

VINAFREIGHT - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ I-2012

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 178,416,996,837 | 165,224,932,897 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 48,225,411,329 | 62,017,393,746 |
| 1. Tiền | 111 | | 19,900,407,870 | 32,256,048,282 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 28,325,003,459 | 29,761,345,464 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 654,700,000 | 1,124,712,000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 654,700,000 | 1,124,712,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 88,132,962,447 | 65,291,849,647 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 90,490,936,011 | 66,988,103,339 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 575,377,257 | 370,433,992 |
| 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 | | 1,071,806,357 | 2,095,603,977 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 139 | | (4,005,157,178) | (4,162,291,661) |
| 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 | | 41,403,923,061 | 36,790,977,504 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 1,998,699,601 | 1,800,972,499 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 3,650,542,650 | 3,734,188,123 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 63,277,974 | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 35,691,402,836 | 31,255,816,882 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 83,626,590,593 | 84,623,386,260 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 6,662,623,406 | 6,879,865,895 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 5,168,031,993 | 5,339,608,141 |
| - Nguyên giá | 222 | | 13,352,042,926 | 13,112,263,426 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (8,184,010,933) | (7,772,655,285) |
| 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 | | 1,494,591,413 | 1,540,257,754 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1,622,084,179 | 1,622,084,179 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (127,492,766) | (81,826,425) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 70,696,134,801 | 71,493,146,007 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 60,372,699,474 | 61,266,422,680 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 10,522,755,327 | 10,522,755,327 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (199,320,000) | (296,032,000) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 6,267,832,386 | 6,250,374,358 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 2,016,754,464 | 2,032,097,298 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 4,251,077,922 | 4,218,277,060 |
| VI. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |

| | | | | |
|---|------------|--|------------------------|------------------------|
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 262,043,587,430 | 249,848,319,157 |
| NGUỒN VỐN | | | - | - |
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 115,172,146,131 | 104,950,929,872 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 107,284,466,237 | 97,486,266,863 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 71,461,587,440 | 58,056,950,469 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 8,823,858,101 | 10,095,681,186 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | | 4,005,180,778 | 5,697,214,300 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 126,681,312 | 1,927,198,821 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | 7,635,931,420 | 6,596,489,224 |
| 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 | | 8,179,831,927 | 7,042,537,604 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | 2,051,395,259 | 3,070,195,259 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 7,887,679,894 | 7,464,663,009 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 6,712,305,352 | 6,985,561,316 |
| 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 | | 361,650,472 | 404,093,950 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 813,724,070 | 75,007,743 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 143,407,621,767 | 142,034,251,828 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 143,407,621,767 | 142,034,251,828 |
| 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 | 1,518,523,655 |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (334,785,778) | (334,785,778) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | 2,256,133,885 | 2,429,765,250 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 3,589,888,504 | 3,589,888,504 |
| 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 | 855,980,776 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 76,744,709,480 | 75,197,708,176 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| C. LỢI ÍCH CỐ ĐỒNG THIỂU SỐ | 439 | | 3,463,819,532 | 2,863,137,457 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 262,043,587,430 | 249,848,319,157 |
| CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG | | | - | - |
| 1. Tài sản thuê ngoài | 01 | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | 02 | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | 03 | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 04 | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại (USD) | 05 | | 1,551,770.63 | 1,742,854.00 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | 06 | | - | - |

VINAFREIGHT - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT- QUÝ I-2012

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Quý I/2012 | Quý I/2011 | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2012 | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2011 |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|--|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 165,289,422,680 | 138,492,846,966 | 165,289,422,680 | 138,492,846,966 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 444,660,060 | - | 444,660,060 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 164,844,762,620 | 138,492,846,966 | 164,844,762,620 | 138,492,846,966 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 160,385,208,370 | 126,458,287,025 | 160,385,208,370 | 126,458,287,025 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 4,459,554,250 | 12,034,559,941 | 4,459,554,250 | 12,034,559,941 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 2,770,377,991 | 7,391,010,419 | 2,770,377,991 | 7,391,010,419 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 524,657,464 | 3,141,621,029 | 524,657,464 | 3,141,621,029 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 77,916,667 | - | 77,916,667 | 0 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | - | - | 0 | 0 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 3,204,888,179 | 3,260,350,982 | 3,204,888,179 | 3,260,350,982 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25)) | 30 | | 3,500,386,598 | 13,023,598,349 | 3,500,386,598 | 13,023,598,349 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | - | 193,370 | 0 | 193,370 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | - | - | 0 | 0 |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | - | 193,370 | 0 | 193,370 |
| 14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 45 | | (463,355,176) | (670,499,130) | -463,355,176 | -670,499,130 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 3,037,031,422 | 12,353,292,589 | 3,037,031,422 | 12,353,292,589 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 1,083,469,813 | 2,476,139,830 | 1,083,469,813 | 2,476,139,830 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | 0 | 0 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 1,953,561,609 | 9,877,152,759 | 1,953,561,609 | 9,877,152,759 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | (56,372,793) | 277,714,370 | -56,372,793 | 277,714,370 |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 62 | | 2,009,934,402 | 9,599,438,389 | 2,009,934,402 | 9,599,438,389 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | 360 | 1,719 | 360 | 1,719 |

VINAFREIGHT - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ I-2012

| Chi tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2012 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2011 |
|--|-------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | - | - |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 3,037,031,422 | 12,353,292,589 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | - | - |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 457,021,989 | 367,325,800 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (253,846,483) | - |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | (173,631,365) | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1,171,506,344) | (1,308,300,870) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 77,916,667 | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 1,972,985,886 | 11,412,317,519 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (35,999,176,702) | 3,551,917,614 |
| - 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 | | 22,469,010,851 | (1,386,614,766) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (182,384,268) | (620,726,670) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (5,253,444,454) | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (386,715,308) | (1,029,992,169) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 1,803,989,450 | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (340,558,172) | (184,988,820) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (15,916,292,717) | 11,741,912,708 |
| 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 | | (239,779,500) | (200,204,090) |
| 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 | | (17,802,300,000) | 9,302,000,000 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 18,002,300,000 | (7,434,712,000) |
| 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 | | 1,539,600,000 | 16,978,800,000 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1,499,820,500 | 18,645,883,910 |
| 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 | | 624,489,800 | - |
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | (30,240,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 624,489,800 | (30,240,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (13,791,982,417) | 147,796,618 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 62,017,393,746 | 56,694,193,307 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 48,225,411,329 | 56,841,989,925 |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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 năm 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 năm 2002 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 12 tháng 06 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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 31 tháng 12 năm 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 năm 2003 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 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.
- Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0203010121, ngày 10 tháng 10 năm 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

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty 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;

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

- 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...;
- Các dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức.

2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn 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

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.

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

Tập đoàn 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 năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2011.

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 2012. 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.

4.2. Nguyên tắc ghi nhận tiền và 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.

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

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối năm 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 năm |
| + Máy móc, thiết bị | 03 năm |
| + Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| + Thiết bị, dụng cụ quản lý | 02 - 06 năm |
| + Phần mềm vi tính | 03 - 10 năm |

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.

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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 năm 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 năm 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 năm 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 quỹ

Cổ phiếu 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 phần 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. 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.

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

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

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt | 3,065,096.721 | 5.134.127.283 |
| Tiền gửi ngân hàng | 16,835.311.149 | 27.121.920.999 |
| Các khoản tương đương tiền | <u>28.325.003.459</u> | <u>29.761.345.464</u> |
| Tổng cộng | <u>48.225.411.329</u> | <u>62.017.393.746</u> |

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.

5.3. Các khoản phải thu ngắn hạn

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Phải thu khách hàng | 90.490.936.011 | 66.988.103.339 |
| Trả trước cho người bán | 575.377.257 | 370.433.992 |
| Các khoản phải thu khác | <u>1.071.806.357</u> | <u>2.095.603.977</u> |
| Cộng các khoản phải thu ngắn hạn | 92.138.119.625 | 69.454.141.308 |
| Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | <u>(4.005.157.178)</u> | <u>(4.162.291.661)</u> |
| Giá trị thuần của các khoản phải thu | <u>88.132.962.447</u> | <u>65.291.849.647</u> |

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

Các khoản phải thu khác có chi tiết như sau:

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Phải thu thường vượt doanh số của các hãng hàng không | 0 | 1.003.562.606 |
| Phải thu thuế nhà thầu của các hãng hàng không | 384,300,380 | 459.773.517 |
| Phải thu về khoản cho Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na vay, lãi suất 0% | 372.352.500 | 372.352.500 |
| Phải thu về khoản chi hộ phí làm hàng | 220,447,658 | 226.023.401 |
| Khác | <u>94,705,819</u> | <u>33.891.953</u> |
| Cộng | <u>1.071.806.357</u> | <u>2.095.603.977</u> |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| Ký quỹ ngắn hạn | 32.352.030.480 | 23.514.353.250 |
| Tạm ứng | <u>3.339.372.356</u> | <u>709.114.013</u> |
| Tổng cộng | <u>35.691.402.836</u> | <u>24.223.467.263</u> |

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 |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3.337.273.150 | - | 3.786.093.177 | 5.988.897.099 | 13.112.263.426 |
| Mua trong năm | - | - | - | 239.779.500 | 239.779.500 |
| Thanh lý trong năm | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | <u>3.337.273.150</u> | <u>-</u> | <u>3.786.093.177</u> | <u>6.228.676.599</u> | <u>13.352.042.926</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2.225.695.311 | - | 2.203.070.645 | 3.343.889.329 | 7.772.655.285 |
| Khấu hao trong năm | 55.032.555 | - | 62.940.912 | 293.382.181 | 411.355.648 |
| Thanh lý trong năm | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | <u>2.280.727.866</u> | <u>-</u> | <u>2.266.011.557</u> | <u>3.637.271.510</u> | <u>8.184.010.933</u> |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 1.111.577.839 | - | 1.583.022.532 | 2.645.007.770 | 5.339.608.141 |
| Tại ngày cuối năm | <u>1.056.545.284</u> | <u>-</u> | <u>1.520.081.620</u> | <u>2.591.405.089</u> | <u>5.168.031.993</u> |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

5.6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Phần mềm vi tính |
|-------------------------------|-----------------------------|
| Nguyên giá | |
| Số dư đầu năm | 1.622.084.179 |
| Mua trong năm | - |
| Số dư cuối năm | <u>1.622.084.179</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | |
| Số dư đầu năm | 81.826.425 |
| Khấu hao trong năm | 45.666.341 |
| Số dư cuối năm | <u>127.492.766</u> |
| Giá trị còn lại | |
| Tại ngày đầu năm | 1.540.257.754 |
| Tại ngày cuối năm | <u>1.494.591.413</u> |

5.7. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 60.372.699.474 | 61.266.422.680 |
| Đầu tư dài hạn khác | <u>10.522.755.327</u> | <u>10.522.755.327</u> |
| Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn | 70.895.454.801 | 71.789.178.007 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | <u>(199.320.000)</u> | <u>(296.032.000)</u> |
| Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn | <u>70.696.134.801</u> | <u>71.493.146.007</u> |

(Phần tiếp theo ở trang 15)

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết có chi tiết như sau:

| | Tỷ lệ vốn góp | Vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu đến 31/03/2012 |
|--|------------------|---|
| Tạp Chí Vietnam Logistics Review (Logistics Review) | 90,00% | - |
| Công ty TNHH Cargo Flights Việt Nam (Cargo Flights) | 45,90% | 1,616,787,173 |
| Công ty TNHH Vận Chuyển Hàng Hóa Hàng Không Toàn Cầu Việt Nam (Globe Air Cargo) | 44,10% | 1,756,582,606 |
| Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Jardine Việt Nam (Jardine Shipping) | 51,00% | 3,641,934,877 |
| Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu) | 48,90% | 22.701.390.715 |
| Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Hàng Không Toàn Cầu Vina Vinatrans (VA Express) | 40,00% | 991.860.205 |
| Công ty Cổ phần Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng) | 29,28% | 7,061,793,886 |
| Công ty Cổ phần Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội) | 24,12% | 20,552,842,702 |
| Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na) | 39,00% | - |
| Công ty TNHH United Arab Shipping Agency (Việt Nam) | 49,00% | <u>2,049,507,310</u> |
| Cộng | | <u>60.372.699.474</u> |

Đầu tư dài hạn khác có chi tiết như sau:

| | Tỷ lệ vốn góp | Giá trị đầu tư |
|---|------------------|------------------------------|
| 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 |
| Cho Công ty Nissin vay, lãi suất 20%/năm | | <u>3.229.270.000</u> |
| Cộng | | <u>10.522.755.327</u> |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

5.8. Chi phí trả trước dài hạn

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí sửa chữa văn phòng | 1.711.047.143 | 1.610.701.687 |
| Chi phí khác chờ phân bổ | <u>305.707.321</u> | <u>421.395.611</u> |
| Tổng cộng | <u>2.016.754.464</u> | <u>2.032.097.298</u> |

5.9. Tài sản dài hạn khác

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Đặt cọc thuê văn phòng TP. Hồ Chí Minh | 3.857.317.200 | 3.857.317.200 |
| Đặt cọc thuê văn phòng Hà Nội | 371.195.822 | 338.394.960 |
| Ký quỹ khác | <u>22.564.900</u> | <u>22.564.900</u> |
| Tổng cộng | <u>4.251.077.922</u> | <u>4.218.277.060</u> |

5.10. Vay ngắn hạn

Đây là khoản vay Công ty Cổ phần Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam (Vinatrans), chịu lãi suất 18,7%/năm trong 3 tháng và được bảo lãnh bằng hình thức thế chấp sổ cổ đông của Công ty trong Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Không Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation) cho Công ty Cổ phần Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam (Vinatrans) tại Đà Nẵng.

5.11. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Phải trả người bán | 71.461.587.440 | 58.056.950.469 |
| Người mua trả tiền trước | <u>8.823.858.101</u> | <u>10.095.681.186</u> |
| Tổng cộng | <u>80.285.445.541</u> | <u>68.152.631.655</u> |

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

5.12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 306.174.872 | 315.092.582 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.412.981.489 | 4.523.266.808 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 188.818.233 | 679.170.731 |
| Các loại thuế khác | <u>97.206.184</u> | <u>179.684.179</u> |
| Tổng cộng | <u>4.005.180.778</u> | <u>5.697.214.300</u> |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

5.13. Chi phí phải trả

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí làm hàng phải trả | 7.331.149.204 | 5.201.754.409 |
| Chi phí khác | 304.782.24 | 1.394.734.815 |
| Tổng cộng | 7.635.931.420 | 6.596.489.224 |

5.14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn | 570.620.066 | 207.436.613 |
| Cổ tức phải trả cho cổ đông của Công ty mẹ | 133.881.000 | 133.881.000 |
| Lợi nhuận phân phối phải trả cho Công ty Cổ phần Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 |
| Thuế nhà thầu giữ lại phải trả | 1.104.019.610 | 1.350.118.401 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.294.990.066 | 1.918.237.208 |
| Khác | 2.076.321.185 | 432.864.382 |
| Tổng cộng | 8.179.831.927 | 7.042.537.604 |

5.15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | 31/03/2012 | Năm trước |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Số dư đầu năm | 2.706.195.259 | 3.745.360.038 |
| Trích lập trong năm | 364.000.000 | 2.448.000.000 |
| Sử dụng trong năm | (1.018.800.000) | (3.123.164.779) |
| Giảm khác | - | - |
| Số dư cuối năm | 2.051.395.259 | 3.070.195.259 |

5.16. Phải trả dài hạn khác

| | 31/03/2012 | Đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nhận ký quỹ cược vận chuyển | 3.280.410.000 | 3.280.410.000 |
| Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng | 3.261.895.352 | 3.685.151.316 |
| Khác | 170.000.000 | 20.000.000 |
| Tổng cộng | 6.712.305.352 | 6.985.561.316 |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

5.17. Vốn chủ sở hữu

5.17.1. 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 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 năm trước | 56.000.000.000 | 2.634.566.400 | 1.023.359.698 | (155.000.000) | 1.488.552.240 | 2.874.954.185 | 142.604.845 | 557.635.192 | 92.109.836.320 | 126.636.508.880 |
| Lợi nhuận trong năm trước | - | - | - | - | - | - | - | - | 29.071.530.808 | 29.071.530.808 |
| Tăng (giảm) do hợp nhất | - | - | 495.163.957 | (179.785.778) | 981.213.010 | 214.934.319 | - | 298.345.584 | (1.903.058.952) | (93.187.860) |
| Tăng do phân phối quỹ | - | - | - | - | - | 500.000.000 | - | - | - | 500.000.000 |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | - | (14.080.600.000) | (14.080.600.000) |
| Số dư đầu năm nay | 56.000.000.000 | 2.634.566.400 | 1.518.523.655 | (334.785.778) | 2.249.765.250 | 3.589.888.504 | 142.604.845 | 855.980.776 | 75.197.708.176 | 142.034.251.828 |
| Lợi nhuận trong năm nay | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.009.934.402 | 2.009.934.402 |
| Tăng (giảm) do hợp nhất | - | - | - | - | (173.631.365) | - | - | - | (462.933.098) | (636.564.463) |
| Tăng do phân phối quỹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm nay | 56.000.000.000 | 2.634.566.400 | 1.518.523.655 | (334.785.778) | 2.256.133.885 | 3.589.888.504 | 142.604.845 | 855.980.776 | 76.744.709.480 | 143.407.621.767 |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

5.17.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 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% |
| Tổng cộng | 56.000.000.000 | 100,00% | 56.000.000.000 | 100,00% |

5.17.3. Cổ tức

| | Năm nay | Năm trước |
|------------------------------|---------|----------------|
| Cổ tức đã chi trả trong năm: | 0 | 11.217.709.000 |

5.17.4. Cổ phần

| | Cuối năm | Đầu năm |
|--|-----------|-----------|
| ▪ 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 | 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. | | |

5.17.5. Lãi cơ bản trên cổ phần

| | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
|---|---------------|---------------|
| Lãi hợp nhất sau thuế của cổ đông Công ty mẹ | 2.009.934.402 | 9.559.438.389 |
| Số cổ phần phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ của Công ty mẹ | 5.584.500 | 5.584.500 |
| Lãi cơ bản trên cổ phần (EPS) | 360 | 1.719 |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

5.17.6. Phân phối lợi nhuận

| | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm | 75.197.708.176 | 62.109.836.320 |
| Chia cổ tức năm trước | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế trong năm | 2.009.934.402 | 9.599.438.389 |
| Trích lập Quỹ đầu tư phát triển | - | - |
| Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | (364.000.000) |
| Chia cổ tức năm nay | - | - |
| Tăng (giảm) do hợp nhất | (462.933.098) | 832.659.795 |
| Chia lợi nhuận cho cổ đông thiểu số công ty con | - | (3.000.000.000) |
| Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm | <u>76.744.709.480</u> | <u>69.177.934.504</u> |

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

| | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Doanh thu - Phòng hàng không | 126.987.517.383 | 108.895.156.707 |
| Doanh thu - Phòng đường biển | 12.972.569.413 | 12.463.446.162 |
| Doanh thu - Phòng Logistics | 5.748.617.498 | 4.748.403.370 |
| Doanh thu - Phòng phát triển kinh doanh | 9.252.967.074 | 4.196.558.678 |
| Doanh thu - Phòng Bình Dương | 0 | 83.727.645 |
| Doanh thu - Bảo quản hàng hóa | 1.342.951.736 | 1.439.064.140 |
| Doanh thu - Chi nhánh Hà Nội | 4.076.777.206 | 3.175.093.360 |
| Doanh thu khác | <u>4.908.022.370</u> | <u>3.491.396.904</u> |
| Doanh thu thuần | <u>165.289.422.680</u> | <u>138.492.846.966</u> |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

6.2. Giá vốn hàng bán

| | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Chi phí nhân công | 61.576.764 | 5.078.669.651 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 7.608.352.525 | 248.812.534 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 128.526.595 | 307.409.635 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 369.824.998 | 111.330.277.487 |
| Chi phí bằng tiền khác | <u>139.013.700.085</u> | <u>9.493.117.718</u> |
| Tổng cộng | <u>160.385.208.370</u> | <u>126.458.287.025</u> |

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái | 861.339.876 | 5.415.299.907 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 1.539.600.000 | 1.978.800.000 |
| Lãi tiền gửi ngân hàng | <u>369.438.115</u> | <u>266.910.512</u> |
| Tổng cộng | <u>2.770.377.991</u> | <u>7.391.010.419</u> |

6.4. Chi phí tài chính

| | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái | 543.452.797 | 3.141.621.029 |
| Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính | 296.032.000 | |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính | (920.032.000) | |
| Chi phí lãi vay | <u>77.916.667</u> | <u></u> |
| Tổng cộng | <u>524.657.464</u> | <u>3.141.621.029</u> |

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

Cho quý I/2012 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2012

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

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | 31/03/2012 | 31/03/2011 |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 1.734.385.842 | 1.489.866.481 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 9.064.622 | 0 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 87.196.991 | 57.853.209 |
| Thuế, phí và lệ phí | - | 3.500.000 |
| Chi phí dự phòng | (86.565.266) | 0 |
| Chi phí bằng tiền khác | <u>1.460.805.990</u> | <u>1.709.131.292</u> |
| Tổng cộng | <u>3.204.888.179</u> | <u>3.260.350.982</u> |

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

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011 đã được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 21 tháng 05 năm 2012.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 05 năm 2012

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ THỊ NGỌC ANH

NGUYỄN BÍCH LÂN