

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

QUÍ I.2015

-- BÁO CÁO HỢP NHẤT --

Hà nội, ngày 09 tháng 05 năm 2015

MỤC LỤC

	Trang
* Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 03 năm 2015	1-3
* Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015	4
* Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015	5
* Thuyết minh báo cáo tài chính	6-29

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		222,488,378,543	206,167,647,466
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		65,093,152,081	80,039,189,952
1. Tiền	111		31,282,095,201	23,210,965,058
2. Các khoản tương đương tiền	112		33,811,056,880	56,828,224,894
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		157,176,138,757	125,583,489,279
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		100,870,700,529	87,066,295,468
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,282,465,633	7,569,594,631
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		43,269,057,685	33,023,747,326
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2,246,085,090)	(2,076,148,146)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
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		219,087,705	544,968,235
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			220,730,532
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		219,087,705	324,237,703
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		71,463,290,018	67,723,083,903
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,870,000,000	3,870,000,000
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 thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		3,870,000,000	3,870,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		49,550,689,607	50,623,874,472
1. Tài sản cố định hữu hình	221		47,895,503,703	48,948,543,448
- Nguyên giá	222		76,579,110,516	75,807,752,334
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28,683,606,813)	(26,859,208,886)
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		1,655,185,904	1,675,331,024
- Nguyên giá	228		3,040,538,786	3,015,538,786
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,385,352,882)	(1,340,207,762)
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		7,550,889,525	2,777,388,429
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7,550,889,525	2,777,388,429
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		9,525,000,000	9,525,000,000
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		9,525,000,000	9,525,000,000
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		966,710,886	926,821,002
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		966,710,886	926,821,002
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			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		293,951,668,561	273,890,731,369
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		169,173,104,405	155,175,964,558
I. Nợ ngắn hạn	310		169,173,104,405	155,175,964,558
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		138,549,407,593	130,856,192,723
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11,260,929,416	10,037,427,715
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		5,768,658,327	5,299,676,477
4. Phải trả người lao động	314		650,628,460	4,283,652,366
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,336,130,069	714,328,877
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10,607,350,540	3,984,686,400
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
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 nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		124,778,564,156	118,714,766,811
I. Vốn chủ sở hữu	410		124,778,564,156	118,714,766,811
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		57,420,000,000	54,720,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		57,420,000,000	54,720,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,379,300,000	1,029,300,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(817,208,082)	(817,208,082)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9,400,293,842	9,400,293,842
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		6,000,000,000	6,000,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		50,396,178,396	48,382,381,051
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		42,463,608,580	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7,932,569,816	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		293,951,668,561	273,890,731,369



Ngày 09 tháng 05 năm 2015

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Xs Tohi Tohu Hien

Tổng giám đốc



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 1 năm tài chính 2015
Mẫu số B 01a- DN

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)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		169,064,357,941	133,903,361,183	169,064,357,941	133,903,361,183
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		169,064,357,941	133,903,361,183	169,064,357,941	133,903,361,183
4. Giá vốn hàng bán	11		153,695,657,348	122,900,908,545	153,695,657,348	122,900,908,545
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		15,368,700,593	11,002,452,638	15,368,700,593	11,002,452,638
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,281,512,157	1,819,935,950	1,281,512,157	1,819,935,950
7. Chi phí tài chính	22		394,013,968	95,051,456	394,013,968	95,051,456
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6,227,508,170	3,560,242,360	6,227,508,170	3,560,242,360
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		10,028,690,612	9,167,094,772	10,028,690,612	9,167,094,772
12. Thu nhập khác	31		145,445,049	317,931,717	145,445,049	317,931,717
13. Chi phí khác	32			127,615,928		127,615,928
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		145,445,049	190,315,789	145,445,049	190,315,789
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		10,174,135,661	9,357,410,561	10,174,135,661	9,357,410,561
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,241,565,845	2,035,530,984	2,241,565,845	2,035,530,984
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		7,932,569,816	7,321,879,577	7,932,569,816	7,321,879,577
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7,932,569,816	7,321,879,577	7,932,569,816	7,321,879,577
18.2 Lợi nhuận sau thuế của công đồng không kiểm soát	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,395	1,352	1,395	1,352
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày 09 tháng 05 năm 2015

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ Thị Thu Hiền



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		10,174,135,661	9,357,410,561
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,869,543,047	1,339,634,981
- Các khoản dự phòng	03		169,936,944	5,692,342
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có	04		56,849,748	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(777,318,241)	(1,621,411,493)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu d	08		11,493,147,159	9,081,326,391
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(17,392,255,941)	(20,694,180,123)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		3,124,058,270	18,432,674,910
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		180,840,648	(31,944,915)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,247,625,039)	(1,908,133,505)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			600,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(691,930,000)	(1,119,750,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5,533,764,903)	4,359,992,758
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		(7,574,371,729)	(1,952,840,910)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			52,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị 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 và lợi nhuận được chia	27		777,318,241	1,643,569,875
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,797,053,488)	(256,543,762)
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của do	32			
3. Tiền thu từ đi vay	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		(2,643,836,250)	(4,783,104,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2,643,836,250)	(4,783,104,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(14,974,654,641)	(679,655,504)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		80,039,189,952	110,642,753,737
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		28,616,770	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		65,093,152,081	109,963,098,233

Kế toán trưởng

Ngày 09 tháng 05 năm 2015

Tổng giám đốc



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Dỗ Thị Thu Hiền



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Công Thành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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 0103002086 ngày 07 tháng 04 năm 2003 và đăng ký thay đổi lần 2, ngày 23 tháng 08 năm 2005, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 24 tháng 04 năm 2015.

Vốn điều lệ của Công ty là 57.420.000.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty Cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương kinh doanh trong lĩnh vực Giao nhận vận chuyển và Logistics

1.3. 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

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường là 1 năm, từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

1.5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

1.6. Cấu trúc doanh nghiệp

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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 207 Nguyễn Văn Trỗi, phường 10, Quận Phú nhuận, TP Hồ Chí Minh

1.7. Thông tin trên Báo cáo tài chính có khả năng so sánh được

1.8. Danh sách các công ty con được hợp nhất

- Công ty con của Công ty hợp nhất là Công ty TNHH Giao nhận Vận tải Hà Thành (Hanotrans) với các thông tin

1. Quyền biểu quyết của Công ty: 100%

2. Tỷ lệ lợi ích của Công ty: 100%

3. Địa chỉ: Số 2 Bích Câu, Phường Quốc Tử Giám, Quận Đống Đa, Thành phố Hà nội

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

2.1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán bắt đầu 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 kế toán Việt nam số 25- Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho các kỳ kế toán.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương, báo cáo tài chính công ty con được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng kỳ với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa công ty con và công ty mẹ.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn.

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

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gởi 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-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài chính.

4.3. 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.

4.4. 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

+ 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 vốn chủ sở hữu

Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc

4.5. Ghi nhận chi phí phải trả và dự phòng phải trả

* Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

* Theo Luật Bảo hiểm xã hội, Tập đoàn và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do BHXH Việt Nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

4.6. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

* Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

* Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức

* Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận chưa phân phối năm được phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông

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.

4.10 Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác

4.11 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	2,210,616,071	4,179,002,536
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	29,071,479,130	19,031,962,522
Tiền đang chuyển		
	31,282,095,201	23,210,965,058

5.2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu						
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại CP/TP						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
b1) Ngắn hạn:						
- Tiền gửi có kỳ hạn	33,811,056,880.00			56,828,224,894.00		
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
b1) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Các khoản đầu tư khác	9,525,000,000	9,525,000,000		9,525,000,000	9,525,000,000
Chi tiết:			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%		
		<u>9,525,000,000</u>			
- Đầu tư vào công ty con	6,000,000,000	6,000,000,000	100.00%	6,000,000,000	6,000,000,000

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

- Đầu tư vào đơn vị khác

- Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ

- Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ

Công ty con là công ty TNHH Giao nhận Vận tải Hà thành, được đầu tư 100% vốn từ công ty CP GNVT Ngoại thương

Công ty con hoạt động trong lĩnh vực ngành nghề tương tự công ty mẹ.

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do

5.3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	100,870,700,529	87,066,295,468
- Chi tiết các khoản phải thu KH chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu KH		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	-	
b) Phải thu khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu KH chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu KH		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
Chi tiết:		
Cộng	100,870,700,529	87,066,295,468

5.4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa		-		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		-		
- Phải thu người lao động				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Ký cược, ký quỹ		
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác	43,269,057,685	33,023,747,326
Cộng	43,269,057,685	33,023,747,326

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

b) Dài hạn

- Ký quỹ cho VN	3,870,000,000	3,870,000,000
Cộng	3,870,000,000	3,870,000,000

5.5. Tài sản thiếu chờ xử lý

5.6. Nợ xấu

	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ

Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn

Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm...phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận DT

Khả năng thu hồi phải thu quá hạn

Cộng

5.7. Hàng tồn kho

5.8. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

(Chi tiết, lý do không hoàn thành)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

Cộng

b) Xây dựng cơ bản dở dang

Cuối quý

Đầu năm

Chi tiết các công trình chiếm từ 10% tổng giá trị XD CB

- Mua sắm

- XD CB

7,550,889,525

2,777,388,429

- Sửa chữa

Cộng**5.9. 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	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu quý	29,177,896,025	5,292,778,439	39,795,545,738	742,162,132	799,370,000	75,807,752,334
Mua trong quý		105,000,000	666,358,182			771,358,182
Đầu tư XD CB hoàn thành						-
Tăng khác						-
Chuyển sang BĐS đầu tư						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối quý	29,177,896,025	5,397,778,439	40,461,903,920	742,162,132	799,370,000	76,579,110,516
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	4,590,068,637	1,894,812,956	19,683,225,120	580,075,268	111,026,905	26,859,208,886
Khấu hao trong quý	369,608,532	227,744,703	1,158,736,720	18,347,346	49,960,626	1,824,397,927
Tăng khác						-
Chuyển sang BĐS đầu tư						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối quý	4,959,677,169	2,122,557,659	20,841,961,840	598,422,614	160,987,531	28,683,606,813
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu quý	24,587,827,388	3,397,965,483	20,112,320,618	162,086,864	688,343,095	48,948,543,448
Tại ngày cuối quý	24,218,218,856	3,275,220,780	19,619,942,080	143,739,518	638,382,469	47,895,503,703

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm 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

5.10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu quý	2,642,410,677	373,128,109		3,015,538,786
Mua trong quý		25,000,000		25,000,000
Tạo ra từ nội bộ DN				-
Tăng do hợp nhất KD				-
Tăng khác				-
Điều chỉnh giảm nguyên				-
Giảm khác				-
Số dư cuối quý	2,642,410,677	398,128,109	-	3,040,538,786
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu quý	1,041,997,278	298,210,484		1,340,207,762
Khấu hao trong quý	31,213,035	13,932,085		45,145,120
Tăng khác				
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				
Số dư cuối quý	1,073,210,313	312,142,569	-	1,385,352,882
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	1,600,413,399	74,917,625		1,675,331,024
Tại ngày cuối kỳ	1,569,200,364	85,985,540	-	1,655,185,904

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

5.11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

5.12. Tăng, giảm tài Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong quý	Giảm trong quý	Số cuối quý
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	0	0	0	0
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				

TIG/4/15

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
Tổng thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
Giá trị còn lại	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

5.13. Chi phí trả trước

Cuối quý

Đầu năm

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng

- Chi phí đi vay

- Các khoản khác (chi tiết giá trị lớn)

a) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Chi phí mua bảo hiểm		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	966,710,886	926,821,002
Cộng	966,710,886	926,821,002

5.14. Tài sản khác

	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (Theo từng khoản mục)		
a) Dài hạn (Theo từng khoản mục)		
Ký quỹ cho Vietnam Airline		
Cộng	-	-

5.15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối quý		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
b) Vay dài hạn						
Cộng						

b) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Quý này			Quý trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Cuối quý	Đầu năm
----------	---------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				
- Lý do chưa thanh toán				

Cộng

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

5.16. Phải trả người bán

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	138,549,407,593.00		130,856,192,723.00	
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng nợ phải trả				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	138,549,407,593.00	-	130,856,192,723.00	-

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng nợ phải trả

- Các đối tượng khác

Cộng

d) Phải trả cho người bán là các bên liên quan

Chi tiết

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

5.17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,247,625,039	2,241,565,845	2,247,625,039	2,241,565,845
Thuế GTGT	184,782,573	1,115,343,752	868,961,575	431,164,750
Thuế thu nhập cá nhân	1,082,074,259	2,120,260,568	1,834,144,952	1,368,189,875
Các loại thuế khác	1,785,194,606	4,124,271,415	4,181,728,164	1,727,737,857
Cộng	5,299,676,477	9,601,441,580	9,132,459,730	5,768,658,327

b) Phải thu

Cộng**5.18. Chi phí phải trả**

	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác	2,336,130,069.00	714,328,877.00
a) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	1,954,626,191.00	175,163,774.00

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

5.19. Phải trả khác

	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	83,835	-
- Bảo hiểm xã hội	33,752,270	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	8,981,104,275	2,392,704,275
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1,015,458,000	990,618,665
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	573,495,360	600,093,247
Cộng	10,603,893,740	3,983,416,187

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Chi tiết

Lý do:

5.20. Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

b) Dài hạn

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với KH

Chi tiết

Lý do:

5.21. Trái phiếu phát hành

a) Trái phiếu thường

b) Trái phiếu chuyển đổi

5.22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá

- Đối tượng được phát hành (Ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác)

- Điều khoản mua lại

- Giá trị đã mua lại trong kỳ

- Các thuyết minh khác

5.23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

a) Dài hạn

5.24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

5.25. Vốn chủ sở hữu

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn CP	Cổ phiếu quỹ LNST chưa PP	Các quỹ	Cộng	
Số dư đầu năm trước	54,720,000,000	1,029,300,000	(817,208,082)	42,134,377,785	14,400,293,842	111,466,763,545
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước				28,484,147,298		28,484,147,298



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Tăng khác					1,000,000,000	1,000,000,000
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Trích lập các quỹ			(5,965,414,032)			(5,965,414,032)
- Chia cổ tức			(16,249,800,000)			(16,249,800,000)
- Giảm khác			(20,930,000)			(20,930,000)
Số dư đầu quý	54,720,000,000	1,029,300,000	(817,208,082)	48,382,381,051	15,400,293,842	118,714,766,811
- Tăng vốn trong quý này	2,700,000,000	1,350,000,000				4,050,000,000
- Lãi quý này				7,932,569,816		7,932,569,816
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong quý						-
- Chia cổ tức			(2,708,300,000)			(2,708,300,000)
- Trích lập các quỹ			(3,210,472,471)			(3,210,472,471)
Số dư cuối quý 1.2015	57,420,000,000	2,379,300,000	(817,208,082)	50,396,178,396	15,400,293,842	124,778,564,156

b) Chi tiết góp vốn chủ sở hữu

	Số cuối quý	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Vốn góp của Nhà nước	6,000,000,000	10.45%	6,000,000,000	10.96%
Vốn góp của các đối tượng khác	51,420,000,000	89.55%	48,720,000,000	89.04%
	57,420,000,000	100%	54,720,000,000	100%

c) Các giao dịch về vốn chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Vốn đầu tư của CSH	54,720,000,000	54,720,000,000
+ Vốn góp đầu năm	2,700,000,000	-
+ Vốn góp tăng trong quý		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

+ Vốn góp giảm trong quý		
+ Vốn góp cuối quý	57,420,000,000	54,720,000,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		
d) Cổ phiếu	Cuối quý	Đầu năm
- Số lượng CP đăng ký phát hành		
- Số lượng CP đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (phân loại là vốn CSH)	5,742,000	5,472,000
- Cổ phiếu quỹ		
+ Cổ phiếu phổ thông	55,400	55,400
+ Cổ phiếu ưu đãi (phân loại là vốn CSH)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (phân loại là vốn CSH)	5,686,600	5,416,600
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000đ/CP</i>		
đ) Cổ tức		
- Cổ phiếu đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên CP phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên CP ưu đãi		
- Cổ tức của CP ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
e) Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		

31/01/2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn CSH theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

5.26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Lý do thay đổi số đầu và cuối năm		
Tài sản nào được đánh giá, theo QĐ nào		

5.27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC
- Chênh lệch tỷ giá ps vì các nguyên nhân khác

5.28. Nguồn kinh phí

5.29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài

b) Tài sản nhận giữ hộ

c) Ngoại tệ các loại

	Cuối quý	Đầu năm
+ USD	396,156.54	758,831.30
+ JPY	33,000.00	33,000.00
+ SGD	500.00	500.00
+ EUR	5,851.73	9,009.89

d) Kim khí quý, đá quý

e) Các thông tin khác về khoản mục ngoài BCĐKT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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 1.2015	Quý 1.2014
Doanh thu cung cấp dịch vụ	169,064,357,941	133,903,361,183

6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Chi phí nhân công	11,845,088,494	6,577,538,031
Chi phí công dụng cụ	289,950,070	291,318,084
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,501,979,191	1,139,701,463
Chi phí dịch vụ mua ngoài	136,487,887,645	111,421,799,193
Chi phí bằng tiền khác	3,570,751,948	3,470,551,774
	153,695,657,348	122,900,908,545

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Cổ tức được chia	-	105,000,000
Lãi tiền gửi ngân hàng	777,318,241	1,538,569,875
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	504,193,916	176,366,075
	1,281,512,157	1,819,935,950

6.4. Chi phí tài chính

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	394,013,968	95,051,456

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Chi phí nhân viên	1,856,894,050	1,636,183,526
Chi phí đồ dùng văn phòng	187,010,987	21,263,183
Chi phí khấu hao TSCĐ	367,563,856	199,933,518
Thuế, phí và lệ phí	16,638,917	16,023,775
Chi phí dự phòng	169,936,944	(5,692,342)
Chi phí bằng tiền khác	3,629,463,416	1,692,530,700
	6,227,508,170	3,560,242,360

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

6.6. Thu nhập khác	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Thu nhập khác	145,445,049	317,931,717
6.7. Chi phí khác	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Chi phí khác	-	127,615,928
6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Lợi nhuận kế toán trước thuế	10,174,135,661	9,357,410,561
Chi phí khấu hao không được trừ	14,800,002	
Lợi nhuận tính thuế TNDN	10,188,935,663	9,252,413,564
Thuế TNDN phải nộp (22%)	2,241,565,845	2,035,530,984
Lợi nhuận sau thuế đến 30.06	7,932,569,816	7,321,879,577
6.9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Chi phí nhân công	13,701,982,544	8,213,721,557
Chi phí công cụ dụng cụ	476,961,057	312,581,267
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,869,543,047	1,339,634,981
Chi phí thuế, phí, lệ phí	16,638,917	16,023,775
Chi phí dự phòng	169,936,944	(5,692,342)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	136,487,887,645	111,421,799,193
Chi phí khác bằng tiền	7,200,215,364	5,163,082,474
Tổng cộng	159,923,165,518	126,461,150,905
6.10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7,932,569,816	7,321,879,577
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	7,932,569,816	7,321,879,577
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	5,686,600	5,416,600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	1,395	1,352

11/01/2015

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Quý 1.2015

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

7. Báo cáo bộ phận

- + Hà nội
- + Hải phòng

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2015

	Hà nội	Hải phòng	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu				
Từ khách hàng bên ngoài	137,450,667,465	31,613,690,476		169,064,357,941
Giữa các bộ phận	9,755,599,944	4,443,059,047	(14,198,658,991)	-
Tổng cộng	<u>147,206,267,409</u>	<u>36,056,749,523</u>	<u>(14,198,658,991)</u>	<u>169,064,357,941</u>
Kết quả hoạt động kinh doanh				
Kết quả của bộ phận	6,704,714,874	2,436,477,549		9,141,192,423
Chi phí không phân bổ				
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	6,704,714,874	2,436,477,549		9,141,192,423
Thu nhập tài chính	1,111,106,398	170,405,759		1,281,512,157
Chi phí tài chính	141,245,415	252,768,553		394,013,968
Lợi nhuận khác	37,434,765	108,010,284		145,445,049
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,699,898,336	541,667,509		2,241,565,845
Lợi nhuận sau thuế	6,012,112,286	1,920,457,530		7,932,569,816
Lợi ích cổ đông thiểu số				
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh				
Lợi nhuận thuần	6,012,112,286	1,920,457,530		7,932,569,816

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1.2015

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

	Hà nội	Hải phòng	Loại trừ	Tổng cộng
Các thông tin khác				
Tài sản bộ phận	193,053,609,629	140,368,870,749	(39,470,811,817)	293,951,668,561
Công ty liên kết				
Tài sản không phân bổ				
Tổng tài sản hợp nhất				293,951,668,561
Nợ phải trả của bộ phận	68,275,045,473	140,368,870,749	(39,470,811,817)	169,173,104,405
Nợ phải trả không phân bổ				
Tổng nợ phải trả hợp nhất				169,173,104,405
Chi phí mua sắm tài sản	-	(7,574,371,729)		(7,574,371,729)
Chi phí khấu hao	281,669,077	1,587,873,970		1,869,543,047



**CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Đến ngày 31.03.2015

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

8. Các sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐỖ THỊ THU HIỀN

Ngày 09 tháng 05 năm 2015

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Công Thành