

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2016

(SAU KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC)

ĐƠN VỊ BÁO CÁO : *Cty cổ phần vận tải ĐS Hà Nội*

NƠI NHẬN B/CÁO:

NGÀY NHẬN B/CÁO:

Hà Nội, ngày 29 tháng 1 năm 2018

BÁO MỘT SỐ CHỈ TIÊU THAY ĐỔI TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2016

(Theo kết quả kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước)

KẾT QUẢ KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2016

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	MS	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3=2-1
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	575.050.221.132	576.698.609.920	1.648.388.788
I. Tiền và các khoản tương đương	110	348.614.000.981	348.614.000.981	-
1. Tiền	111	58.614.000.981	58.614.000.981	-
2. Các khoản tương đương tiền	112	290.000.000.000	290.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	352.880.741	352.880.741	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	-	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán	122	-	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	352.880.741	352.880.741	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	110.026.305.945	110.755.065.707	728.759.762
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	60.139.605.339	60.139.605.339	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	38.289.260.633	38.289.260.633	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp	134	-	-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	15.750.937.436	16.479.697.198	728.759.762
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó	137	(4.153.497.463)	(4.153.497.463)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	-	-	-
IV. Hàng tồn kho	140	87.099.384.144	88.019.013.170	919.629.026
1. Hàng tồn kho	141	87.099.384.144	88.019.013.170	919.629.026
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	28.957.649.321	28.957.649.321	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15.731.273.607	15.731.273.607	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	32.455.815	32.455.815	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu	153	13.193.919.899	13.193.919.899	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	154	-	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	677.073.622.361	677.768.674.361	695.052.000
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	435.350.000	435.350.000	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực	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	435.350.000	435.350.000	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó	219	-	-	-
II. Tài sản cố định	220	606.402.466.569	607.097.518.569	695.052.000
1. Tài sản cố định hữu hình	221	599.599.264.726	600.294.316.726	695.052.000
- Nguyên giá	222	2.605.987.738.376	2.606.682.790.376	695.052.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(2.006.388.473.650)	(2.006.388.473.650)	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-	-
- Nguyên giá	225	-	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	-	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	6.803.201.843	6.803.201.843	-

- Nguyên giá	228	7.597.670.500	7.597.670.500	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(794.468.657)	(794.468.657)	-
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-	-
- Nguyên giá	231	-	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	-	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	24.608.448.026	24.608.448.026	-
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	-	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	24.608.448.026	24.608.448.026	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	753.000.000	753.000.000	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh,	252	-	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	753.000.000	753.000.000	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	-	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	44.874.357.766	44.874.357.766	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	44.874.357.766	44.874.357.766	-
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	-	-	-
3. Thiết bị, VTPT thay thế dài hạn	263	-	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-	-
V. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI	270	-	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	1.252.123.843.493	1.254.467.284.281	2.343.440.788
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	450.335.686.380	450.865.317.918	529.631.538
I. Nợ ngắn hạn	310	342.029.034.324	342.558.665.862	529.631.538
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	97.233.418.361	97.233.418.361	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	2.081.061.800	2.081.061.800	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà	313	7.897.254.548	4.681.711.408	(3.215.543.140)
4. Phải trả người lao động	314	60.196.844.924	60.196.844.924	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.335.777.472	4.270.897.472	(1.064.880.000)
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch	317	-	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn	318	132.909.851.182	132.909.851.182	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	23.746.390.806	28.556.445.484	4.810.054.678
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn	320	12.531.652.000	12.531.652.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	96.783.231	96.783.231	-
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	324	-	-	-
II. Nợ dài hạn	330	108.306.652.056	108.306.652.056	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	-	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	-	-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	-	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	-	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	37.504.715.056	37.504.715.056	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	70.801.937.000	70.801.937.000	-
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	-	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công	343	-	-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	801.788.157.113	803.601.966.363	1.813.809.250
I. Vốn chủ sở hữu	410	801.788.157.113	803.601.966.363	1.813.809.250

1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	800.589.700.000	800.589.700.000	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền BQ	411a	800.589.700.000	800.589.700.000	-
- 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	-	-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân	421	1.198.457.113	3.012.266.363	1.813.809.250
- LNST chưa phân phối lũy kế đến	421a	-	-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	1.198.457.113	3.012.266.363	1.813.809.250
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-	-
13. Lợi ích cổ đông tối thiểu	429	-	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành	432	-	-	-
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (440)	440	1.252.123.843.493	1.254.467.284.281	2.343.440.788

* Giải thích nguyên nhân chênh lệch:

TÀI SẢN TĂNG		2.343.440.788	đ
1 Phải thu ngắn hạn khác tăng		728.759.762	đ
- Do đơn vị tính thiếu lãi tiền gửi		378.611.111	đ
- Do xác định thuế GTGT tương ứng khoản chi phí thuê tài sản phải trả TCT		320.549.504	đ
- Do đơn vị hạch toán tiền thuê đất và phí sử dụng đất phi nông nghiệp nộp hộ		29.599.147	đ
2 Hàng tồn kho tăng		919.629.026	đ
- Do chi phí sửa chữa chưa hoàn thành đơn vị hạch toán vào chi phí trong kỳ		919.629.026	đ
3 Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tăng		695.052.000	đ
- Do đơn vị cải tạo 05 toa xe XT thành toa xe hàng hạch toán vào chi phí		695.052.000	đ
NGUỒN VỐN TĂNG		2.343.440.788	đ
1 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước giảm		3.215.543.140	đ
* Tăng:		453.452.312	đ
- Giải thích tại biểu thuế.		453.452.312	đ
* Giảm:		3.668.995.452	đ
- Do doanh thu chi phí thay đổi (tăng lãi, tăng thuế TNDN).		453.452.312	đ
- Giải thích tại biểu thuế.		3.668.995.452	đ
2 Chi phí phải trả ngắn hạn giảm		1.064.880.000	đ
- Do kết chuyển tiền thuê đất đơn vị đang hạch toán phải trả chuyển về phải trả		1.064.880.000	đ
3 Phải trả ngắn hạn khác tăng		4.810.054.678	đ
* Tăng:		6.159.112.934	đ
- Do kết chuyển tiền thuê đất đơn vị đang hạch toán phải trả chuyển về phải trả		3.727.080.000	đ
- Do kết chuyển tiền thuê đất đơn vị đang hạch toán phải trả chuyển về phải trả		1.064.880.000	đ
- Do tính bổ sung tiền thuê cơ sở hạ tầng phải trả TCT		1.046.603.430	đ
- Do xác định thuế GTGT tương ứng khoản chi phí thuê tài sản phải trả TCT		320.549.504	đ
* Giảm:		1.349.058.256	đ
- Do kết chuyển tăng thu nhập khác công nợ không phải trả Trung Quốc từ trước		898.037.706	đ
- Do kết chuyển tăng thu nhập khác tiền cước thu thừa không phải trả		338.105.900	đ
- Do kết chuyển tăng thu nhập khác tiền đền bù giải phóng mặt bằng không phải		74.193.000	đ
- Do kết chuyển tăng thu nhập khác tiền trợ cấp thất nghiệp không đủ điều kiện chi		38.721.650	đ
4 LNST chưa phân phối kỳ này tăng		1.813.809.250	đ
- Do kết quả kiểm toán thay đổi.		1.813.809.250	đ

2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	MS	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A		1	2	3=2-1
1. Doanh thu bán hàng và cung	O1	2.045.918.653.070	2.045.918.653.070	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	O2	6.153.567.215	6.153.567.215	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và	10	2.039.765.085.855	2.039.765.085.855	-
4. Giá vốn hàng bán	11	1.962.253.895.968	1.961.714.303.773	(539.592.195)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và	20	77.511.189.887	78.050.782.082	539.592.195
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	9.531.421.659	9.910.032.770	378.611.111
7. Chi phí tài chính	22	8.386.518.745	8.386.518.745	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	8.384.911.420	8.384.911.420	-
8. Chi phí bán hàng	24	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	83.019.663.674	83.019.663.674	-
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30	(4.363.570.873)	(3.445.367.567)	918.203.306
11. Thu nhập khác	31	6.698.184.468	8.047.242.724	1.349.058.256
12. Chi phí khác	32	814.611.910	814.611.910	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	5.883.572.558	7.232.630.814	1.349.058.256
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước	50	1.520.001.685	3.787.263.247	2.267.261.562
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	321.544.572	774.996.884	453.452.312
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TN doanh	60	1.198.457.113	3.012.266.363	1.813.809.250
18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ	61	-	-	-
18.2. Lợi nhuận sau thuế của công	62	1.198.457.113	3.012.266.363	1.813.809.250
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	-	-	-

* Giải thích nguyên nhân chênh lệch:

1 Giá vốn hàng bán giảm	539.592.195 đ
* Tăng:	1.104.687.978 đ
- Do tính bổ sung tiền thuê cơ sở hạ tầng phải trả TCT	1.046.603.430 đ
- Do đơn vị chưa khấu trừ thuế thu nhập cá nhân của lao động thuê ngoài theo	58.084.548 đ
* Giảm:	1.644.280.173 đ
- Do chi phí sửa chữa chưa hoàn thành đơn vị hạch toán vào chi phí trong kỳ	919.629.026 đ
- Do đơn vị cải tạo 05 toa xe XT thành toa xe hàng hạch toán vào chi phí	695.052.000 đ
- Do đơn vị hạch toán tiền thuê đất và phí sử dụng đất phi nông nghiệp nộp hộ	29.599.147 đ
2 Doanh thu về hoạt động tài chính tăng	378.611.111 đ
- Do đơn vị tính thiếu lãi tiền gửi	378.611.111 đ
3 Thu nhập khác tăng	1.349.058.256 đ
- Do kết chuyển công nợ không phải trả Trung Quốc từ trước năm 2010	898.037.706 đ
- Do kết chuyển tiền cược thu thừa không phải trả	338.105.900 đ
- Do kết chuyển tiền đền bù giải phóng mặt bằng không phải trả	74.193.000 đ
- Do kết chuyển tiền trợ cấp thất nghiệp không đủ điều kiện chi trả	38.721.650 đ
4 Chi phí thuế TNDN hiện hành tăng	453.452.312 đ
- Do doanh thu, chi phí thay đổi.	453.452.312 đ
5 Tổng lợi nhuận sau thuế tăng	1.813.809.250 đ
- Do kết quả kiểm toán thay đổi	1.813.809.250 đ

3. Thực hiện nghĩa vụ với NSNN đến 31/12/2016

3.1. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	1	2	3=2-1
I. Thuế	13.193.919.899	13.193.919.899	-
1.Thuế GTGT	13.186.584.806	13.186.584.806	-
2.Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-
3.Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-
4.Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-
5.Thuế thu nhập cá nhân	6.835.093	6.835.093	-
6.Thuế tài nguyên	-	-	-
7.Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	-
8.Các loại thuế khác	500.000	500.000	-
9. Các khoản phí lệ phí và các khoản phải nộp	-	-	-
II.Các khoản phải thu khác	-	-	-
1.Các khoản phụ thu	-	-	-
2. Các khoản phí, lệ phí	-	-	-
3. Các khoản khác	-	-	-
Tổng cộng =I+II	13.193.919.899	13.193.919.899	-
III. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-	-

3.2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	1	2	3=2-1
I. Thuế	7.897.254.548	4.681.711.408	(3.215.543.140)
1.Thuế GTGT	3.552.411.426	3.552.411.426	-
2.Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-
3.Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-
4.Thuế thu nhập doanh nghiệp	200.134.837	653.587.149	453.452.312
5.Thuế thu nhập cá nhân	29.488.922	87.573.470	58.084.548
6.Thuế tài nguyên	-	-	-
7.Thuế nhà đất và tiền thuê đất	3.808.347.750	81.267.750	(3.727.080.000)
8.Các loại thuế khác	-	-	-
9. Các khoản phí lệ phí và các khoản phải nộp	306.871.613	306.871.613	-
II.Các khoản phải nộp khác	-	-	-
1.Các khoản phụ thu	-	-	-
2. Các khoản phí, lệ phí	-	-	-
3. Các khoản khác	-	-	-
Tổng cộng =I+II	7.897.254.548	4.681.711.408	(3.215.543.140)
III. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-

* Giải thích nguyên nhân chênh lệch:

THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC GIẢM	3.215.543.140 đ
1 Thuế thu nhập doanh nghiệp tăng	453.452.312 đ
- Do doanh thu chi phí thay đổi (tăng lợi nhuận tăng TNDN).	453.452.312 đ
2 Thuế thu nhập cá nhân tăng	58.084.548 đ
- Do đơn vị chưa khấu trừ thuế thu nhập cá nhân của lao động thuê ngoài theo mùa	58.084.548 đ
3 Thuế nhà đất và tiền thuê đất giảm	3.727.080.000 đ
- Do kết chuyển tiền thuê đất đơn vị đang hạch toán phải trả chuyển về phải trả	3.727.080.000 đ



Ngày 01 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Việt Hiệp