

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

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	6-26

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		211,201,900,989	204,462,671,000
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(5.1)	53,809,784,944	70,660,342,234
1. Tiền	111		19,998,728,064	13,832,117,340
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	(5.2)	-	-
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	(5.3)	157,392,116,045	133,467,190,286
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		68,491,309,147	62,340,631,265
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		49,312,617,881	41,475,578,031
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		41,378,552,493	31,298,093,259
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,790,363,476)	(1,647,112,269)
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	(5.4)	-	335,138,480
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			220,730,532
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			114,407,948
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		76,222,428,608	72,456,050,611
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 các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		48,423,965,022	49,516,592,010
1. Tài sản cố định hữu hình	221	(5.5)	46,768,779,118	47,841,260,986
- Nguyên giá	222		73,475,467,710	73,493,766,671
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26,706,688,592)	(25,652,505,685)
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)	1,655,185,904	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		0	0
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	(5.7)	7,550,889,525	2,777,388,429
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	(5.8)	15,525,000,000	15,525,000,000
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			-
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			
V. Tài sản dài hạn khác	260	(5.9)	852,574,061	767,070,172
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		852,574,061	767,070,172
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			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		287,424,329,597	276,918,721,611
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		165,632,446,999	158,203,954,800
I. Nợ ngắn hạn	310		165,632,446,999	158,203,954,800
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	(5.10)	139,488,257,341	137,928,872,582
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11,000,018,747	9,717,282,133
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	(5.11)	4,449,389,905	4,694,559,485
4. Phải trả người lao động	314		229,403,603	1,851,483,797
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		381,503,878	539,165,103
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	(5.12)	10,083,873,525	3,472,591,700
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 dài hạn người bán	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	(5.13)	121,791,882,598	118,714,766,811
I. Vốn chủ sở hữu	410		121,791,882,598	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 sửa 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		47,409,496,838	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		4,945,888,258	
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		287,424,329,597	276,918,721,611

013
 Ô N
 CỐ I
 NH
 SƠ I
 30/11
 1/3 D/

Ngày 09 tháng 05 năm 2015

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ Thị Thu Hiền

Tổng giám đốc



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Công Thành

858
TY
HẠN
VẬN T.
HƯƠNG
TP. H.

CÔNG TY: CÔNG PHẦN GIAO NHẬN VẬN TÀI 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	(6.1)	122.209.166,505	88.825.328,470	122.209.166,505	88.825.328,470
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		122.209.166,505	88.825.328,470	122.209.166,505	88.825.328,470
4. Giá vốn hàng bán	11	(6.2)	111.712.222,942	80.967.248,044	111.712.222,942	80.967.248,044
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		10.496.943,563	7.858.080,426	10.496.943,563	7.858.080,426
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(6.3)	1.028.591,472	1.710,473,793	1.028.591,472	1.710,473,793
7. Chi phí tài chính	22	(6.4)	333.072,738	57.202,293	333.072,738	57.202,293
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(6.5)	4.990.533,765	2.693.481,929	4.990.533,765	2.693.481,929
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (25+26))	30		6.201.928,532	6.817,869,997	6.201.928,532	6.817,869,997
11. Thu nhập khác	31	(6.6)	143.128,209	265.193,933	143.128,209	265.193,933
12. Chi phí khác	32	(6.7)		74.888,655		74.888,655
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		143.128,209	190.305,278	143.128,209	190.305,278
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		6.345.056,741	7.008.175,275	6.345.056,741	7.008.175,275
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(6.8)	1.399.168,483	1.518.699,221	1.399.168,483	1.518.699,221
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		4.945.888,258	5.489,476,054	4.945.888,258	5.489,476,054
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Kế toán trưởng



Ngày 09 tháng 05 năm 2015

Tổng giám đốc



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Thu Hiền

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Công Thành

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chi tiêu	Mã chi 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		6,345,056,741	7,008,175,275
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		1,768,343,087	1,336,091,231
- Các khoản dự phòng	03		143,251,207	5,692,342
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		104,046,893	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(766,187,646)	(1,562,822,542)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7,594,510,282	6,787,136,306
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10,789,173,489)	(16,779,721,457)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1,690,985,479)	15,729,523,464
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		135,226,643	(74,899,457)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,959,493,697)	(1,617,150,573)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			600,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(691,930,000)	(1,113,750,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7,401,845,740)	3,531,138,283
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		766,187,646	1,584,980,924
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,808,184,083)	(315,132,713)
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 doanh nghiệp	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuế 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		(16,853,866,073)	(1,567,098,930)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		70,660,342,234	98,781,931,054
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,308,783	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		53,809,784,944	97,214,832,124

Ngày 09 tháng 05 năm 2015

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ 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

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 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 31 tháng 03 năm 2015.

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-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài chính.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

* 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.

4.3. 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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.

4.9. 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	916,234,220	2,718,334,771
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19,082,493,844	11,113,782,569
Tiền đang chuyển		-
	19,998,728,064	13,832,117,340

5.2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	Giá gốc	Cuối năm		Giá gốc	Đầu năm	
		Giá trị hợp lý	Dự phòng		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	33,811,056,880	56,828,224,894	56,828,224,894
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b1) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- Trái phiếu					
- 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

Công ty con là công ty TNHH Giao nhận Vận tải Hà thành, được đầu tư 100% vốn từ công ty CP GNVN 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	68,491,309,147	62,340,631,265
- Chi tiết các khoản phải thu KH chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu KH		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	68,491,309,147	62,340,631,265
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:		
Phải thu công ty con		
Phải thu chi nhánh công ty mẹ		
Cộng	68,491,309,147	62,340,631,265

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác			31,298,093,259	
Cộng	<u>41,378,552,493</u>	<u>-</u>	<u>31,298,093,259</u>	<u>-</u>

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	
Cộng	<u>3,870,000,000</u>	<u>-</u>	<u>3,870,000,000</u>	<u>-</u>

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	0	0	0	0	0	0

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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)				
Cộng	0	0	0	0

b) Xây dựng cơ bản dở dang

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

- Mua sắm

- XDDB

- Sửa chữa

Cộng

	Cuối quý	Đầu năm
	7,550,889,525	2,777,388,429
	7,550,889,525	2,777,388,429

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	5,256,205,454	37,678,812,105	581,483,087	799,370,000	73,493,766,671
Mua trong quý		105,000,000	666,358,182			771,358,182
Đầu tư XDDB hoàn thành						-
Tăng khác						-
Chuyển sang BĐS đầu tư						-
Thanh lý, nhượng bán			789,657,143			789,657,143
Giảm khác						-
Số dư cuối quý	29,177,896,025	5,361,205,454	37,555,513,144	581,483,087	799,370,000	73,475,467,710
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	4,590,068,637	1,850,213,983	18,573,498,888	527,697,272	111,026,905	25,652,505,685
Khấu hao trong quý	369,608,532	227,744,703	1,068,263,215	7,620,891	49,960,626	1,723,197,967
Tăng khác						-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

Chuyển sang BĐS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán			669,015,060			669,015,060
Giảm khác						-
Số dư cuối quý	4,959,677,169	2,077,958,686	18,972,747,043	535,318,163	160,987,531	26,706,688,592
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu quý	24,587,827,388	3,405,991,471	19,105,313,217	53,785,815	688,343,095	47,841,260,986
Tại ngày cuối quý	24,218,218,856	3,283,246,768	18,582,766,101	46,164,924	638,382,469	46,768,779,118

- 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

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				-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

chất nhận cầm cố đảm bảo

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

- 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

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	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				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
Tổn 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				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú 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		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	852,574,061	767,070,172
Cộng	852,574,061	767,070,172

5.14. Tài sản khác

	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (Theo từng khoản mục)		
a) Dài hạn (Theo từng khoản mục)		
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						

Quý này

Quý trước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

Thời hạn	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	
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	139,488,257,341		137,928,872,582	
- 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	139,488,257,341	-	137,928,872,582	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

- 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

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	1,959,493,697	1,399,168,483	1,959,493,697	1,399,168,483
Thuế GTGT	(24,831,169)	922,071,364	612,913,311	284,326,884
Thuế thu nhập cá nhân	860,294,403	1,632,518,066	1,454,655,788	1,038,156,681
Các loại thuế khác	1,785,194,606	4,120,271,415	4,177,728,164	1,727,737,857
Cộng	4,580,151,537	8,074,029,328	8,204,790,960	4,449,389,905

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

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 trích trước khác	381,503,878	539,165,103
a) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	381,503,878	539,165,103

5.19. Phải trả khác

	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Bảo hiểm xã hội	25,615,790	-
- 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	61,695,460	89,268,760
Cộng	10,083,873,525	3,472,591,700

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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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
- 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				4,945,888,258		4,945,888,258
- 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)	47,409,496,838	15,400,293,842	121,791,882,598

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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		
+ Vốn góp đầu năm	54,720,000,000	54,720,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	2,700,000,000	-
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000đ/CP

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

- 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

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	120,018.84	549,429.86
+ SGD	500.00	500.00
+ EUR	430.74	847.38

d) Kim khí quý, đá quý

e) Các thông tin khác về khoản mục ngoài BCĐKT

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 cước	68,711,895,678	39,755,241,531
Doanh thu cung cấp nội	53,497,270,827	49,070,086,939
	<u>122,209,166,505</u>	<u>88,825,328,470</u>
Doanh thu với cá bên liên quan		

6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Chi phí nhân công	9,901,785,283	4,606,929,697
Chi phí công dụng cụ	216,386,588	210,927,177
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,455,755,395	1,139,701,463
Chi phí dịch vụ mua ngoài	97,352,862,663	72,201,016,381
- Chi phí cước	58,776,867,839	36,202,881,499
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	38,575,994,824	35,998,134,882
Chi phí bằng tiền khác	2,785,433,013	2,808,673,326
	<u>111,712,222,942</u>	<u>80,967,248,044</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Lợi nhuận được chia từ VNL, VNF,		105,000,000
Lãi tiền gửi ngân hàng	766,187,646	1,479,980,924
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	262,403,826	125,492,869
	<u>1,028,591,472</u>	<u>1,710,473,793</u>

6.4. Chi phí tài chính

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	333,072,738	57,202,293

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Chi phí nhân viên	1,292,778,141	1,071,684,716
Chi phí đồ dùng văn phòng	119,729,840	21,263,183
Chi phí khấu hao TSCĐ	312,587,692	196,389,768
Thuế, phí và lệ phí	12,638,917	11,843,775
Chi phí dự phòng	143,251,207	(5,692,342)
Chi phí bằng tiền khác	3,109,547,968	1,397,992,829
	<u>4,990,533,765</u>	<u>2,693,481,929</u>

6.6. Thu nhập khác

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
Thu nhập khác	143,128,209	265,193,933

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1.2015

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

6.7. Chi phí khác

	Quý 1.2015	Quý 1.2014
	-	74,888,655

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:	6,345,056,741	7,008,175,275
Chi phí khấu hao không được trừ	14,800,002	
Lợi nhuận tính thuế	6,359,856,743	6,903,178,275
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,399,168,483	1,518,699,221
Lợi nhuận sau thuế	4,945,888,258	5,489,476,054

6.9. Chi phí sản xuất KD theo yếu tố

	Quý 1.2015
Chi phí nhân công	11,194,563,424
Chi phí công cụ dụng cụ	336,116,428
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,768,343,087
Chi phí thuế, phí, lệ phí	12,638,917
Chi phí dự phòng	143,251,207
Chi phí dịch vụ mua ngoài	97,352,862,663
Chi phí khác bằng tiền	5,894,980,981
Tổng cộng	116,702,756,707

7. Các sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

KẾ TOÁN TRƯỞNG


 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Đỗ Thị Thu Hiền

Hà nội, ngày 09 tháng 05 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC


 Trần Công Thành