

CÔNG TY CỔ PHẦN
GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

Địa chỉ: **Số 2 Bích Câu, phường Quốc Tử Giám, Đống Đa, Hà Nội.**
MST: **0101352858**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2.2013

Hà nội, ngày 07 tháng 08 năm 2013

MỤC LỤC

	Trang
* Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 06 năm 2013	1-3
* Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013	4
* Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013	5-6
* Thuyết minh báo cáo tài chính	7-17

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		238,326,078,683	214,883,966,864
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(5.1)	86,239,823,841	75,154,211,915
1. Tiền	111		8,876,460,141	27,231,133,215
2. Các khoản tương đương tiền	112		77,363,363,700	47,923,078,700
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(5.2)	3,752,000,000	8,134,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3,752,000,000	8,134,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(5.3)	120,478,963,983	108,417,412,811
1. Phải thu khách hàng	131		79,073,836,918	61,663,884,632
2. Trả trước cho người bán	132		42,536,359,399	47,547,612,768
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		710,572,896	722,706,046
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1,841,805,230)	(1,516,790,635)
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	(5.4)	27,855,290,859	23,178,342,138
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		30,000,000	90,000,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,491,796,759	863,512,110
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		23,333,494,100	22,224,830,028
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		54,310,404,866	49,963,306,112
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		37,088,937,428	34,015,557,790
1. Tài sản cố định hữu hình	221	(5.5)	29,565,117,162	17,033,474,339
- Nguyên giá	222		48,017,518,620	34,416,465,512
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18,452,401,458)	(17,382,991,173)
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	(5.6)	1,992,618,277	1,153,261,032

CÔNG TY: CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

Địa chỉ: Số 2 Bích cầu, Đống Đa, Hà nội

Tel: 0437321090 Fax: 0437321083

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm tài chính 2013

Mẫu số B 01a- DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	228		3,066,447,877	2,216,750,157
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,073,829,600)	(1,063,489,125)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	(5.7)	5,531,201,989	15,828,822,419
III. Bất động sản đầu tư	240			-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	(5.8)	15,173,566,540	15,733,026,540
1. Đầu tư vào công ty con	251		6,000,000,000	6,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	890,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		9,525,000,000	9,525,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(351,433,460)	(681,973,460)
V. Tài sản dài hạn khác	260	(5.9)	2,047,900,898	214,721,782
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		327,900,898	214,721,782
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		1,720,000,000	
VI. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		292,636,483,549	264,847,272,976
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		191,100,649,603	164,967,798,168
I. Nợ ngắn hạn	310		191,100,649,603	164,967,798,168
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	
2. Phải trả người bán	312	(5.10)	136,983,783,362	128,433,322,744
3. Người mua trả tiền trước	313		21,790,882,863	295,203,128
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	(5.11)	3,301,228,376	4,005,855,198
5. Phải trả người lao động	315		12,038,257,506	8,154,772,095
6. Chi phí phải trả	316		4,223,011,999	7,519,315,863
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	(5.12)	10,699,006,979	16,141,729,912
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		2,064,478,518	417,599,228
II. Nợ dài hạn	330			-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			

CÔNG TY: CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

Địa chỉ: Số 2 Bích câu, Đống Đa, Hà nội

Tel: 0437321090 Fax: 0437321083

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm tài chính 2013

Mẫu số B 01a- DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(5.13)	101,535,833,946	99,879,474,808
I. Vốn chủ sở hữu	410		101,535,833,946	99,879,474,808
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		54,720,000,000	54,720,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,029,300,000	1,029,300,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414		(817,208,082)	(817,208,082)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		8,900,293,842	8,021,870,476
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		500,000,000	500,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		5,000,000,000	4,000,000,000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		32,203,448,186	32,425,512,414
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C. LỢI ÍCH CÔ ĐỒNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		292,636,483,549	264,847,272,976
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			-	-
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05		520,174.59	558,343.20
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

Ngày 07 tháng 08 năm 2013

Kế toán trưởng



Tổng giám đốc



KẾ TOÁN TRƯỞNG

QUẢN LÝ TỔNG GIÁM ĐỐC

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
Thu nhập bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	(6.1)	113,410,202,342	87,651,079,523	241,496,336,645	155,647,148,194
Chi phí bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	02					
Thu nhập thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		113,410,202,342	87,651,079,523	241,496,336,645	155,647,148,194
Chi phí quản lý doanh nghiệp	11	(6.2)	104,039,492,891	78,850,909,385	228,197,819,895	141,276,893,591
Thu nhập gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		9,370,709,451	8,800,170,138	13,298,516,750	14,370,254,603
Chi phí hoạt động tài chính	21	(6.3)	3,393,103,704	2,555,967,719	5,495,523,781	6,983,433,257
Chi phí tài chính	22	(6.4)	652,752,212	(312,607,040)	885,585,240	418,796,018
Chi phí lãi vay	23					
Chi phí bán hàng	24					
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(6.5)	4,562,388,512	3,409,466,134	7,799,800,233	6,169,758,980
Thu nhập thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		7,548,672,431	8,259,278,763	10,108,655,058	14,765,132,862
Chi phí khác	31	(6.6)	199,834,899	153,971,525	5,280,505,309	699,238,883
Chi phí khác	32	(6.7)		30,610,269		543,828,659
Thu nhập khác (40 = 31 - 32)	40		199,834,899	123,361,256	5,280,505,309	155,410,224
Thu nhập trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7,748,507,330	8,382,640,019	15,389,160,367	14,920,543,086
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(6.8)	1,785,916,980	1,643,025,324	3,696,080,239	3,117,552,107
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
Thu nhập sau thuế từ hoạt động kinh doanh (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,962,590,350	6,739,614,695	11,693,080,128	11,802,990,979
Chi phí thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
Thu nhập sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
Thu nhập trên cổ phiếu(*)	70	(6.9)	1,101	1,244	2,159	2,179

Ngày 07 tháng 08 năm 2013

Kế toán trưởng

(Chữ ký)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ Thị Thu Hiền



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Công Thành

CÔNG TY: CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG
Địa chỉ: Số 2 Bích cầu, Đống Đa, Hà nội
Tel: 0437321090 Fax: 0437321083

Báo cáo tài chính
Quý 2 năm tài chính 2013
Mẫu số B 01a- DN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15,389,160,367	14,920,543,086
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		2,093,022,883	1,868,025,804
- Các khoản dự phòng	03		(5,525,405)	(687,833,680)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		489,376,405	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,190,716,355)	(5,267,265,582)
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu d	08		13,775,317,895	10,833,469,628
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(19,565,286,076)	(1,190,296,115)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		18,818,682,112	16,007,454,424
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(53,179,116)	107,479,390
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3,868,927,711)	(2,542,512,975)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		700,840,000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(4,330,000,000)	(1,054,871,107)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5,477,447,104	22,160,723,245
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3,062,604,180)	(5,566,309,708)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn kh	22		2,727,273	536,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(32,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8,910,000,000	12,446,000,000
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		890,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,783,557,082	5,244,483,972
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10,523,680,175	(19,839,825,736)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của do	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5,045,067,000)	(12,407,250,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5,045,067,000)	(12,407,250,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		10,956,060,279	(10,086,352,491)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		75,154,211,915	75,498,875,905
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		129,551,647	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		86,239,823,841	65,412,523,414

Ngày 07 tháng 08 năm 2013

Kế toán trưởng



Tổng giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Công Thành

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Thu Hiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Vận Tải Ngoại Thương (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Quyết định số 1685/2002/QĐ/BTM, ngày 30 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Thương mại và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần lần đầu số 0103002

Vốn điều lệ của Công ty là 54.720.000.000 đồng.

Trụ sở chính tại số 2 Bích Câu, Phường Quốc Tử Giám, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Ngoài ra, Công ty có mở Chi nhánh Hải Phòng đặt tại số 115 đường bao Trần Hưng Đạo, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng.

Ngoài ra, Công ty còn đầu tư 100% vốn thành lập công ty con là Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Hà Thành (Hanotrans). Hanotrans có cùng địa chỉ giao dịch với Công ty.

Hiện nay, Hanotrans có các chi nhánh sau:

* Chi nhánh Hải phòng, đặt tại 115 Đường bao Trần Hưng Đạo, Phường Đông Hải, Quận Hải An, Thành phố Hải phòng

* Chi nhánh Hồ chí minh, đặt tại số 145-147 Nguyễn Tất Thành, Phường 13, Quận 4, TP Hồ Chí Minh

1.2. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh các dịch vụ về giao nhận, vận tải hàng hóa xuất nhập khẩu; bốc xếp, giao nhận, vận chuyển hàng siêu trường, siêu trọng, hàng quá khổ, quá tải;
- Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận và vận tải nước ngoài;
- Môi giới thuê và cho thuê tàu cho các chủ hàng và chủ tàu trong và ngoài nước;
- Kinh doanh vận tải hàng hoá nội địa và quá cảnh;
- Kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi theo quy định của pháp luật;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận uỷ thác xuất nhập khẩu;
- Dịch vụ thương mại và dịch vụ có liên quan đến giao nhận vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu (thủ tục hải quan, tái chế, bao bì, kiểm kiện hàng hoá xuất nhập khẩu);
- Kinh doanh vận tải hàng hoá đa phương thức;
- Tổ chức hội chợ triển lãm, hội nghị, hội thảo, trưng bày, giới thiệu sản phẩm hàng hóa
- Kinh doanh siêu thị, trung tâm thương mại.
- Môi giới hàng hải
- Đại lý tàu biển

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chung.

3.3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2013.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư vào ngày khóa sổ năm tài chính được ghi nhận theo Thông tư số 179/2012/TT

4.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

* Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi:

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

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

Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	8-24 năm
+ Máy móc thiết bị	3 - 8 năm
+ Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
+ Thiết bị văn phòng	3-6 năm
+ Chi phí để có quyền sử dụng đất	13 năm
+ Phần mềm quản lý	3 năm

4.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập tài chính

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy.

Cổ tức nhận được từ công ty con được ghi nhận theo nguyên tắc thực thu.

4.6. Lương

Công ty trích quỹ lương trong phạm vi được duyệt của Hội đồng quản trị.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn điều lệ được ghi nhận theo mệnh giá cổ phần đóng góp từ các cổ đông

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận từ lãi phát hành cổ phiếu

4.8. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận được phân phối theo Nghị quyết Đại hội cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

4.9. Các bên liên quan

Các bên được gọi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	2,406,000,224	1,585,643,743
Tiền gửi ngân hàng	6,470,459,917	25,645,489,472
Các khoản tương đương tiền (*)	77,363,363,700	47,923,078,700
	<u>86,239,823,841</u>	<u>75,154,211,915</u>

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1->3 tháng tại Sở Giao dịch Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam.

5.2. Đầu tư ngắn hạn:

Số cuối quý	Số đầu năm
3,752,000,000	8,134,000,000

Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6->9 tháng tại Sở Giao dịch Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam.

5.3. Phải thu ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	79,073,836,918	61,663,884,632
Trả trước cho người bán	42,536,359,399	47,547,612,768
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1,841,805,230)	(1,516,790,635)
Phải thu khác	710,572,896	722,706,046
Giá trị thuần của phải thu	<u>120,478,963,983</u>	<u>108,417,412,811</u>

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	30,000,000	90,000,000
Thuế GTGT được khấu trừ	4,491,796,759	863,512,110
Tạm ứng	982,134,100	349,130,028
Ký quỹ ngắn hạn	22,351,360,000	21,875,700,000
	<u>27,855,290,859</u>	<u>23,178,342,138</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

Ký quỹ ngắn hạn là các khoản ký quỹ bảo lãnh thanh toán cho các hãng hàng không và khoản ký theo Thư bảo của Ngân hàng để thực hiện hợp đồng đại lý hàng hóa với Tổng công ty Hàng không Việt Nam.

5.5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý	16,726,638,784	4,383,633,514	26,616,995,080	1,270,410,131	48,997,677,509
Mua trong quý		98,784,800			98,784,800
Chuyển sang CCDC		289,436,086	189,613,604	599,893,999	1,078,943,689
Số dư cuối quý	16,726,638,784	4,192,982,228	26,427,381,476	670,516,132	48,017,518,620
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	2,582,978,007	1,104,109,945	13,574,190,806	1,018,954,321	18,280,233,079
Khấu hao trong quý	208,621,194	127,613,653	760,714,143	19,460,882	1,116,409,872
Chuyển sang CCDC		181,241,190	189,613,604	573,386,699	944,241,493
Số dư cuối quý	2,791,599,201	1,050,482,408	14,145,291,345	465,028,504	18,452,401,458
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu quý	14,143,660,777	3,279,523,569	13,042,804,274	251,455,810	30,717,444,430
Tại ngày cuối quý	13,935,039,583	3,142,499,820	12,282,090,131	205,487,628	29,565,117,162

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

5.6. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu quý	2,742,410,677	393,067,830	3,135,478,507
Mua trong quý			-
Thanh lý, nhượng bán		69,030,630	69,030,630
Số dư cuối quý	2,742,410,677	324,037,200	3,066,447,877
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu quý	820,590,074	281,395,807	1,101,985,881
Khấu hao trong quý	31,727,616	9,146,733	40,874,349
Thanh lý, nhượng bán		69,030,630	69,030,630
Số dư cuối quý	852,317,690	221,511,910	1,073,829,600
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	1,921,820,603	111,672,023	2,033,492,626
Tại ngày cuối kỳ	1,890,092,987	102,525,290	1,992,618,277

5.7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (*)	5,531,201,989	15,828,822,419

(*) Là chi phí khảo sát, nghiên cứu dự án xây dựng kho của Chi nhánh Hải Phòng.

5.8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty con (**)	6,000,000,000	6,000,000,000
Đầu tư cổ phiếu (***)	9,525,000,000	9,525,000,000
	<u>15,525,000,000</u>	<u>15,525,000,000</u>
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(351,433,460)	
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	15,173,566,540	

(**) Là khoản đầu tư 100% vốn thành lập Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Hà Thành

(***) Bao gồm

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

		Tỷ lệ góp vốn
Công ty cổ phần Vận tải và Thương mại- Vinalink	6,900,000,000	5.62%
Công ty cổ phần Vận tải Ngoại thương- Vinafreight	2,625,000,000	3.13%
	9,525,000,000	

5.9. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ	(#) 327,900,898	214,721,782
Tài sản dài hạn khác	1,720,000,000	
	2,047,900,898	214,721,782

(#) Là công cụ, dụng cụ xuất dùng, Công ty phân bổ chi phí theo tiêu thức: phân bổ 50% giá trị khi đưa vào sử dụng và 50% giá trị còn lại vào năm thứ 3 tính từ năm phát sinh.

Tài sản dài hạn khác là khoản ký quỹ cho VN airlines.

5.10. Phải trả người bán và người mua ứng trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả người bán	136,983,783,362	128,433,322,744
Người mua trả tiền trước	21,790,882,863	295,203,128
	158,774,666,225	128,728,525,872

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,764,986,980	1,937,834,452
Thuế GTGT	204,634,694	119,688,563
Thuế thu nhập cá nhân	206,739,341	701,238,615
Các loại thuế khác	1,124,867,361	1,247,093,568
	3,301,228,376	4,005,855,198

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

5.12. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	-	338,532
Cổ tức phải trả	957,235,500	1,015,062,000
Nhận tiền cược cho thuê container lạnh	3,978,000,000	4,930,000,000
Các khoản phải trả khác	5,763,771,479	10,196,329,380
	<u>10,699,006,979</u>	<u>16,141,729,912</u>

5.13. Vốn chủ sở hữu

5.13.1. Chi tiết vốn của chủ sở hữu

	Số cuối quý	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Vốn góp của Nhà nước	6,000,000,000	11%	6,000,000,000	11%
Vốn góp của các đối tượng khác	48,720,000,000	89%	48,720,000,000	89%
	<u>54,720,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>54,720,000,000</u>	<u>100%</u>

5.13.2. Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký		
Số lượng cổ phiếu đã bán		
+ Cổ phiếu phổ thông	5,472,000	5,472,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được		
+ Cổ phiếu phổ thông	55,400	55,400
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang		
+ Cổ phiếu phổ thông	5,416,600	5,416,600
+ Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 đồng/cổ phiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2.2013	Quý 2.2012
Doanh thu cước	60,778,907,028	30,691,888,053
Doanh thu cung cấp nội địa	52,631,295,314	56,959,191,470
	<u>113,410,202,342</u>	<u>87,651,079,523</u>

6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 2.2013	Quý 2.2012
Chi phí nhân công	8,483,747,447	6,825,778,296
Chi phí công dụng cụ	119,841,043	56,686,817
Chi phí khấu hao TSCĐ	962,827,981	726,514,155
Chi phí dịch vụ mua ngoài	92,430,624,041	69,262,336,879
- Chi phí cước	36,155,327,812	26,092,795,053
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	56,275,296,229	43,169,541,826
Chi phí bằng tiền khác	2,042,452,379	1,979,593,238
	<u>104,039,492,891</u>	<u>78,850,909,385</u>

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2.2013	Quý 2.2012
Lãi tiền gửi ngân hàng	1,859,405,256	1,947,879,142
Lãi cổ tức được trả	491,932,000	
Lãi được chia sau giải thể Shintrans	112,907,409	
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	928,859,039	608,088,577
	<u>3,393,103,704</u>	<u>2,555,967,719</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

6.4. Chi phí tài chính

Quý 2.2013

Quý 2.2012

Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái

652,752,212

(312,607,040)

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Quý 2.2013

Quý 2.2012

Chi phí nhân viên

2,272,068,193

1,811,841,870

Chi phí đồ dùng văn phòng

112,742,008

29,177,910

Chi phí khấu hao TSCĐ

194,456,240

200,303,412

Thuế, phí và lệ phí

78,162,076

147,633,690

Chi phí dự phòng

345,293,867

30,036,977

Chi phí bằng tiền khác

1,559,666,128

1,190,472,275

4,562,388,512

3,409,466,134

6.6. Thu nhập khác

Quý 2.2013

Quý 2.2012

Thu nhập khác

199,834,899

153,971,525

6.7. Chi phí khác

Quý 2.2013

Quý 2.2012

-

30,610,269

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2.2013

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế

	Quý 2.2013	Quý 2.2012
Lợi nhuận kế toán trước thuế:	7,748,507,330	8,382,640,019
Lợi nhuận tính thuế	7,748,507,330	8,382,640,019
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,785,916,980	1,643,025,324
Thuế suất 20%		1,266,106,724
Thuế suất 25%	1,785,916,980	376,918,599
Lợi nhuận sau thuế đến 31/03	5,962,590,350	6,739,614,695

6.9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 2.2013	Quý 2.2012
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5,962,590,350	6,739,614,695
Các khoản điều chỉnh		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5,962,590,350	6,739,614,695
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	5,416,600	5,416,600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	1,101	1,244

7. Các sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Hà nội, ngày 07 tháng 08 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC

