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

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

20.118.859.503

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



13- Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (151) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí trả trước-NH	2.154.546	
- Bảo hiểm toa xe NCCT từ 2014	335.292.551	191.990.929
- Bảo hiểm 50 toa xe Mc đóng mới năm 2018	26.296.128	4.915.103
- Bảo hiểm 30 toa xe đóng mới 2016	87.128.472	348.513.889
- Bảo hiểm 30 toa xe đóng mới 2017	153.906.275	46.365.070
- Bảo hiểm 15 toa xe đóng mới xe đợt 1 (2018-2020)	112.911.210	56.578.266
- Bảo hiểm 15 toa xe đóng mới xe đợt 2 (2018-2020)		148.267.531
- Bảo hiểm trách nhiệm công cộng	94.022.727	
- Hệ thống camera bán vé	11.052.750	
- Phục vụ ăn uống Đà Nẵng - AUĐN	7.491.667	
- Phục vụ ăn uống Sài Gòn - AUSG	9.045.000	12.954.546
- Dịch vụ giao nhận hàng trọn gói	531.270.000	
- Gói cước gasongthan-22; gasongthan-222	3.756.078	14.786.787
- Giấy in nhiệt	46.150.000	35.500.000
- Giấy in nhiệt	2.368.000	
- Phân bổ thẻ buộc hàng	11.000.000	1.600.000
- Phân bổ Phiếu mua vé giảm giá	2.200.000	2.700.000
- Phân bổ hóa đơn GTGT	6.940.000	6.940.000
- Viên niêm phong toa xe	28.800.000	7.200.000
- Vé tàu	129.979.500	129.979.500
- Túi hồ sơ hàng hóa	55.800.000	
- Trạm TVĐN	24.210.472	8.982.000
- P.TCHC	4.284.090	25.887.682
- P.KHVT	925.000	12.557.386
- Viên niêm phong	4.800.000	
- Trạm TVSG	47.026.667	49.550.454
- P.TCKT	6.666.667	15.523.296
- CP phân bổ tiền thuê nhà , PX,VKT cho SXChinh	1.360.800.777	
- CP phân bổ tiền thuê nhà l.việc, PX, đất..	132.496.990	
- Chi phí khác		14.200.000
- Chi phí đi vay;		
<b>Cộng</b>	<b>3.268.715.567</b>	<b>1.134.992.439</b>
b) (261) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)		
- Công tác SCN toa xe khách tàu TN	147.000.000	
- Sửa chữa lớn TSCĐ: Toa xe Hàng	1.217.528.271	2.492.800.420
- Sửa chữa lớn TSCĐ: Toa xe Khách	6.103.575.676	11.850.684.062
- Sửa chữa lớn TSCĐ: Máy móc thiết bị khác	766.522.189	1.226.435.503
- Phân bổ công cụ dụng cụ	816.663	10.591.669
- Thuê đất 441m2- Ga Phan Thiết cũ	1.686.045.525	1.715.596.467
- CP Pbo CCDC mua sắm mới trong kỳ	274.777.452	230.251.439
- CP SCL toa xe hàng năm 2021 chờ phân bổ	70.848.646	473.248.559
- CP SCL toa xe khách năm 2021 chờ phân bổ	23.254.057	151.152.658
- Chi phí SCL cầu trục 5 tấn chờ phân bổ 2022	41.041.668	65.666.667

- CP SCL toa xe hàng năm 2022 chờ phân bổ	1.059.425.583	1.850.583.937
- Chi phí SCL cầu KIROW chờ phân bổ	574.198.909	918.718.255
- Chi phí SCL máy khoan SRB50 chờ phân bổ 2022	28.541.668	45.666.667
- Chi phí SCL Gông OR - 05 chờ phân bổ	188.506.946	314.044.441
<b>Cộng</b>	<b>15.260.885.355</b>	<b>21.345.440.744</b>
14- Tài sản khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
<b>Cộng</b>		
15- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (320) Vay ngắn hạn	43.004.080.000	63.004.080.000
b) (338) Vay dài hạn	379.395.390.986	411.648.450.986
<b>Cộng</b>	<b>422.399.470.986</b>	<b>474.652.530.986</b>
c) Các khoản nợ thuê tài chính		
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán		
- Vay;		
- Nợ thuê tài chính;		
- Lý do chưa thanh toán;		
<b>Cộng</b>		
đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan		
16- Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (311) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chi tiết từng đối tượng)		
- Công ty CP VTĐS Sài Gòn		839.478.600
- Chi nhánh vận tải đường sắt Miền Bắc	1.004.400	12.312.000
-	129.254.400	
- Công ty CPXD & Vệ sinh Hòa Mỹ	23.220.000	23.220.000
- Công ty Cổ phần Du lịch và Dịch vụ Hy Vọng	63.764.800	73.758.320
- Chi nhánh Công ty TNHH TM&DV Minh Thành Phát	45.360.000	47.952.000
- Công ty TNHH An phát - Nghi Sơn	29.785.536	
- Công ty TNHH TM và DV Phong My		33.106.860
- Công ty TNHH TM DVVT&ĐTĐXD Thái Dương	60.480.000	129.600.000
- Công ty TNHH thương mại & DV điện tử tin học Việt Anh		22.380.000
- Công ty CP TMVT Xuyên Việt	13.750.000	13.750.000
- Công ty CP Vận tải Đường sắt Hà Nội - CN dịch vụ vận tải Đa	9.072.000	
-	54.885.600	
-	17.550.000	
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Hà No	4.488.655	
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Nghệ	8.907.291	
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Hà Th	14.398.997	
- Lý Quốc Trị		12.000.000
- Công ty TNHH Quảng Doanh Hà Nội	20.412.000	
- Công ty CP Thực phẩm VT Việt Nam		645.116.400
- Công ty TNHH TM &DV ô tô Vinh		48.600.000
- Công ty CP Vận tải Đường sắt Sài Gòn (DV VC)	2.649.205.931	4.105.523.391
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Phú K	113.454.000	
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Sài G	163.123.322	180.702.866
- Hộ Kinh Doanh Nguyễn Văn Dũng		25.920.000

- Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Vận Tải Đức Nhân		1.749.600
-	10.659.600	
- Ga Phủ Lý		17.593.200
- Ga Sóng Thần (cước V/C của Công ty VTSG .z01)	2.279.896.920	3.900.450.240
- Công ty TNHH Vận Tải & Thương Mại Hoài Linh	19.224.000	666.441.000
- Công ty TNHH Dịch vụ và Thương mại Lê Dương		24.000.400
- Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Lê Hoàng Thảo		31.350.000
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Hà No	1.458.000	1.512.000
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đầu tư Xây dựng Tiên Phong		28.503.360
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải Trường Sa	32.788.800	45.792.000
- Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam - Phí ĐH GTVT	257.492.666.204	290.194.216.224
- Công ty TNHH kỹ thuật DVu STD&T		174.615.680
- Công ty TNHH MTV XD SX TM DV Thái Huy	26.715.370	26.715.370
- Công ty TNHH TM SX Gỗ Hùng Cường	2.712.000	2.712.000
- Công ty Bảo hiểm Bưu điện Thành phố Hồ Chí Minh		383.365.278
- Công ty TNHH XD và Môi trường Phát Tài	5.314.925	5.314.925
- Công ty TNHH Bao Lâu		10.547.307
- Công ty TNHH MTV TMDV Mai Anh Thư	8.683.000	8.683.000
- Công ty TNHH Kiểm toán & TC Chuẩn Việt		170.000.000
- Công ty Cổ phần Xe lửa Dĩ An	1.368.840.840	1.368.840.840
- Công ty TNHH giao nhận VT XNK Viễn Đông	17.500.000	17.500.000
- Công ty Cổ phần Xe lửa Gia Lâm		164.299.195
- DNTN TMDV SX Thanh Loan	4.000.000	4.000.000
- Công ty TNHH TVXD TMDV Nhật Quang Minh	70.561.460	70.561.460
- Công ty TNHH Tư vấn Tài Chính và Thẩm Định Giá NVC	5.000.000	5.000.000
- Công ty TNHH XD & LB TBj PCCC Khánh Hòa	20.460.000	20.460.000
- Công ty Công nghệ mới	42.581.670	42.581.670
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Sài G	5.786.688.178	52.245.069
- Công ty Cổ phần Phần Mềm Thăng Long	79.583.256	
- XN Đầu Máy Sài Gòn		500.000.000
-	1.136.600	
- Công ty TNHH Eco - Clean	168.220.800	
- Công ty TNHH Hoàng Quế Anh	138.869.500	
- Công ty TNHH Dịch vụ vệ sinh Công nghiệp Minh Phương	43.570.375	32.075.050
- Hộ Kinh Doanh Nam Trung	14.020.000	
-	24.927.240	
- Công ty TNHH Phát triển và Dịch vụ Thái Hưng		114.582.600
- Công ty TNHH SX TM Thanh Thủy		4.069.953.600
- Nguyễn Ngọc Trí		1.575.772
- Công ty TNHH Bình Lộc		5.522.000
- CN Công ty CP xây lắp & cơ khí cầu đường - XN Đức-Cán-Kéo	291.071.000	8.964.000
- Kiều Thị Thu Đào	5.300.000	
- DNTN TM & DV Tú Phương	80.292.850	15.856.500
- Công ty TNHH TM-DV Ngọc Hạnh	1.700.000	
- Công ty TNHH đầu tư XD & T.Mại Tổng Thành Gia		111.615.000
- Công ty TNHH Đông Sơn	17.020.800	7.866.327
- Công ty TNHH Mặt trời Việt	31.900.000	
- Công ty TNHH Nhật Tài Phát	262.688.745	
- Công ty CP máy và thiết bị Narime	173.525.000	
- Công ty TNHH TM và DV Trang Tú Phương	61.616.352	

- Công ty TNHH Sơn que hàn Đà Nẵng	34.100.000	
- Ngô Thị Hồng Hà	25.792.000	
- Công ty Cổ phần Xe lửa Gia Lâm	27.637.200	
- TT kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng 2	5.250.000	
- Công ty Cổ phần Đường sắt Yên Lào	521.273.200	521.273.200
- Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai	257.796.000	
- Công ty Cổ phần cơ khí cầu đường Hà Ninh	76.950.000	
- Công ty TNHH Gas Petrolimex Đà Nẵng	6.419.952	4.559.940
- Trần Thị Như	22.185.000	1.300.000
- Công ty CP SX TM Hoàng Cung	58.817.000	
- Công ty TNHH MTV kỹ thuật Phương Đào	2.592.000	
- Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Vân Sáng	19.105.200	5.395.500
- Công ty TNHH dầu nhờn REV 1 Việt Nam	19.631.040	
- Công ty TNHH TM & DVu kỹ thuật điện CDE		625.453.760
- Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Quế Anh	50.677.920	
- Công ty cổ phần thương mại và dịch vụ cuộc sống Việt - Chi nh		69.886.800
- Công ty TNHH - Thương mại - Dịch vụ Sương Tuyết		18.670.500
- Trung tâm kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng	560.000	
-	10.711.440	
- Công ty cổ phần xây dựng Sê Kông		164.299.555
- Đoàn Chí Trung	6.800.000	
-	3.534.368	
- Huỳnh Thị Kim Dung	53.259.000	
-	4.852.000	
- Công ty trách nhiệm hữu hạn tổng hợp thương mại Gia Bảo		19.760.933
-	21.932.856	
- Công ty TNHH MTV Triệu Quang Phát		22.680.000
- Trương Thị Nga	48.693.000	
- Công ty TNHH thương mại dịch vụ Mỹ Khánh		16.582.850
- Công ty Cổ phần thương mại và dịch vụ điện tử Thịnh An	358.650.740	420.683.230
- Công ty TNHH vật liệu xây dựng Tuấn Anh		116.676.000
- Công ty CP Công Nghiệp Dịch Vụ Bắc Nam		417.312.000
- Công ty TNHH Bệnh Viện Quốc Tế Queen	122.500.000	
- Cục Đăng Kiểm VN		69.250.903
- Công ty TNHH Chiến Thắng N.G		124.200.000
- Công ty TNHH Kiểm định hiệu chuẩn thử nghiệm 3H	134.208.257	70.209.933
- Công ty TNHH TMDV Công nghệ Chí Cường		72.285.002
- Công ty Cổ phần sản xuất thương mại Hoàng Cung	34.596.288	165.564.000
- TT kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng NT	892.500	
- Công ty TNHH In Ấn Quảng Cáo Minh Lợi		178.688.000
- Doanh nghiệp Tư nhân Duy Cường	26.165.700	9.119.000
- Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Dương Đông		1.377.710.226
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam - XN Đầu Máy Sài Gòn	86.632.500	
- Chi nhánh Công ty Cổ phần XNKVTBĐS - XN CK Đông Anh	107.394.000	228.870.000
- Công ty TNHH Keo tổng hợp Đại Đông	13.068.000	13.068.000
- Công ty CP Sơn Đồng Nai	397.788.600	248.252.400
- Công ty CP Tư Vấn Thiết Kế Và Xây Dựng Định An		82.308.655
-	4.785.000	
- Công ty TNHH Phương Phúc Đức	519.684.000	186.962.600
- Công ty TNHH Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Diệu Vân		4.555.440

- Công ty TNHH Cơ Khí Đúc Gang Duyên Hải	121.000.000	60.500.000
- Công ty TNHH Hơi kỹ nghệ que hàn (Bình Dương)	26.135.352	36.371.161
- Công ty TNHH TM Trang bị bảo hộ lao động Hồng An	67.275.360	
- Công ty CP SX & TM Hòa Thịnh	113.616.800	23.215.500
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Thép Thành Hưng		760.296.187
- CN Công ty Cổ phần hơi kỹ nghệ que hàn - Xí nghiệp Que Hàn Điệ	29.304.000	
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Đại Huy	127.310.400	255.525.840
- Công ty TNHH TM DV XNK Hoàn Nguyên	17.463.600	
- Cửa Hàng Hồng Đức		62.340.925
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Giao Thông Vận Tải Hưng Phú		257.963.398
- Công ty TNHH Một thành viên thương mại Hải Thanh	564.494.700	537.335.640
- Công ty TNHH Guốc Hãm Việt Nam	84.240.000	128.700.000
- Công ty TNHH TVTK & XD Phan Khang		1.004.702.184
- CN Tổng Công ty Đường Sắt Việt Nam- Khai thác đường sắt Sài G	193.281.546	95.256.338
- Công ty cổ phần thương mại đầu tư Khang Thịnh	449.171.125	
- Công ty TNHH SX TM DV Kiến Quang	138.483.000	
- Hộ Kinh Doanh Kiên Hương Phát	18.532.860	6.487.000
-	62.208.000	
-	112.968.000	
- Công ty TNHH Mua bán máy móc thiết bị Hưng Long	570.321.855	528.030.749
- Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Long Quân	53.909.998	480.972.360
- Công ty TNHH Điện LT68		2.038.336.056
- Công ty TNHH Một Thành Viên Linh Xuân Đông	10.659.000	
- Công ty TNHH SXTM và KT Minh Phương	187.275.000	
- Công ty Cổ phần Máy và Thiết Bị NARIME		194.700.000
- Công ty TNHH TMDV KT Mai Gia	14.300.000	26.400.000
- Công ty CP phát triển vật liệu mới đồng nam		6.804.000
- Công ty TNHH Dịch Vụ Vệ Sinh Công Nghiệp Minh Phương	46.893.600	189.054.000
- Công ty Cổ Phần Xây Dựng Trí Hưng		1.758.670.250
- Hộ Kinh Doanh Nguyễn Văn Ngọc		9.450.000
- Công ty Cổ phần cơ khí cầu đường Hà Ninh	180.360.000	
- Công ty TNHH TM Xây dựng Cách Nhiệt Việt Nam		9.682.675
- Công ty TNHH MTV SX TM DV Vật liệu Nhiệt Đới	8.748.000	4.374.000
- Công ty TNHH Next Power Việt Nam	17.160.000	114.912.000
- Công ty TNHH Thiên Đức Phú	106.128.000	22.473.000
- Công ty TNHH TM DV GTVT Thịnh Phát	637.137.320	563.560.800
- Công ty TNHH TM DV Cơ khí Ô tô Pull		103.055.760
- Công ty TNHH TM DV Giao Thông Vận Tải Phong Nguyễn	227.469.000	
- Công ty TNHH TM DV XNK Phương Oai SG		3.186.000
- Công ty CP Sản Xuất Và Phân Phối Điện Năng	18.468.000	4.104.000
- Công ty TNHH CĐL Quang Thắng		195.712.000
- Xí nghiệp hơi kỹ nghệ Phan Rang	26.644.140	35.317.080
- Công ty TNHH Dầu Nhờn REV-1 Việt Nam	247.200.000	108.920.000
- Công ty Cổ phần Môi trường 3R Việt Nam	570.535.920	
- Công ty TNHH S.T.D& D	202.312.000	747.662.874
- Công ty TNHH Kỹ thuật - Dịch vụ STD&T	712.074.440	1.525.077.800
- Công ty Cổ Phần Sao Mai Sài Gòn	19.322.500	15.132.000
- Công ty TNHH TM DV tổng hợp Huy Sơn	253.548.000	
- Công ty TNHH TM DV Thiết Bị Điện Sơn Hải	48.826.800	
-	16.610.000	

- Công ty Cổ phần Xe lửa Dĩ An	451.427.660	904.677.120
- Công ty CP TM DV Cơ khí Xây Dựng Tân Thành Lợi		681.758.100
- Công ty TNHH Ong Thợ	248.800.000	
- Công ty TNHH Trần Tín Phát	617.600.666	207.471.550
- Công ty TNHH TM & DV Đầu tư Trường Phúc Thịnh	101.265.660	161.298.000
- Công ty TNHH TM_DV Thép Khương Mai	439.810.097	
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Đầu Tư Xây Dựng Thế Xương		1.814.681.900
- Công ty TNHH KTDV Thiên Phú.		11.660.000
- Công ty TNHH TM Văn Tới	140.153.200	14.190.000
- Công ty CP Thiết bị & Vật tư TH Việt Nam	169.376.400	334.800.000
- Công ty TNHH Xây dựng thương mại và xử Lý Môi Trường Thảo Tr	60.944.400	
- Công ty TNHH Trung Chính - TCA		16.808.000
- Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Trịnh Gia		59.832.000
-	17.325.000	
- Công ty TNHH Cao su - Nhựa Vạn phát	317.657.160	468.979.200
- Công ty CP Vật tư và Thiết bị Công nghiệp Vinama Đà Nẵng		127.440.000
- Hợp tác xã du lịch - vận tải - thương mại xuyên Việt	36.936.000	77.760.000
- Công ty TNHH XD - DV - Trang Trí Nội Thất Hoàng Vinh	17.160.000	
- Công ty TNHH VKRUBBER	264.854.880	305.521.200
- Công ty CP Giám định khử trùng VIETNAMCONTROL	53.082.000	
-	338.126.400	
- Công ty Cổ phần Xăng Dầu Dầu Khí Sài Gòn	5.355.907.633	
- Chi nhánh xăng dầu Ninh Thuận	21.285.000	
<b>Cộng</b>	<b>290.051.345.650</b>	<b>330.877.218.178</b>
b) (331) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết từng đối tượng)		
<b>Cộng</b>		
c) Số quá hạn chưa thanh toán		
- Chi tiết từng đối tượng quá hạn		
d) Phải trả người bán là các bên liên quan		
- Chi tiết từng đối tượng liên quan		
<b>Cộng</b>		

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

9 tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính : đồng

TK	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ				CUỐI KỲ	
			SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP	SỐ PHẢI NỘP	SỐ ĐÃ NỘP	ĐÃ HOÀN	K.TRỪ TẠI CTY	SỐ PHẢI THU	SỐ PHẢI NỘP
(a)	(b)	(c)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
33311	Thuế GTGT			3.496.427.394	20.957.838.389	38.032.646.223		14.916.051.808	12.469.693	1.350.141.061
3334	Thuế TNDN		2.120.347.673						2.120.347.673	
3335	Thuế TNCN		393.231.921	114.888.084	1.603.703.460	2.190.441.819			979.087.131	114.004.935
3337	Thuế nhà đất			23.119.166.298	5.518.294.239	2.273.125.239				26.364.335.298
33381	Thuế môi trường									
33382	Thuế môn bài				11.000.000	11.000.000				
33383	Thuế khác									
3339	Phải nộp khác			3.697.254.454	82.058.892.413	81.996.811.052				3.759.335.815
	<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>2.513.579.594</b>	<b>30.427.736.230</b>	<b>110.149.728.501</b>	<b>124.504.024.333</b>		<b>14.916.051.808</b>	<b>3.111.904.497</b>	<b>31.587.817.109</b>

18- Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (315) Ngắn hạn	7.046.986.435	14.181.854.992
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí điều hàng GTVT		
- Lãi tiền vay phải trả	2.469.600.257	
- Lãi tiền vay phải trả VTB		
- Chi phí sửa chữa nhỏ toa xe		
- Các khoản trích trước khác		
b) (333) Dài hạn		
- Lãi tiền vay phải trả		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>		
19- Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	91.038.178	232.460.597
- Bảo hiểm xã hội;		
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	948.564.646	687.728.280
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (319)	27.791.753.552	31.847.067.532
<b>Cộng</b>	<b>28.831.356.376</b>	<b>32.767.256.409</b>
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	1.719.724.450	1.663.224.450
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (337)		
<b>Cộng</b>	<b>1.719.724.450</b>	<b>1.663.224.450</b>
c) Số nợ quá hạn chưa t/ toán (chi tiết từng kh. mục, lý do chưa t/ nợ quá hạn)		
20- Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) (318) Ngắn hạn	9.026.188.000	161.517.868.000
- Doanh thu nhận trước;	9.026.188.000	161.517.868.000
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>	<b>9.026.188.000</b>	<b>161.517.868.000</b>
b) (336) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)		



	Số cuối kỳ	Số đầu năm
23- Dự phòng phải trả		
a) (321) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	28.611.597	41.151.512
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
<b>Cộng</b>	<b>28.611.597</b>	<b>41.151.512</b>
b) (342) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	15.881.689	15.881.689
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
<b>Cộng</b>	<b>15.881.689</b>	<b>15.881.689</b>
24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

25 - Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	C/lệch đánh giá lại tài sản	C/lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Số dư đầu năm trước	503.100.000.000						1.606.543.514	-392.613.564.877		112.092.978.637
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước								48.625.534.146		48.625.534.146
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác								10.250.335.459		10.250.335.459
Số dư cuối kỳ năm trước	503.100.000.000						1.606.543.514	-354.238.366.190		150.468.177.324
Số dư đầu năm nay	503.100.000.000						1.606.543.514	-392.189.162.792		112.517.380.722
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay								80.614.805.629		80.614.805.629
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
Số dư cuối kỳ năm nay	503.100.000.000						1.606.543.514	-311.574.357.163		193.132.186.351

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

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		394.647.080.000	394.647.080.000
- Thặng dư vốn cổ phần			
- Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
- Vốn góp của các đối tượng khác		108.452.920.000	108.452.920.000
<b>Cộng</b>		<b>503.100.000.000</b>	<b>503.100.000.000</b>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
+ Vốn góp đầu năm		503.100.000.000	503.100.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm			
+ Vốn góp giảm trong năm			
+ Vốn góp cuối năm		503.100.000.000	503.100.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			
d) Cổ phiếu		Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)			
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)			
e) Các quỹ của doanh nghiệp		Số cuối kỳ	Số đầu năm
- (418) Quỹ đầu tư phát triển;		1.606.543.514	1.606.543.514
- (419) Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;			
- (420) Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.			
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong tương hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..			
27- Chênh lệch tỷ giá		9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VNĐ			
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)			
28- Nguồn kinh phí		9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm			
- Chi sự nghiệp			
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm			
29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán		Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TS không huỷ ngang theo các thời hạn			
- Từ 1 năm trở xuống;			
- Từ 1 năm đến 50 năm;			
- Trên 5 năm;			

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

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá		
- Doanh thu bán thành phẩm	13.492.879.076	11.354.044.600
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.345.091.465.436	1.208.401.266.909
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC		
<b>Cộng</b>	<b>1.358.584.344.512</b>	<b>1.219.755.311.509</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, DN phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
02- Các khoản giảm trừ doanh thu	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	98.584.000	28.275.400
- Hàng bán bị trả lại		
03- Giá vốn hàng bán	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	193.726.477	228.942.091
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	11.388.903.934	10.073.476.252
Trong đó : Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hàng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí và dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.135.348.311.994	1.072.111.471.652
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
<b>Cộng</b>	<b>1.146.930.942.405</b>	<b>1.082.413.889.995</b>
04- Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	124.490.899	902.459.538
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		

- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
<b>Cộng</b>	<b>124.490.899</b>	<b>902.459.538</b>
05- Chi phí tài chính	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Lãi tiền vay;	32.006.767.255	31.204.734.351
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
<b>Cộng</b>	<b>32.006.767.255</b>	<b>31.204.734.351</b>
06- Thu nhập khác	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Thanh lý nhượng bán TSCĐ;	4.008.329.176	10.158.682.312
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được (phí trả vé);	10.700.727.111	6.669.169.000
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	645.503.187	560.260.216
<b>Cộng</b>	<b>15.354.559.474</b>	<b>17.388.111.528</b>
07- Chi phí khác	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	1.968.464.503	673.892.908
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	556.441.458	364.165.226
- Chi phí loại ra khi tính thuế TNDN	392.225.734	395.581.981
<b>Cộng</b>	<b>2.917.131.695</b>	<b>1.433.640.115</b>
08- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	49.894.301.182	33.769.784.643
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
- Các khoản chi phí QLDN khác.		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	61.634.299.100	50.820.359.384
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hoá;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
09- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	99.245.279.539	119.061.645.475
- Chi phí nhiên liệu	44.398.238.448	41.189.666.665
- Chi phí nhân công	209.151.684.025	180.423.264.070
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	54.973.520.165	56.702.096.772
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	704.998.228.360	665.128.542.719
- Chi phí khác bằng tiền	145.687.152.563	104.498.277.221
<b>Cộng (03+08a+08b)</b>	<b>1.258.454.103.100</b>	<b>1.167.003.492.922</b>
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành của năm nay
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành

11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại 9 tháng đầu năm 2023    9 tháng đầu năm 2022

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

1 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		
2 - Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Tiền...		
3 - Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;		42.694.080.000
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.		
3 - Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	52.253.060.000	109.415.769.399
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền trả nợ cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.		

## IX- Những thông tin khác

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

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

3 - Thông tin về các bên liên quan :

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

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

6 - Thông tin về hoạt động liên tục:

7 - Những thông tin khác :

- Tổng số lao động làm việc đầu năm: 1.757
- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

Tổng số lao động làm việc cuối kỳ: 1.721

Họ tên	Chức danh	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
Nguyễn Đức Nhân	Chủ tịch HĐQT	28.927.785	218.541.323
Đào Anh Tuấn	Chủ tịch HĐQT	358.337.692	335.984.110
Thái Văn Truyền	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc	312.910.822	282.243.809
Đỗ Đình Dực	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	285.197.887	275.684.290
Nguyễn Văn Khiên	Thành viên HĐQT	250.991.187	66.468.801
Lê Quốc Trung	Phó Tổng Giám đốc	33.920.363	209.901.712
Mai Thế Mạnh	Phó Tổng Giám đốc	272.508.834	263.392.150
Kiều Văn Chung	Kế toán trưởng	46.500.220	249.225.962
Bùi Thị Thuý Quỳnh	Kế toán trưởng	239.612.504	
Vũ Đình Điệp	Trưởng Ban KS	261.409.216	251.919.985
	<b>Cộng</b>	<b>2.090.316.510</b>	<b>2.153.362.142</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Tuấn Nam

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Thuý Quỳnh

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2023

GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Thái Văn Truyền

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

Trang: 26

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