

VINAFREIGHT - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I-2011

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>84,917,912,838</b>	<b>43,698,790,398</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>12,286,283,696</b>	<b>5,730,038,178</b>
1. Tiền	111		3,990,778,958	1,935,355,049
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,295,504,738	3,794,683,129
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>14,229,920,000</b>	<b>8,879,108,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		14,229,920,000	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>50,692,930,673</b>	<b>23,073,003,551</b>
1. Phải thu khách hàng	131		26,114,644,689	24,240,554,491
2. Trả trước cho người bán	132		43,978,429	44,349,409
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		26,135,452,229	389,244,325
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1,601,144,674)	(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>7,708,778,469</b>	<b>6,016,640,669</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		81,794,955	85,584,806
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,285,787	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		7,625,697,727	5,931,055,863
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>50,034,837,590</b>	<b>57,366,769,766</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>3,474,533,900</b>	<b>3,622,418,199</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>3,416,975,195</b>	<b>3,557,553,435</b>
- Nguyên giá	222		8,180,844,870	8,150,490,325
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4,763,869,675)	(4,592,936,890)
<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>57,558,705</b>	<b>64,864,764</b>
- Nguyên giá	228		87,672,720	87,672,720
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(30,114,015)	(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>46,444,465,327</b>	<b>53,662,565,327</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		13,500,000,000	13,500,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		24,204,680,000	24,204,680,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		9,363,785,327	16,581,885,327
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(624,000,000)	(624,000,000)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>115,838,363</b>	<b>81,786,240</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		115,838,363	81,786,240
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>134,952,750,428</b>	<b>101,065,560,164</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			-	-
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>26,200,307,322</b>	<b>26,919,641,411</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>26,183,378,884</b>	<b>26,831,260,585</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		186,975,668	721,681,857
3. Người mua trả tiền trước	313		13,863,901,445	16,085,682,933
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		1,584,415,056	896,694,332
5. Phải trả người lao động	315		-	1,687,544,727
6. Chi phí phải trả	316		6,601,078,893	2,015,374,684
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		251,447,784	1,678,922,014
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		3,695,560,038	3,745,360,038
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>16,928,438</b>	<b>88,380,826</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		20,000,000	20,000,000
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		(3,071,562)	68,380,826
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>108,752,443,106</b>	<b>74,145,918,753</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>108,752,443,106</b>	<b>74,145,918,753</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		2,402,850,000	2,402,850,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
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		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1,018,000,000	1,018,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		49,486,593,106	14,880,068,753
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 CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>134,952,750,428</b>	<b>101,065,560,164</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		1,514,983.69	1,152,341.82
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-

VINAFREIGHT - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ I-2011

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I/2011	Quý I/2010	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2011	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2010
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		35,095,297,826	29,250,018,198	35,095,297,826	29,250,018,198
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>35,095,297,826</b>	<b>29,250,018,198</b>	<b>35,095,297,826</b>	<b>29,250,018,198</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		29,253,650,867	26,595,457,637	29,253,650,867	26,595,457,637
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>5,841,646,959</b>	<b>2,654,560,561</b>	<b>5,841,646,959</b>	<b>2,654,560,561</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		33,560,754,847	1,002,456,707	33,560,754,847	1,002,456,707
7. Chi phí tài chính	22		1,570,682,486	1,365,557,809	1,570,682,486	1,365,557,809
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,674,769,703	1,211,996,754	1,674,769,703	1,211,996,754
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>36,156,949,617</b>	<b>1,079,462,705</b>	<b>36,156,949,617</b>	<b>1,079,462,705</b>
11. Thu nhập khác	31		0	992,728	0	992,728
12. Chi phí khác	32		0	0	0	0
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>0</b>	<b>992,728</b>	<b>0</b>	<b>992,728</b>
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>36,156,949,617</b>	<b>1,080,455,433</b>	<b>36,156,949,617</b>	<b>1,080,455,433</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,550,425,264	216,091,086	1,550,425,264	216,091,086
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>34,606,524,353</b>	<b>864,364,347</b>	<b>34,606,524,353</b>	<b>864,364,347</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0

**VINAFREIGHT - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ I-2011**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2011	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2010
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			-	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01		36,156,949,617	1,080,455,433
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			-	-
- Khấu hao TSCĐ	02		178,238,844	176,346,197
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(28,978,800,000)	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn</b>	<b>08</b>		<b>7,356,388,461</b>	<b>1,256,801,630</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2,349,906,896)	660,257,664
- 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		(1,622,068,519)	669,813,423
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3,789,851	-
- Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(407,690,834)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	(413,900,000)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>2,980,512,063</b>	<b>2,172,972,717</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		(30,354,545)	(100,044,364)
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		9,302,000,000	(1,848,970,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(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		1,978,800,000	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3,815,733,455</b>	<b>(1,949,014,364)</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		-	-
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		(240,000,000)	(2,748,990,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(240,000,000)</b>	<b>(2,748,990,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>6,556,245,518</b>	<b>(2,525,031,647)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5,730,038,178	7,897,028,376
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>12,286,283,696</b>	<b>5,371,996,729</b>

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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 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 đính kèm.*

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

### **1.1. Hình thức sở hữu vốn**

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 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 năm 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 31 tháng 03 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 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 năm 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 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp.

### **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;
- 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**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 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.

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

### **2.1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty 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 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 năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2010.

## **4. Các chính sách kế toán áp dụng**

### **4.1. 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.

### **4.2. 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 năm tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

### **4.3. 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.

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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

---

### **4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

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

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái 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 doanh nghiệp 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 - 05 năm
+ Phần mềm vi tính	03 năm

### **4.5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

- Các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.
- Các khoản góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Giá trị vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát là giá trị vốn góp được các bên tham gia liên doanh thống nhất đánh giá và được chấp thuận trong biên bản góp vốn.

- 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.

### **4.6. 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 quý và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

### **4.7. Lương**

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

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

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

---

### **4.8. 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.

### **4.9. 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.

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

### **4.10. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

- 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 năm 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 năm, kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2002) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 5 năm tiếp theo. Thuế suất ưu đãi là 20% trong 10 năm, kể từ khi cơ sở kinh doanh mới thành lập từ dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2002).

### **4.11. Các bên có 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 THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

*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

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

	Quý 1/2011	Đầu năm
Tiền mặt	601.157.261	182.747.958
Tiền gửi ngân hàng	3.389.621.697	1.752.607.091
Các khoản tương đương tiền	<u>8.295.504.738</u>	<u>3.794.683.129</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>12.286.283.696</u></b>	<b><u>5.730.038.178</u></b>

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

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

Là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng ( 679.000 USD và VND 200.000.000 )

#### 5.3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	Quý 1/2011	Đầu năm
Phải thu khách hàng	26.114.644.689	24.240.554.491
Trả trước cho người bán	43.978.429	44.349.409
Các khoản phải thu khác	<u>26.135.452.229</u>	<u>389.244.325</u>
<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>52.294.075.347</b>	<b>24.674.148.225</b>
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	<u>(1.601.144.674)</u>	<u>(1.601.144.674)</u>
<b>Giá trị thuần của các khoản phải thu</b>	<b><u>50.692.930.673</u></b>	<b><u>23.073.003.551</u></b>

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

Các khoản phải thu khác chủ yếu là khoản phải thu lãi đầu tư năm 2010 của Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Không Vector Quốc Tế (Vector Aviation)

#### Tài sản ngắn hạn khác

	Quý 1/2011	Đầu năm
Tạm ứng	1.880.927.727	457.425.863
Ký quỹ	<u>5.744.770.000</u>	<u>5.473.630.000</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>7.625.697.727</u></b>	<b><u>5.931.055.863</u></b>

Các khoản ký quỹ có chi tiết như sau:

	Quý 1/2011	Đầu năm
Ký quỹ cho các hãng hàng không	5.716.780.000	5.445.640.000
Ký quỹ khác (Xăng dầu, thẻ taxi ...)	<u>27.990.000</u>	<u>27.990.000</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>5.744.770.000</u></b>	<b><u>5.473.630.000</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

**5.4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện. vận tải truyền đẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	3.337.273.150	30.070.091	3.786.093.177	997.053.907	8.150.490.325
Mua trong kỳ				30.354.545	30.354.545
Thanh lý trong kỳ					
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3.337.273.150</b>	<b>30.070.091</b>	<b>3.786.093.177</b>	<b>1.027.408.452</b>	<b>8.180.844.870</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	2.005.565.091	30.070.091	1.951.306.997	605.994.711	4.592.936.890
Khấu hao trong kỳ	55.032.555		62.940.912	52.959.318	170.932.785
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.060.597.646</b>	<b>30.070.091</b>	<b>2.014.247.909</b>	<b>658.954.029</b>	<b>4.763.869.675</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	1.331.708.059	-	1.834.786.180	391.059.196	3.557.553.435
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>1.276.675.504</b>	<b>-</b>	<b>1.771.845.268</b>	<b>368.457.423</b>	<b>3.416.975.195</b>

Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.036.179.069 đồng.

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

	Quý 1/2011	Đầu năm
Đầu tư vào công ty con	13.500.000.000	13.500.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	24.204.680.000	24.204.680.000
Đầu tư dài hạn khác	<u>9.363.785.327</u>	<u>16.581.885.327</u>
<b>Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn</b>	<b>47.068.465.327</b>	<b>54.286.565.327</b>
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	<u>(624.000.000)</u>	<u>(624.000.000)</u>
<b>Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b><u>46.444.465.327</u></b>	<b><u>53.662.565.327</u></b>

Đầu tư vào công ty con là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Không Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation) với tỷ lệ vốn góp là 90%.

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

*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:

	<b>Tỉ lệ vốn góp</b>	<b>Giá trị vốn góp</b>
Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Jardine (Jardine)	51.00%	1.623.330.000
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	30.00%	3.565.350.000
Công ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Hàng Không Toàn Cầu Vi Na Vinatrans (VA Express)	40.00%	800.000.000
Công ty Cổ phần Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	29.28%	4.392.000.000
Công ty Cổ phần Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	22.00%	13.200.000.000
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	39.00%	<u>624.000.000</u>
<b>Cộng</b>		<b><u>24.204.680.000</u></b>

Đầu tư dài hạn khác có chi tiết như sau:

	<b>Tỉ lệ vốn góp</b>	<b>Giá trị vốn góp</b>
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)	9.81%	726.150.000
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	9.15%	4.917.335.327
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>2.070.300.000</u>
<b>Cộng</b>		<b><u>9.363.785.327</u></b>

**5.6. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước**

	<b>Quý 1/2011</b>	<b>Đầu năm</b>
Phải trả người bán	186.975.668	721.681.857
Người mua trả tiền trước	<u>13.863.901.445</u>	<u>16.085.682.933</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>14.050.877.113</u></b>	<b><u>16.807.364.790</u></b>

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

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

	Quý 1/2011	Đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	356.841.388	555.240.608
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.268.432.354	125.697.924
Các loại thuế khác	-40.858.686	215.755.800
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.584.415.056</b>	<b>896.694.332</b>

### 5.8. Chi phí phải trả

	Quý 1/2011	Đầu năm
Chi phí phải trả - Chi nhánh Sài Gòn	4.819.961.956	960.085.249
Chi phí phải trả - Chi nhánh Hà Nội	1.281.116.937	120.289.435
Tiền lương 13 và thưởng cuối năm	500.000.000	800.000.000
Khác		135.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.601.078.893</b>	<b>2.015.374.684</b>

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

	Quý 1/2011	Đầu năm
Phải trả Vector Aviation - Công ty con		1.260.000.000
Cổ tức phải trả	145.513.500	385.513.500
Khác	105.934.284	33.408.514
<b>Tổng cộng</b>	<b>251.447.784</b>	<b>1.678.922.014</b>

### 5.10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quý 1/2011	Năm trước
Số dư đầu năm	3.745.360.038	3.477.287.260
Trích lập trong năm		1.321.000.000
Sử dụng trong năm	(49.800.000)	(940.149.442)
Giảm khác		(112.777.780)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.695.560.038</b>	<b>3.745.360.038</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

**5.11. Vốn chủ sở hữu**

**5.11.1. Chi tiết của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	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	2.402.850.000	(155.000.000)	-	395.000.000-	-	12.912.890.884	71.555.740.884
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	-	13.766.268.089	13.766.268.089
Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	623.000.000-	-	-	-	623.000.000-
Tăng khác	-	-	-	395.000.000	-	250.000.000	197.009.780	842.009.780
Giảm khác	-	-	-	-	(395.000.000)	(250.000.000)	(11.996.100.000)	(12.641.100.000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b><u>56.000.000.000</u></b>	<b><u>2.402.850.000</u></b>	<b><u>(155.000.000)</u></b>	<b><u>1.018.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>14.880.068.753</u></b>	<b><u>74.145.918.753</u></b>
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	-	-	34.606.524.353	34.606.524.353
Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b><u>56.000.000.000</u></b>	<b><u>2.402.850.000</u></b>	<b><u>(155.000.000)</u></b>	<b><u>1.018.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>49.486.593.106</u></b>	<b><u>108.752.443.106</u></b>

(Phần tiếp theo ở trang 16)

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

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

	Quý 1/2011		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	<u>49.920.000.000</u>	<u>89.14%</u>	<u>49.920.000.000</u>	<u>89.14%</u>
<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>

**5.11.3. Cổ tức**

	Quý 1/2011	Năm trước
Cổ tức 2010 đã chi trả trong quý:	240.000.000	10.279.254.500

**5.11.4. Cổ phần**

	Quý 1/2011	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 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.		

**5.11.5. Phân phối lợi nhuận**

	Quý 1/2011	Năm trước
Lợi nhuận chưa phân phối đầu quý	14.880.068.753	12.912.890.884
Chia cổ tức năm trước		(4.467.600.000)
Lợi nhuận sau thuế trong quý	34.606.524.353	13.766.268.089
Trích lập Quỹ dự phòng tài chính		(623.000.000)
Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi		(1.321.000.000)
Chia cổ tức năm nay		(5.584.500.000)
Tăng khác		197.009.780
Giảm khác	-	-
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cuối quý</b>	<b><u>49.486.593.106</u></b>	<b><u>14.880.068.753</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 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

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

	Quý 1/2011	Quý 1/2010
Doanh thu - Phòng hàng không	8.989.004.471	11.994.144.717
Doanh thu - Phòng đường biển	12.463.446.162	9.553.800.358
Doanh thu - Phòng Logistics	4.748.403.370	4.002.305.174
Doanh thu - Phòng phát triển kinh doanh	4.196.558.678	-
Doanh thu - Phòng Bình Dương	83.727.645	-
Doanh thu - Bảo quản hàng hóa	1.439.064.140	1.159.180.051
Doanh thu - Chi nhánh Hà Nội	<u>3.175.093.360</u>	<u>2.540.587.898</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>35.095.297.826</u></b>	<b><u>29.250.018.198</u></b>

#### 6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2011	Quý 1/2010
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	65.956.429	118.543.356
Chi phí nhân công	2.541.349.466	1.889.072.254
Chi phí khấu hao tài sản cố định	142.265.541	130.898.894
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.420.353.810	23.745.915.759
Chi phí bằng tiền khác	<u>1.083.725.621</u>	<u>711.027.374</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>29.253.650.867</u></b>	<b><u>26.595.457.637</u></b>

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

	Quý 1/2011	Quý 1/2010
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	4.450.075.923	967.528.165
Lợi nhuận được chia	28.978.800.000	
Lãi tiền gửi ngân hàng	<u>131.878.924</u>	<u>34.928.542</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>33.560.754.847</u></b>	<b><u>1.002.456.707</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

---

**6.4. Chi phí tài chính**

	<b>Quý 1/2011</b>	<b>Quý 1/2010</b>
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.570.682.486	1.365.557.809
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	-	
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>1.570.682.486</u></b>	<b><u>1.365.557.809</u></b>

**6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Quý 1/2011</b>	<b>Quý 1/2010</b>
Chi phí nhân viên quản lý	621.472.683	533.422.322
Chi phí vật liệu	-	
Chi phí đồ dùng văn phòng		53.476.720
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.973.303	45.447.303
Chi phí dự phòng		
Chi phí bằng tiền khác	<u>1.017.323.717</u>	<u>579.650.409</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>1.674.769.703</u></b>	<b><u>1.211.996.754</u></b>

**7. Phê duyệt phát hành báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính cho quý 1/2011 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2011 đã được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 25 tháng 04 năm 2011.

*TP. Hồ Chí Minh. Ngày 25 tháng 04 năm 2011*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

Đã ký

Đã ký

**LÊ THỊ NGỌC ANH**

**NGUYỄN BÍCH LÂN**