

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		218,732,572,708	213,492,377,076
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(5.1)	85,438,006,810	81,543,488,953
1. Tiền	111		34,514,928,110	34,503,888,953
2. Các khoản tương đương tiền	112		50,923,078,700	47,039,600,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(5.2)	8,134,000,000	31,446,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		8,134,000,000	31,446,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(5.3)	100,289,401,043	83,444,750,573
1. Phải thu khách hàng	131		85,905,594,958	64,043,265,735
2. Trả trước cho người bán	132		15,253,468,959	19,241,287,903
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		863,438,188	355,581,345
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1,733,101,062)	(195,384,410)
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	(5.4)	24,871,164,855	17,058,137,550
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		90,000,000	90,000,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,032,554,655	582,745,182
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		23,748,610,200	16,385,392,368
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		44,591,629,291	40,762,003,015
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		34,525,774,833	31,074,801,578
1. Tài sản cố định hữu hình	221	(5.5)	17,543,691,382	21,528,585,451
- Nguyên giá	222		35,782,645,967	36,041,191,741
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18,238,954,585)	(14,512,606,290)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Tài sản cố định vô hình	227	(5.6)	1,153,261,032	1,275,494,976
- Nguyên giá	228		2,237,750,157	2,197,750,157
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,084,489,125)	(922,255,181)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	(5.7)	15,828,822,419	8,270,721,151
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	(5.8)	9,733,026,540	9,177,048,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		890,000,000	890,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		9,525,000,000	9,525,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(681,973,460)	(1,237,952,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260	(5.9)	332,827,918	510,153,437
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		332,827,918	510,153,437
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		263,324,201,999	254,254,380,091
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		163,444,727,191	164,239,120,378
I. Nợ ngắn hạn	310		163,444,727,191	164,239,120,378
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	
2. Phải trả người bán	312	(5.10)	123,932,593,561	138,758,597,040
3. Người mua trả tiền trước	313		682,115,842	2,831,084,227
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	(5.11)	3,521,839,104	3,674,618,718
5. Phải trả người lao động	315		10,533,915,737	10,053,055,707
6. Chi phí phải trả	316		7,945,666,871	993,217,919
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	(5.12)	16,410,996,848	7,298,138,538
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		417,599,228	630,408,229
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334			

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
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.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(5.13)	99,879,474,808	90,015,259,713
I. Vốn chủ sở hữu	410		99,879,474,808	90,015,259,713
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		54,720,000,000	54,720,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,029,300,000	1,029,300,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414		(817,208,082)	(817,208,082)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		8,021,870,476	7,563,230,144
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		500,000,000	500,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		4,000,000,000	3,000,000,000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		32,425,512,414	24,019,937,651
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 CỎ ĐÔNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		263,324,201,999	254,254,380,091
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	05		646,136.38	720,174.01
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

Ngày 31 tháng 01 năm 2013

Kế toán trưởng

T ổng giám đốc

CÔNG TY: CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

Địa chỉ: Số 2 Bích cầu, Đống Đa, Hà nội

Tel: 0437321090 Fax: 0437321083

Báo cáo tài chính

Quý IV năm tài chính 2012

Mẫu số B 01a- DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	(6.1)	154,325,371,068	139,267,477,885	539,588,843,594	512,768,293,462
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		154,325,371,068	139,267,477,885	539,588,843,594	512,768,293,462
4. Giá vốn hàng bán	11	(6.2)	143,881,922,907	129,126,518,402	499,478,222,946	482,693,850,243
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		10,443,448,161	10,140,959,483	40,110,620,648	30,074,443,219
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(6.3)	4,837,581,277	3,712,328,753	14,542,639,357	21,737,347,946
7. Chi phí tài chính	22	(6.4)	227,893,253	2,225,528,390	1,312,976,314	9,440,283,716
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					11,506,849
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(6.5)	7,471,714,872	4,704,354,735	19,201,097,892	14,903,266,108
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		7,581,421,313	6,923,405,111	34,139,185,799	27,468,241,341
11. Thu nhập khác	31	(6.6)	115,305,641	1,192,305,441	879,390,397	1,662,573,485
12. Chi phí khác	32	(6.7)	146,357,003	772,049,121	809,122,480	849,776,394
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(31,051,362)	420,256,320	70,267,917	812,797,091
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		7,550,369,951	7,343,661,431	34,209,453,716	28,281,038,432
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(6.8)	1,345,478,909	1,639,223,753	7,032,271,425	6,095,937,276
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		6,204,891,042	5,704,437,678	27,177,182,291	22,185,101,156
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	(6.9)	1,146	1,053	5,018	4,086

Ngày 31 tháng 01 năm 2013

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		34,209,453,716	28,281,038,432
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,906,314,485	3,818,576,137
- Các khoản dự phòng	03		981,738,112	1,433,336,410
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(16,223,336,797)	(17,698,647,518)
- Chi phí lãi vay	06			11,506,849
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		22,874,169,516	15,845,810,310
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(24,032,285,233)	(27,405,271,468)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		27,378,741,435	38,751,177,213
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		177,325,519	(23,636,869)
- Tiền lãi vay đã trả	13			(11,506,849)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(7,326,016,269)	(6,991,171,118)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		420,000,000	100,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(9,973,760,000)	(2,148,549,738)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9,518,174,968	18,116,851,481
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		(8,271,430,073)	(8,888,362,973)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		536,000,000	926,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(25,500,000,000)	(26,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		37,806,000,000	29,000,000,000
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		8,646,017,071	10,197,601,616
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		13,216,586,998	5,235,965,916
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32			(817,208,082)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			4,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(4,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18,771,958,693)	(7,559,442,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(18,771,958,693)	(8,376,650,082)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3,962,803,273	14,976,167,315
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		81,543,488,953	66,635,352,094
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(68,285,416)	(68,030,456)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		85,438,006,810	81,543,488,953

Ngày 31 tháng 01 năm 2013

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Vận Tải Ngoại Thương (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Quyết định số 1685/2002/QĐ/BTM, ngày 30 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Thương mại và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần lần đầu số 0103002

Trụ sở chính tại số 2 Bích Câu, Phường Quốc Tử Giám, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Ngoài ra, Công ty có mở Chi nhánh Hải Phòng đặt tại số 115 đường bao Trần Hưng Đạo, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần là 54.720.000.000 đồng

Công ty có đầu tư vào 01 công ty con như được trình bày tại mục 1.3 dưới đây

1.2. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh các dịch vụ về giao nhận, vận tải hàng hóa xuất nhập khẩu; bốc xếp, giao nhận, vận chuyển hàng siêu trường, siêu trọng, hàng quá khổ, quá tải;
- Đại lý giao nhận cho các hãng giao nhận và vận tải nước ngoài;
- Môi giới thuê và cho thuê tàu cho các chủ hàng và chủ tàu trong và ngoài nước;
- Kinh doanh vận tải hàng hoá nội địa và quá cảnh;
- Kinh doanh cho thuê văn phòng làm việc, kho bãi theo quy định của pháp luật;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu trực tiếp và nhận uỷ thác xuất nhập khẩu;
- Dịch vụ thương mại và dịch vụ có liên quan đến giao nhận vận chuyển hàng hóa xuất nhập khẩu (thủ tục hải quan, tái chế, bao bì, kiểm kiện hàng hoá xuất nhập khẩu);
- Kinh doanh vận tải hàng hoá đa phương thức;
- Tổ chức hội chợ triển lãm, hội nghị, hội thảo, trưng bày, giới thiệu sản phẩm hàng hóa
- Kinh doanh siêu thị, trung tâm thương mại.
- Môi giới hàng hải
- Đại lý tàu biển

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

1.3. Danh sách các công ty con được hợp nhất

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

1. Quyền biểu quyết của Công ty: 100%
2. Tỷ lệ lợi ích của Công ty: 100%
3. Địa chỉ: Số 2 Bích Câu, Phường Quốc Tử Giám, Quận Đống Đa, Thành phố Hà nội

1.4. Công ty liên doanh, liên kết không được tổng hợp quyền lợi vào báo cáo tài chính hợp nhất

Công ty liên doanh, liên kết không được tổng hợp quyền lợi vào báo cáo tài chính hợp nhất là Công ty cổ phần Giao nhận, Vận tải Vinashinlines- Vinatrans (Shintrans) với các thông tin như sau:

1. Quyền biểu quyết của Công ty: 44.5%
2. Tỷ lệ lợi ích của Công ty: 44.5%
3. Địa chỉ: Số 115 Đường bao Trần Hưng Đạo, Quận Hải An, Thành phố Hải phòng

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là hiện tại công ty Shintrans đang tiến hành chọn các bên kiểm toán để tiến hành kiểm toán trước khi tiến hành các thủ tục giải thể.

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

2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là nhật ký chung.

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

Công ty tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt nam số 25- Đầu tư vào công ty con và báo cáo tài chính hợp nhất để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho các kỳ kế toán.

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Giao nhận Vận tải Ngoại thương, báo cáo tài chính công ty con (gọi chung là Tập đoàn) và phần quyền lợi của Công ty trong lãi/ lỗ của các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán

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

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

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư vào ngày khóa sổ năm tài chính được ghi nhận theo thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012

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

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

* Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi:

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

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

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

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	8-24 năm
+ Máy móc thiết bị	3 - 8 năm
+ Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
+ Thiết bị văn phòng	3 - 6 năm
+ Chi phí để có quyền sử dụng đất	13 năm
+ Phần mềm quản lý	2 - 3 năm

4.5. 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.
- * Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

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

- * Chi phí phải trả được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối năm và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.
- * Theo Luật Bảo hiểm xã hội, Tập đoàn và các nhân viên phải đóng góp vào quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do BHXH Việt nam quản lý. Mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

4.7. 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

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

4.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập tài chính

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy.

Cổ tức nhận được từ công ty con được ghi nhận theo nguyên tắc thực thu.

4.9. Lương

Công ty trích quỹ lương trong phạm vi được duyệt của Hội đồng quản trị.

4.10. Thuế

Công ty được áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi với hoạt động kinh doanh chính là 20% trong 10 năm kể từ năm 2003, thuế suất thuế TNDN đối với các hoạt động khác là 25%. Công ty được miễn thuế 2 năm kể từ năm 2003 và giảm 50% số thuế phải nộp trong 5 năm tiếp theo.

4.11. Các bên liên quan

Các bên được gọi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	2,416,638,047	2,140,124,932
Tiền gửi ngân hàng	32,098,290,063	32,363,764,021
Các khoản tương đương tiền	(*) 50,923,078,700	47,039,600,000
	<u>85,438,006,810</u>	<u>81,543,488,953</u>

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1->3 tháng tại Sở Giao dịch Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam.

5.2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Đầu tư ngắn hạn	8,134,000,000	31,446,000,000

Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6->9 tháng tại Sở Giao dịch Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam.

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

5.3. Phải thu ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	85,905,594,958	64,043,265,735
Trả trước cho người bán	15,253,468,959	19,241,287,903
Phải thu khác	863,438,188	355,581,345
Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi	(1,733,101,062)	(195,384,410)
Giá trị thuần của phải thu	100,289,401,043	83,444,750,573

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	90,000,000	90,000,000
Thuế GTGT được khấu trừ	1,032,554,655	582,745,182
Tạm ứng	617,710,200	909,552,368
Ký quỹ ngắn hạn	23,130,900,000	15,475,840,000
	24,871,164,855	17,058,137,550

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

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

5.5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý	4,749,745,867	1,882,681,098	27,613,829,272	1,334,513,685	35,580,769,922
Mua trong quý		56,421,500		145,454,545	201,876,045
Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	4,749,745,867	1,939,102,598	27,613,829,272	1,479,968,230	35,782,645,967
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	2,497,031,641	1,045,609,971	12,625,875,288	1,135,762,142	17,304,279,042
Khấu hao trong quý	42,055,641	63,978,196	794,307,855	34,333,851	934,675,543
Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý	2,539,087,282	1,109,588,167	13,420,183,143	1,170,095,993	18,238,954,585
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu quý	2,252,714,226	837,071,127	14,987,953,984	198,751,543	18,276,490,880
Tại ngày cuối quý	2,210,658,585	829,514,431	14,193,646,129	309,872,237	17,543,691,382

5.6. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu quý	1,823,682,327	414,067,830	2,237,750,157
Mua trong quý			-
Số dư cuối quý	1,823,682,327	414,067,830	2,237,750,157
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu quý	743,681,700	298,026,717	1,041,708,417
Khấu hao trong quý	27,133,974	15,646,734	42,780,708
Số dư cuối quý	770,815,674	313,673,451	1,084,489,125
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu quý	1,080,000,627	116,041,113	1,196,041,740
Tại ngày cuối quý	1,052,866,653	100,394,379	1,153,261,032

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

5.7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Năm nay	Năm trước
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (*)	15,828,822,419	8,270,721,151

(*) Chủ yếu toàn bộ phí khảo sát, nghiên cứu dự án xây dựng kho của Chi nhánh Hải Phòng và phần nhỏ chi phí thiết kế XD VP, chi phí sửa chữa TSCĐ.

5.8. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Đầu tư vào công ty liên kết (**)	890,000,000	890,000,000
Đầu tư cổ phiếu (@)	9,525,000,000	9,525,000,000
Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn	10,415,000,000	10,415,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(681,973,460)	
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	9,733,026,540	

(**) Là khoản đầu tư 44.5% vốn điều lệ vào công ty Vinashinlines-Vinatrans (Shintrans)
 Hiện công ty Shintrans đang chờ quyết định giải thể của Sở KH và ĐT

(@) Bao gồm:

		Tỷ lệ góp vốn
Công ty cổ phần Vận tải và Thương mại- Vinalink	6,900,000,000	5.62%
Công ty cổ phần Vận tải Ngoại thương- Vinafreight	2,625,000,000	3.13%
	9,525,000,000	

Ngày 16.08.2010 Vinalink trả cổ tức đợt 3 bằng cổ phiếu, số lượng cổ phiếu ghi nhận tăng thêm cho VNT HN là: 45.540, nâng tổng số cổ phần của Vinalink mà công ty nắm giữ là 505.540 cổ phiếu.

5.9. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí công cụ dụng cụ (#)	332,827,918	510,153,437

(#) Là công cụ, dụng cụ xuất dùng, Công ty phân bổ chi phí theo tiêu thức: phân bổ 50% giá trị khi đưa vào sử dụng và 50% giá trị còn lại vào năm thứ 2 tính từ năm phát sinh.

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

5.10. Phải trả người bán và người mua ứng trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả người bán	123,932,593,561	138,758,597,040
Người mua trả tiền trước	682,115,842	2,831,084,227
	124,614,709,403	141,589,681,267

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	183,445,495	166,063,869
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,937,834,452	1,618,293,753
Thuế thu nhập cá nhân	766,751,132	936,419,666
Các loại thuế khác	1,247,093,568	953,841,430
	4,135,124,647	3,674,618,718

5.12. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	4,396,578	7,002,907
Cổ tức phải trả	1,015,062,000	6,784,040,000
Nhận đặt cược cho thuê cont lạnh	4,930,000,000	286,000,000
Các khoản phải trả khác	10,461,538,270	221,095,631
	16,410,996,848	7,298,138,538

5.13. Quỹ khen thưởng phúc lợi

Số dư đầu quý	3,767,138,115
Chi khen thưởng CB CNV và chi khác	(3,246,900,000)
Chi thù lao HĐQT và BKS Q4	(102,638,887)
Số dư cuối quý	417,599,228

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

*Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác***5.14. Vốn chủ sở hữu****5.14.1. Chi tiết vốn của chủ sở hữu**

	Số dư cuối quý	Tỷ lệ	Số dư đầu năm	Tỷ lệ
Vốn góp của Nhà nước	6,000,000,000	11%	6,000,000,000	11%
Vốn góp của các đối tượng khác	48,720,000,000	89%	48,720,000,000	89%
	54,720,000,000	100%	54,720,000,000	100%

5.14.2. Lợi nhuận chưa phân phối**Lợi nhuận để lại đến 01/10/2012**

31,637,221,372

Lãi quý 4.2012

6,204,891,042

Tạm ứng cổ tức đợt 2/2012

(5,416,600,000)

Lợi nhuận để lại đến ngày 31 tháng 12 năm 2012

32,425,512,414

5.14.3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ dự phòng tài chính

500,000,000

Quỹ dự trữ vốn điều lệ

4,000,000,000

Quỹ đầu tư phát triển

8,021,870,476

12,521,870,476

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

5.14.4. Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,472,000	5,472,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	5,472,000	5,472,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông	55,400	55,400
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	5,416,600	5,416,600
+ Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 đồng/cổ phiếu

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 4.2012	Quý 4.2011
Doanh thu cung cấp dịch vụ	154,325,371,068	139,267,477,885

6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Chi phí nhân công	8,715,558,432	8,098,191,435
Chi phí công dụng cụ	111,768,193	101,454,496
Chi phí khấu hao TSCĐ	765,062,415	775,177,279
Chi phí dịch vụ mua ngoài	131,601,641,076	116,445,297,247
Chi phí bằng tiền khác	2,687,892,791	3,706,397,945
	143,881,922,907	129,126,518,402

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Lợi nhuận được chia từ Vinalink, Vinafinance	933,310,000	175,000,000
Lãi tiền gửi ngân hàng	3,555,604,116	1,440,598,990
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	348,667,161	2,096,729,763
	<u>4,837,581,277</u>	<u>3,712,328,753</u>

6.4. Chi phí tài chính

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	227,893,253	2,225,528,390

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Chi phí nhân viên	1,876,466,176	1,994,255,967
Chi phí đồ dùng văn phòng	65,773,636	30,433,328
Chi phí khấu hao TSCĐ	212,393,836	246,184,961
Thuế, phí và lệ phí	21,286,087	93,035,316
Chi phí dự phòng	1,619,165,582	195,384,410
Chi phí bằng tiền khác	3,676,629,555	2,145,060,753
	<u>7,471,714,872</u>	<u>4,704,354,735</u>

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

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

6.6. Thu nhập khác

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Thu nhập khác	115,305,641	1,192,305,441

6.7. Chi phí khác

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Chi phí khác (thanh lý TSCĐ)	146,357,003	772,049,121

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Lợi nhuận kế toán trước thuế	7,550,369,951	7,343,661,431
Thuế TNDN phải nộp	(1,345,478,909)	(1,639,223,753)
<i>Thuế TNDN theo thuế suất 25%</i>	<i>(383,783,548)</i>	<i>(947,290,478)</i>
<i>Thuế TNDN theo thuế suất 20% (*)</i>	<i>(961,695,361)</i>	<i>(691,933,275)</i>
Lợi nhuận sau thuế đến	6,204,891,042	5,704,437,678

(*): Năm 2012 công ty mẹ Vinatrans Hà nội vẫn được hưởng ưu đãi về thuế TNDN theo NĐ 164/2003/NĐ-CP với thuế suất ưu đãi 20% cho dịch vụ được hưởng ưu đãi thuế.

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2012

*Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác***6.9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Quý 4.2012
Chi phí nhân công	10,592,024,608
Chi phí công cụ dụng cụ	177,541,829
Chi phí khấu hao tài sản cố định	977,456,251
Chi phí dự phòng	1,619,165,582
Chi phí dịch vụ mua ngoài	142,668,483,717
Chi phí khác bằng tiền	6,385,808,433
Tổng cộng	162,420,480,420

6.10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4.2012	Quý 4.2011
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6,204,891,042	5,704,437,678
Các khoản điều chỉnh		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	6,204,891,042	5,704,437,678
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	5,416,600	5,416,600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	1,146	1,053

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

Quý 4.2012

*Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác***7. Báo cáo bộ phận**

+ Hà nội

+ Hải phòng

Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2012

	Hà nội	Hải phòng	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu				
Từ khách hàng bên ngoài	92,859,923,981	61,465,447,087		154,325,371,068
Giữa các bộ phận	<u>7,954,836,862</u>	<u>3,112,005,779</u>	<u>(11,066,842,641)</u>	<u>-</u>
Tổng cộng	<u><u>100,814,760,843</u></u>	<u><u>64,577,452,866</u></u>	<u><u>(11,066,842,641)</u></u>	<u><u>154,325,371,068</u></u>
Kết quả hoạt động kinh doanh				
Kết quả của bộ phận	(1,591,904,096)	4,563,637,385		2,971,733,289
Chi phí không phân bổ				
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	(1,591,904,096)	4,563,637,385		2,971,733,289
Thu nhập tài chính	4,425,585,303	411,995,974		4,837,581,277
Chi phí tài chính	214,367,666	13,525,587		227,893,253
Lợi nhuận khác	8,690,287	(39,741,649)		(31,051,362)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	352,756,216	992,722,693		1,345,478,909
Lợi nhuận sau thuế	2,275,247,612	3,929,643,430		6,204,891,042
Lợi ích cổ đông thiểu số				
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh				
Lợi nhuận thuần	2,275,247,612	3,929,643,430		6,204,891,042

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

Quý 4.2012

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

	Hà nội	Hải phòng	Loại trừ	Tổng cộng
Các thông tin khác				
Tài sản bộ phận	166,622,654,916	133,599,760,310	(36,898,213,227)	263,324,201,999
Công ty liên kết				
Tài sản không phân bổ				
Tổng tài sản hợp nhất				<u>263,324,201,999</u>
	Hà nội	Hải phòng	Loại trừ	Tổng cộng
Nợ phải trả của bộ phận	66,743,180,108	133,599,760,310	(36,898,213,227)	163,444,727,191
Nợ phải trả không phân bổ				
Tổng nợ phải trả hợp nhất				<u>163,444,727,191</u>
Chi phí mua sắm tài sản		(1,186,750,407)		(1,186,750,407)
Chi phí khấu hao	129,143,918	848,312,333		977,456,251

CÔNG TY CỔ PHẦN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Năm 2012

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

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

Ngày 31 tháng 01 năm 2013

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

ĐỖ THỊ THU HIỀN

KHÚC VĂN DỤ