

**VINAFREIGHT - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ II-2011**

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>204,321,498,039</b>	<b>152,059,962,965</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>53,357,427,767</b>	<b>56,694,193,307</b>
1. Tiền	111		24,562,474,806	33,150,110,178
2. Các khoản tương đương tiền	112		28,794,952,961	23,544,083,129
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>7,236,972,000</b>	<b>8,879,108,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		7,236,972,000	8,879,108,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>118,182,769,937</b>	<b>59,818,904,968</b>
1. Phải thu khách hàng	131		82,122,166,809	59,948,489,809
2. Trả trước cho người bán	132		1,652,403,229	134,789,694
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		37,721,196,671	1,336,770,139
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(3,312,996,772)	(1,601,144,674)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>25,544,328,335</b>	<b>26,667,756,690</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,102,735,162	629,190,238
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,731,329,753	114,415,358
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	1,700,683,831
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		20,710,263,420	24,223,467,263
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>70,119,326,609</b>	<b>76,992,335,377</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5,479,485,564</b>	<b>5,334,027,771</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>5,356,238,821</b>	<b>5,269,163,007</b>
- Nguyên giá	222		12,551,589,101	11,719,101,009
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,195,350,280)	(6,449,938,002)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>123,246,743</b>	<b>64,864,764</b>
- Nguyên giá	228		160,666,817	87,672,720
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(37,420,074)	(22,807,956)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>59,799,228,690</b>	<b>66,660,352,385</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		51,560,375,872	50,478,467,058
3. Đầu tư dài hạn khác	258		9,355,285,327	16,581,885,327
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(1,116,432,509)	(400,000,000)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4,840,612,355</b>	<b>4,997,955,221</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		519,987,573	684,613,959
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		4,320,624,782	4,313,341,262
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>274,440,824,648</b>	<b>229,052,298,342</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			-	-
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>131,895,514,987</b>	<b>97,057,721,255</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>124,426,765,772</b>	<b>90,817,062,846</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		54,974,454,829	48,992,114,625
3. Người mua trả tiền trước	313		10,005,813,241	15,910,081,533
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		2,747,735,713	13,345,231,362
5. Phải trả người lao động	315		1,863,458,906	2,424,706,116
6. Chi phí phải trả	316		8,102,385,997	3,246,391,609
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		43,462,557,048	3,153,177,563
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		3,270,360,038	3,745,360,038
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>7,468,749,215</b>	<b>6,240,658,409</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		6,024,192,620	5,796,418,216
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		257,361,031	248,377,826
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		1,187,195,564	195,862,367
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>139,663,059,375</b>	<b>126,636,508,880</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>139,663,059,375</b>	<b>126,636,508,880</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		56,000,000,000	56,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,634,566,400	2,634,566,400
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1,518,523,655	1,023,359,698
4. Cổ phiếu quỹ	414		(155,000,000)	(155,000,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		2,371,253,508	1,448,552,240
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,589,888,504	2,874,954,185
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		142,604,845	142,604,845
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		855,980,776	557,635,192
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		72,705,241,687	62,109,836,320
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>C. LỢI ÍCH CỐ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>2,882,250,286</b>	<b>5,358,068,207</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>274,440,824,648</b>	<b>229,052,298,342</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>			-	-
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 (USD)	05		1,548,042.34	1,549,419.94
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG**  
**Địa chỉ: A8 TRƯỜNG SƠN, F02, QUẬN TÂN BÌNH**  
**Tel: 3 8446 409 Fax: 3 8488 359**

**Báo cáo tài chính**  
**Quý II năm tài chính 2011**

**Mẫu số B-01a-DN**  
**VINAFREIGHT - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT- QUÝ II-2011**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II/2011	Quý II/2010	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2011	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2010
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		169,254,328,846	216,656,419,869	307,747,175,812	326,449,378,055
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	3,363,000	0	3,363,000
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>169,254,328,846</b>	<b>216,653,056,869</b>	<b>307,747,175,812</b>	<b>326,446,015,055</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		162,343,822,845	189,706,749,335	288,802,109,870	289,471,116,003
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>6,910,506,001</b>	<b>26,946,307,534</b>	<b>18,945,065,942</b>	<b>36,974,899,052</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		4,290,887,645	7,110,095,579	11,681,898,064	8,141,624,963
7. Chi phí tài chính	22		1,209,853,169	2,707,748,834	4,351,474,198	4,997,962,159
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	15,000,000	0	15,000,000
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5,817,883,342	3,697,731,012	9,078,234,324	5,334,663,476
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>4,173,657,135</b>	<b>27,650,923,267</b>	<b>17,197,255,484</b>	<b>34,783,898,380</b>
11. Thu nhập khác	31		47,514	21,774,791	240,884	22,778,059
12. Chi phí khác	32		-	-	0	0
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>47,514</b>	<b>21,774,791</b>	<b>240,884</b>	<b>22,778,059</b>
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		1,696,414,458	(607,022,475)	1,025,915,328	875,519,284
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>5,870,119,107</b>	<b>27,065,675,583</b>	<b>18,223,411,696</b>	<b>35,682,195,723</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		210,628,916	5,903,441,327	2,686,768,746	7,632,913,150
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	0	0
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>5,659,490,191</b>	<b>21,162,234,256</b>	<b>15,536,642,950</b>	<b>28,049,282,573</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		200,425,235	1,792,373,753	478,139,605	2,246,387,974
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		5,459,064,956	19,369,860,503	15,058,503,345	25,802,894,599
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		977	3,468	2,696	4,620

VINAFREIGHT - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ II-2011

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2011	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2010
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			-	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01		18,223,411,696	35,682,195,723
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			-	-
- Khấu hao TSCĐ	02		760,024,396	590,536,415
- Các khoản dự phòng	03		1,911,172,098	913,574,777
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(1,206,056,378)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,860,617,810)	(4,945,691,429)
- Chi phí lãi vay	06		-	15,000,000
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>14,827,934,002</b>	<b>32,255,615,486</b>
- Tăng, giảm Các khoản phải thu	09		28,892,552,039	(65,348,586,165)
- 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		(33,889,250,905)	53,247,593,474
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,308,918,538)	(250,981,366)
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	(15,000,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,519,513,615)	(255,266,795)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		2,317,425,000	3,478,408,380
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(22,589,463,738)	(12,021,706,006)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(13,269,235,755)</b>	<b>11,090,077,008</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(905,482,189)	(423,958,447)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11,868,492,000)	(17,762,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		20,082,000,000	16,410,000,000
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		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,383,937,937	4,021,202,145
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>9,691,963,748</b>	<b>2,245,243,698</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			-	-
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 doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	1,500,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(1,500,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(283,125,000)	(4,879,436,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(283,125,000)</b>	<b>(4,879,436,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(3,860,397,007)</b>	<b>8,455,884,706</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		56,694,193,307	26,501,717,976
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>53,357,427,767</b>	<b>34,957,602,682</b>

# **CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

---

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.*

## **1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

### **1.1. Các thông tin chung**

Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương (dưới đây gọi tắt là Công ty) là công ty cổ phần được thành lập theo:

- Quyết định số 0964/2001/QĐ/BTM, ngày 10 tháng 09 kỳ 2001 của Bộ trưởng Bộ Thương Mại về việc chuyển Xí nghiệp Dịch Vụ Kho Vận thành Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000781, ngày 14 tháng 01 kỳ 2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 12 tháng 06 kỳ 2008.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại A8, Đường Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 56 tỷ đồng.

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 30 tháng 06 kỳ 2011 bao gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh lần đầu số 0113002776, ngày 19 tháng 08 kỳ 2003 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 Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-001 vào ngày 28 tháng 06 kỳ 2010.
- Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0203010121, ngày 10 tháng 10 kỳ 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp.

Công ty có đầu tư vào một công ty con như được trình bày tại mục 1.3 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là Tập đoàn).

### **1.2. Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn bao gồm:

- Các dịch vụ về vận tải hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Đại lý tàu biển, đại lý lưu cước, đại lý quản lý vỏ container cho các hãng tàu, cung ứng tàu biển;
- Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận vận tải nước ngoài;
- Kinh doanh các dịch vụ về gom hàng lẻ xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh kho bảo quản hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa công cộng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận ủy thác xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi;
- Dịch vụ các thủ tục hải quan và các dịch vụ có liên quan đến giao nhận vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu: tái chế, bao bì, mua bảo hiểm, kiểm kiện...;

# **CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

---

- Các dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức;
- Đại lý bán vé máy bay;
- Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Sản xuất bao bì bằng giấy (không sản xuất bột giấy; tái chế phế thải tại trụ sở);
- In ấn (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn, bán lẻ sách, báo và tạp chí có nội dung được phép lưu hành;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Dạy nghề.

## **2. Kỳ tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

### **2.1. Kỳ tài chính**

Kỳ tài chính của Tập đoàn từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng kỳ.

### **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**

Tập đoàn áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

### **3.2. Hình thức kế toán áp dụng**

Tập đoàn áp dụng hình thức kế toán là Nhật ký chung.

## **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 Vận Tải Ngoại Thương, báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con và phần quyền lợi của Công ty trong lãi, lỗ của các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2011. Các báo cáo tài chính hợp nhất của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. 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.

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

Tại thời điểm thụ đắc công ty con, lợi thế thương mại được xác định là khoản chênh lệch giữa các chỉ phí đầu tư và giá trị thuần của những tài sản thuần có thể xác định.

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

# CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

*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 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.

#### 4.3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá hạch toán trong kỳ, riêng các khoản mục phi tiền tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền 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. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối kỳ tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

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

- Nguyên tắc ghi nhận

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.

#### 4.5. 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 Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên tắc ghi nhận 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 Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng 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	05 - 15 kỳ
+ Máy móc, thiết bị	03 kỳ
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 kỳ
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	02 - 05 kỳ
+ Phần mềm vi tính	03 kỳ

#### 4.6. 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 vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu, ngoại trừ khoản đầu tư vào Tập Chí Vietnam Logistics Review được ghi nhận theo giá gốc, do khoản đầu tư này dự kiến sẽ được thanh lý trong tương lai gần (dưới 12 tháng).

# **CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

---

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn

Cuối kỳ tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán. Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

#### **4.7. Ghi nhận chi phí phải trả**

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

#### **4.8. Dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Dự phòng trợ cấp mất việc làm được lập vào cuối kỳ tài chính theo quy định. Công ty mẹ trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ theo tỷ lệ là 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội của doanh nghiệp. Công ty con trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm theo quy định của Luật Lao động Việt Nam.

#### **4.9. Lương**

Căn cứ theo quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị.

#### **4.10. 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.

#### **4.11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

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. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

Tập đoàn ghi nhận doanh thu trong kỳ dựa trên hóa đơn tài chính được phát hành.

#### **4.12. Thuế**

- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành.

- Ưu đãi, miễn giảm thuế:

Theo Thông tư 128/2003/TT-BTC, ngày 22 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính, Công ty được miễn thuế 2 kỳ, kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ kỳ 2002) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 5 kỳ tiếp theo. Thuế suất ưu đãi là 20% trong 10 kỳ, kể từ khi cơ sở kinh doanh mới thành lập từ dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ kỳ 2002).



## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

- Các báo cáo thuế của các công ty trong Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với các báo cáo tài chính của các công ty trong Tập đoàn.

### 4.13. Các bên liên quan

Các bên được coi 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 hợp nhất

### 5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Tiền mặt	5.585.269.833	2.242.234.859
Tiền gửi ngân hàng	18.977.204.973	30.907.875.319
Các khoản tương đương tiền	<u>28.794.952.961</u>	<u>23.544.083.129</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>53.357.427.767</u></b>	<b><u>56.694.193.307</u></b>

Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng.

### 5.2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng ( 254.000 USD và VND 2.000.000.000)

### 5.3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Phải thu khách hàng	82.122.166.809	59.948.489.809
Trả trước cho người bán	1.652.403.229	134.789.694
Các khoản phải thu khác	<u>37.721.196.671</u>	<u>1.336.770.139</u>
<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>121.495.766.709</b>	<b>61.420.049.642</b>
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	<u>(3.312.996.772)</u>	<u>(1.601.144.674)</u>
<b>Giá trị thuần của các khoản phải thu</b>	<b><u>118.182.769.937</u></b>	<b><u>59.818.904.968</u></b>

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Tập đoàn.

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

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

Các khoản phải thu khác có chi tiết như sau :

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Lợi nhuận được chia phải thu công ty Liên Doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	574,362,545	
Phải thu thuế nhà thầu của các hãng hàng không	279,307,275	276.332.231
Phải thu về khoản chi hộ phí làm hàng cho Neptune Air Cargo	36,361,730,666	637.408.113
Phải thu về khoản cho Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na vay	372,352,500	372.352.500
Khác	133,443,685	50.677.295
<b>Cộng</b>	<b>37,721,196,671</b>	<b>1.336.770.139</b>

**5.4. Tài sản ngắn hạn khác**

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Ký quỹ ngắn hạn	17.053.904.180	23.514.353.250
Tạm ứng cho nhân viên	3.656.359.240	709.114.013
<b>Tổng cộng</b>	<b>20.710.263.420</b>	<b>24.223.467.263</b>

Khoản ký quỹ ngắn hạn bao gồm các khoản đảm bảo thanh toán cho các hãng hàng không, thẻ Master Card và thẻ taxi.

**5.5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu quý 2	3.337.273.150	30.070.091	3.786.093.177	4.765.868.681	11.719.101.009
Mua trong quý	-	-	-	632.284.002	632.284.002
Thanh lý trong quý	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.337.273.150</b>	<b>30.070.091</b>	<b>3.786.093.177</b>	<b>5.398.152.683</b>	<b>12.551.589.101</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý 2	2.060.597.646	30.070.091	2.014.247.909	2.705.042.097	6.809.957.743
Khấu hao trong quý	55.032.555	-	62.940.912	267.419.070	385.392.537
Thanh lý trong quý	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.115.630.201</b>	<b>30.070.091</b>	<b>2.077.188.821</b>	<b>2.972.461.167</b>	<b>7.195.350.280</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu quý 2	1.276.675.504	-	1.771.845.268	2.060.826.584	5.109.347.356
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>1.221.642.949</b>	<b>-</b>	<b>1.708.904.356</b>	<b>2.425.691.516</b>	<b>5.356.238.821</b>

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

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

**5.6. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	<b>Cuối quý II/2011</b>	<b>Đầu năm</b>
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	51.560.375.872	50.478.467.058
Đầu tư dài hạn khác	<u>9.355.285.327</u>	<u>16.581.885.327</u>
<b>Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn</b>	<b>60.915.661.199</b>	<b>67.060.352.385</b>
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	<u>(1.116.432.509)</u>	<u>(400.000.000)</u>
<b>Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b><u>59.799.228.690</u></b>	<b><u>66.660.352.385</u></b>

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết có chi tiết như sau:

	<b>Tỷ lệ vốn góp</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>
Tạp Chí Vietnam Logistics Review (Logistics Review)	90%	1.000.000.000
Công ty TNHH Cargo Flights Việt Nam (Cargo Flights)	45,90%	1.358.868.951
Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Jardine Việt Nam (Jardine Shipping)	51,00%	2.951.983.076
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	48,90%	19.464.790.488
Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Hàng Không Toàn Cầu Vina Vinatrans (VA Express)	40,00%	976.105.111
Công ty Cổ phần Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	29,28%	6.986.972.455
Công ty Cổ phần Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	24,12%	<u>18.821.655.791</u>
<b>Cộng</b>		<b><u>51.560.375.872</u></b>

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác có chi tiết như sau:

	<b>Tỷ lệ vốn góp</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	9,15%	4.917.335.327
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vina Vinatrans (V truck)	9,81%	726.150.000
Công ty Cổ phần Giao Nhận Vận Tải và Thương Mại (Vinalink)	1,22%	1.650.000.000
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 12 tháng - USD (tương đương 100.000 USD)		<u>2.061.800.000</u>
<b>Cộng</b>		<b><u>9.355.285.327</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

### 5.7. Tài sản dài hạn khác

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Đặt cọc thuê văn phòng TP. Hồ Chí Minh	4.035.190.122	4.035.190.122
Đặt cọc thuê văn phòng Hà Nội	264.069.760	256.786.240
Khác	21.364.900	21.364.900
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.320.624.892</b>	<b>4.313.341.262</b>

### 5.8. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Phải trả người bán	54.974.454.829	48.992.114.625
Người mua trả tiền trước	10.005.813.241	15.910.081.533
<b>Tổng cộng</b>	<b>64.980.268.070</b>	<b>64.902.196.158</b>

Phải trả người bán là các khoản phải trả thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Tập đoàn.

### 5.9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	203.412.026	555.240.608
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.427.796.595	11.496.942.309
Thuế thu nhập cá nhân	536.895.997	1.139.676.022
Các loại thuế khác	279.631.095	153.372.423
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.747.735.713</b>	<b>13.345.231.362</b>

### 5.10. Chi phí phải trả

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Chi phí cược phải trả	6.515.832.721	2.105.574.267
Tiền thưởng năng suất phải trả	569.859.199	800.000.000
Khác	1.016.694.077	340.817.342
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.102.385.997</b>	<b>3.246.391.609</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

### 5.11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn	149.396.318	101.247.696
Cổ tức phải trả	102.388.500	385.513.500
Lợi nhuận phân phối phải trả cho Công ty Cổ phần Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương	3.000.000.000	360.000.000
Thuế nhà thầu giữ lại phải trả	1.346.404.461	1.472.325.992
Phải trả Jade Cargo ( do thu hộ )	36.215.675.340	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.840.016.285	378.640.000
Khác	808.676.144	455.450.375
<b>Tổng cộng</b>	<b>43.462.557.048</b>	<b>3.153.177.563</b>

### 5.12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Số dư đầu năm	3.745.360.038	3.662.276.080
Trích lập trong năm	2.448.000.000	5.232.974.198
Sử dụng trong năm	(2.923.800.000)	(5.037.112.460)
Giảm khác	-	(112.777.780)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.270.360.038</b>	<b>3.745.360.038</b>

### 5.13. Phải trả dài hạn khác

	Cuối quý II/2011	Đầu năm
Nhận ký quỹ cược vận chuyển	3.071.250.000	2.981.790.000
Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	2.932.942.620	2.794.628.216
Khác	20.000.000	20.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.024.192.260</b>	<b>5.796.418.216</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

**5.14. Vốn chủ sở hữu**

**5.14.1. Biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu quý 1/2011	56.000.000.000	2.634.566.400	1.023.359.698	(155.000.000)	1.448.552.240	2.874.954.185	142604845	557635192	62.109.836.320	126.636.508.880
Lợi nhuận trong quý 1/2011									9.599.438.389	9.599.438.389
Tăng (giảm) do hợp nhất			495.163.957		955.384.660	0	0	78.345.584	832.659.795	2.361.553.996
Tăng do phân phối quỹ						0				0
Tăng khác						0				0
Giảm khác							0		(3.364.000.000)	-3.364.000.000
<b>Số dư đầu quý 2/2011</b>	<b>56.000.000.000</b>	<b>2.634.566.400</b>	<b>1.518.523.655</b>	<b>(155.000.000)</b>	<b>2.403.936.900</b>	<b>2.874.954.185</b>	<b>142.604.845</b>	<b>635.980.776</b>	<b>69.177.934.504</b>	<b>135.233.501.265</b>
Lợi nhuận trong quý 2/2011									5.459.064.956	5.459.064.956
Tăng (giảm) do hợp nhất			-		(32.683.392)	214.934.319	-	220.000.000	652.242.227	1.054.493.154
Tăng do phân phối quỹ						500.000.000				500.000.000
Tăng khác						-				0
Giảm khác							-		(2.584.000.000)	-2.584.000.000
<b>Số dư cuối quý 2/2011</b>	<b>56.000.000.000</b>	<b>2.634.566.400</b>	<b>1.518.523.655</b>	<b>-155.000.000</b>	<b>2.371.253.508</b>	<b>3.589.888.504</b>	<b>142.604.845</b>	<b>855.980.776</b>	<b>72.705.241.687</b>	<b>139.663.059.375</b>

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

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

**5.14.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
Công ty Cổ phần Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	6.080.000.000	10,86%	6.080.000.000	10,86%
Đối tượng khác	49.920.000.000	89,14%	49.920.000.000	89,14%
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>56.000.000.000</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>56.000.000.000</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>

**5.14.3. Cổ phần**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đăng ký phát hành	5.600.000	5.600.000
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đã bán ra công chúng	5.600.000	5.600.000
▪ Số lượng cổ phần phổ thông được mua lại	15.500	15.500
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành	5.584.500	5.584.500
▪ Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phần.		

**5.14.4. Lãi cơ bản trên cổ phần**

	Quý 2/2011	Quý 2/2010
Lãi hợp nhất sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	5.459.064.956	19.369.860.503
Số cổ phần phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ của Công ty mẹ	<u>5.584.500</u>	<u>5.584.500</u>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phần (EPS)</b>	<b><u>977</u></b>	<b><u>3.468</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

---

### 5.14.5. Phân phối lợi nhuận

	Quý II/2011	Đầu năm
Lợi nhuận chưa phân phối đầu quý 2	69.177.934.504	27.952.298.899
Chia cổ tức kỳ trước cho cổ đông Công ty mẹ	-	(4.467.600.000)
Chia lợi nhuận cho cổ đông thiểu số Công ty con	-	(360.000.000)
Lợi nhuận sau thuế trong quý	5.459.064.956	50.353.188.182
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	(500.000.000)	
Trích lập Quỹ dự phòng tài chính		(623.000.000)
Thù lao HDQT, ban kiểm soát	(1.000.000.000)	
Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(1.084.000.000)	(5.232.974.198)
Chia cổ tức kỳ nay cho cổ đông Công ty mẹ	-	(5.584.500.000)
Tăng (giảm) do hợp nhất	652.242.227	(124.586.343)
Tăng khác	-	197.009.780
Giảm khác	-	-
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cuối quý</b>	<b><u>72.705.241.687</u></b>	<b><u>62.109.836.320</u></b>

### 5.15. Lợi ích cổ đông thiểu số

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần giá trị từ kết quả hoạt động thuần và giá trị tài sản thuần của Công ty con được xác định tương ứng cho các phần lợi ích không phải do Công ty mẹ sở hữu một cách trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua các công ty con.

Công ty con được hợp nhất trên báo cáo tài chính hợp nhất là Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Không Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation), có tỷ lệ phần lợi ích không phải do Công ty mẹ sở hữu là 10%.

*(Phần tiếp theo ở trang 20)*



## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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 hợp nhất

#### 6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II/2011	Lũy kế từ đầu năm Đến cuối quý II/2011
Doanh thu - Phòng hàng không	127.103.567.938	235.998.724.645
Doanh thu - Phòng đường biển	16.843.748.649	29.307.194.811
Doanh thu - Phòng Logistics	5.319.929.614	10.068.332.984
Doanh thu - Phòng phát triển kinh doanh	9.826.393.547	14.022.952.225
Doanh thu - Phòng Bình Dương	-	83.727.645
Doanh thu - Bảo quản hàng hóa	1.169.736.701	2.608.800.841
Doanh thu - Chi nhánh Hà Nội	4.551.170.776	7.726.264.136
Doanh thu khác	4.439.781.621	7.931.178.525
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>169.254.328.846</b>	<b>307.747.175.812</b>

#### 6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý II/2011	Lũy kế từ đầu năm Đến cuối quý II/2011
Chi phí nhân công	7.408.572.169	12.487.241.820
Chi phí đồ dùng văn phòng	231.934.369	480.746.903
Chi phí khấu hao tài sản cố định	330.483.510	637.893.145
Chi phí dịch vụ mua ngoài	142.600.528.965	253.930.806.452
Chi phí bằng tiền khác	11.772.303.832	21.265.421.550
<b>Tổng cộng</b>	<b>162.343.822.845</b>	<b>288.802.109.870</b>

#### 6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II/2011	Lũy kế từ đầu năm Đến cuối quý II/2011
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	2.018.454.766	3.997.254.766
Cổ tức, lợi nhuận được chia	963.125.653	1.230.036.165
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.309.307.226	6.454.607.133
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.290.887.645</b>	<b>11.681.898.064</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG VÀ CÔNG TY CON THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

## Chi phí tài chính

	Quý II/2011	Lũy kế từ đầu năm Đến cuối quý II/2011
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	199.320.000	199.320.000
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	-	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	1.010.533.169	4.152.154.198
Chi phí lãi vay	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>1.209.853.169</u></b>	<b><u>4.351.474.198</u></b>

## 6.4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II/2011	Lũy kế từ đầu năm Đến cuối quý II/2011
Chi phí nhân viên quản lý	1.653.053.123	3.142.919.604
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định	36.679.135	36.679.135
Thuế, phí, lệ phí	64.278.042	122.131.251
Chi phí dự phòng	-	3.500.000
Chi phí bằng tiền khác	<u>1.754.670.715</u>	<u>1.754.670.715</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>5.817.883.342</u></b>	<b><u>9.078.234.324</u></b>

## 7. Phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất cho quý II/2011 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2011 đã được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 18 tháng 08 năm 2011.

*TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 08 năm 2011*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

Đã ký

Đã ký

**LÊ THỊ NGỌC ANH**

**NGUYỄN BÍCH LÂN**