

CÔNG TY CỔ PHẦN
GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

Địa chỉ: Số 2 Bích Câu, phường Quốc Tử Giám, Đống Đa, Hà Nội.
MST: 0101352858

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV.2014

--- BÁO CÁO HỢP NHẤT ---

Hà nội, ngày 09 tháng 02 năm 2015

MỤC LỤC

	Trang
* Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2014	1-2
* Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	3
* Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	4
* Thuyết minh báo cáo tài chính	5-21



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		208,914,471,830	210,948,861,846
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(5.1)	80,039,189,952	110,642,753,737
1. Tiền	111		23,210,965,058	35,176,604,382
2. Các khoản tương đương tiền	112		56,828,224,894	75,466,149,355
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(5.2)	-	2,896,300,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121			2,896,300,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(5.3)	96,328,450,604	71,037,879,609
1. Phải thu khách hàng	131		87,066,295,468	67,572,917,822
2. Trả trước cho người bán	132		10,316,418,995	4,331,420,850
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		1,021,884,287	1,353,353,436
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(2,076,148,146)	(2,219,812,499)
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)	32,546,831,274	26,371,928,500
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		220,730,532	383,333,333
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		324,237,703	493,309,226
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		32,001,863,039	25,495,285,941
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		67,723,083,903	53,515,750,190
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		53,401,262,901	41,563,023,985
1. Tài sản cố định hữu hình	221	(5.5)	48,948,543,448	37,455,212,188
- Nguyên giá	222		75,807,752,334	58,311,893,406
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26,859,208,886)	(20,856,681,218)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	(5.6)	1,675,331,024	1,954,505,944
- Nguyên giá	228		3,015,538,786	3,115,538,786
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,340,207,762)	(1,161,032,842)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	(5.7)	2,777,388,429	2,153,305,853
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)	9,525,000,000	9,525,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
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			
V. Tài sản dài hạn khác	260	(5.9)	4,796,821,002	2,427,726,205
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		926,821,002	707,726,205
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		3,870,000,000	1,720,000,000
VI. Lợi thế thương mại	269			

13
 DN
 CỔ
 NH
 30A
 GE

TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		276,637,555,733	264,464,612,036
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		157,537,342,433	152,997,848,491
I. Nợ ngắn hạn	310		157,537,342,433	152,997,848,491
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			
2. Phải trả người bán	312	(5.10)	133,603,017,087	127,659,524,550
3. Người mua trả tiền trước	313		10,037,427,715	548,880,343
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	(5.11)	5,299,676,477	4,178,610,675
5. Phải trả người lao động	315		4,283,652,366	8,564,581,104
6. Chi phí phải trả	316		714,328,877	2,349,696,718
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 nợ ngắn hạn khác	319	(5.12)	3,984,686,400	8,949,307,185
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		(385,446,489)	747,247,916
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			
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)	119,100,213,300	111,466,763,545
I. Vốn chủ sở hữu	410		119,100,213,300	111,466,763,545
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		8,900,293,842	8,900,293,842
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		500,000,000	500,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		6,000,000,000	5,000,000,000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		48,767,827,540	42,134,377,785
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 CÒ ĐỒNG THIỂU SỐ	439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		276,637,555,733	264,464,612,036
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản thuế 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		801,341.19	1,083,382.94
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

Kế toán trưởng

Ngày 09 tháng 02 năm 2015

Tổng giám đốc



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Thu Hiền

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Công Thành

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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)	215,078,318,123	143,002,052,023	702,618,881,485	619,350,150,932
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		215,078,318,123	143,002,052,023	702,618,881,485	619,350,150,932
4. Giá vốn hàng bán	11	(6.2)	197,321,863,063	132,986,468,196	648,146,779,506	581,038,003,626
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		17,756,455,060	10,015,583,827	54,472,101,979	38,312,147,306
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(6.3)	2,297,065,997	1,933,198,826	10,183,467,185	10,800,338,156
7. Chi phí tài chính	22	(6.4)	427,372,627	(251,952,724)	1,430,796,167	1,155,166,017
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(6.5)	8,952,332,197	4,784,251,613	23,823,958,604	18,158,315,004
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		10,673,816,233	7,416,483,764	39,400,814,393	29,799,004,441
11. Thu nhập khác	31	(6.6)	174,515,142	413,560,848	1,736,513,504	6,494,332,546
12. Chi phí khác	32	(6.7)	1,166,152,184	213,149,426	2,318,160,344	558,436,697
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(991,637,042)	200,411,422	(581,646,840)	5,935,895,849
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		9,682,179,191	7,616,895,186	38,819,167,553	35,734,900,290
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	(6.8)	3,780,908,327	1,904,468,639	10,335,020,255	8,694,290,563
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		5,901,270,864	5,712,426,547	28,484,147,298	27,040,609,727
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)	1,089	1,055	5,258	4,993

Ngày 09 tháng 02 năm 2015

Kế toán trưởng


 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Đỗ Thị Thu Hiền

Tổng giám đốc


 PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
 Trần Công Thành

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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		38,819,167,553	35,734,900,290
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		6,181,702,588	4,618,973,996
- Các khoản dự phòng	03		(143,664,353)	(195,262,023)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		120,073,714	382,215,160
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7,250,388,605)	(12,873,824,946)
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		37,726,890,897	27,667,002,477
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(22,366,309,202)	17,646,407,243
- 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		(7,895,434,118)	(7,126,135,591)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(56,491,996)	(668,231,620)
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(9,991,863,855)	(8,135,300,833)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		600,000,000	1,537,240,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(3,023,410,000)	(5,984,400,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5,006,618,274)	24,936,581,676
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		(17,243,074,335)	(3,808,872,078)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		52,727,273	2,727,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(4,368,300,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			10,410,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			890,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7,197,661,332	7,307,226,524
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9,992,685,730)	10,432,781,719
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 nghiệp	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		(15,780,824,000)	(10,074,758,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(15,780,824,000)	(10,074,758,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(30,780,128,004)	25,294,605,395
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		110,642,753,737	85,438,006,810
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		176,564,219	(89,858,468)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		80,039,189,952	110,642,753,737

Ngày 09 tháng 02 năm 2015

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đỗ Thị Thu Hiền



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Công Thành

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TẢI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2014

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

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Giao nhận Vận Tải Ngoại Thương (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Quyết định số 1685/2002/QĐ/BTM, ngày 30 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Thương mại và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần lần đầu số 0103002086 ngày 07/04/2003 do Sở KH và ĐT thành phố HN cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là vào ngày 29/05/2013

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 4.2014

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 đã tiến hành giải thể xong và đang chờ quyết định giải thể của Sở KH và ĐT.

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 TÀI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2014

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 được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng kỳ với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. 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 mẹ.

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 TÀI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2014

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 4.2014

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 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	4,179,002,536	1,570,719,167
Tiền gửi ngân hàng	19,031,962,522	33,605,885,215
Các khoản tương đương tiền (*)	56,828,224,894	75,466,149,355
	80,039,189,952	110,642,753,737

(*) 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	0	2,896,300,000

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 4.2014

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	87,066,295,468	67,572,917,822
Trả trước cho người bán	10,316,418,995	4,331,420,850
Phải thu khác	1,021,884,287	1,353,353,436
Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi	(2,076,148,146)	(2,219,812,499)
Giá trị thuần của phải thu	96,328,450,604	71,037,879,609

5.4. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	220,730,532	383,333,333
Thuế GTGT được khấu trừ	324,237,703	493,309,226
Tạm ứng	1,407,393,039	1,711,525,941
Ký quỹ ngắn hạn	30,594,470,000	23,783,760,000
	32,546,831,274	26,371,928,500

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 các Airlines.

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2014

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

5.5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình							
Nguyên giá	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng	
Số dư đầu quý	29,177,896,025	4,507,728,757	37,663,298,465	668,183,087	799,370,000	72,816,476,334	
Mua trong quý		859,028,727	2,132,247,273			2,991,276,000	
Thanh lý, nhượng bán						-	
Số dư cuối quý	29,177,896,025	5,366,757,484	39,795,545,738	668,183,087	799,370,000	75,807,752,334	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu quý	4,220,460,105	1,730,842,001	18,540,291,957	570,698,185	61,066,279	25,123,358,527	
Khấu hao trong quý	369,608,532	155,000,692	1,142,933,163	18,347,346	49,960,626	1,735,850,359	
Thanh lý, nhượng bán						-	
Số dư cuối quý	4,590,068,637	1,885,842,693	19,683,225,120	589,045,531	111,026,905	26,859,208,886	
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu quý	24,957,435,920	2,776,886,756	19,123,006,508	97,484,902	738,303,721	47,693,117,807	
Tại ngày cuối quý	24,587,827,388	3,480,914,791	20,112,320,618	79,137,556	688,343,095	48,948,543,448	
5.6. Tăng giảm tài sản cố định vô hình							
Nguyên giá	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng				
Số dư đầu quý	2,642,410,677	373,128,109	3,015,538,786				
Mua trong quý							
Số dư cuối quý	2,642,410,677	373,128,109	3,015,538,786				
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu quý	988,193,211	307,563,875	1,295,757,086				
Khấu hao trong quý	31,213,035	13,237,641	44,450,676				
Thanh lý, nhượng bán			-				
Số dư cuối quý	1,019,406,246	320,801,516	1,340,207,762				
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu quý	1,654,217,466	65,564,234	1,719,781,700				
Tại ngày cuối quý	1,623,004,431	52,326,593	1,675,331,024				

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

Quý 4.2014

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 (*)	2,777,388,429	2,153,305,853

(*) 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 cổ phiếu (**)	9,525,000,000	9,525,000,000
Cộng giá gốc các khoản đầu tư dài hạn	9,525,000,000	9,525,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	-
Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn	9,525,000,000	9,525,000,000

(**) 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 (#)	926,821,002	707,726,205

(#) 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 TÀI NGOẠI THƯƠNG**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****BÁO CÁO HỢP NHẤT**

Quý 4.2014

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	133,603,017,087	127,659,524,550
Người mua trả tiền trước	10,037,427,715	548,880,343
	143,640,444,802	128,208,404,893

5.11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	184,782,573	151,196,263
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,247,625,039	1,883,538,639
Thuế thu nhập cá nhân	1,082,074,259	773,710,332
Các loại thuế khác	1,785,194,606	1,370,165,441
	5,299,676,477	4,178,610,675

5.12. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cổ tức phải trả	990,266,500	990,266,500
Nhận đặt cọc cho thuê cont lạnh	2,392,704,275	7,739,200,000
Các khoản phải trả khác	601,715,625	219,840,685
	3,984,686,400	8,949,307,185

5.13. Quỹ khen thưởng phúc lợi

Số dư đầu quý	(1,056,150,277)
Chi khen thưởng CB CNV	(250,000,000)
Chi thù lao HĐQT/BKS	(111,111,112)
Điều chỉnh quỹ	1,062,514,900
Chi khác từ quỹ Phúc lợi	(30,700,000)
Số dư cuối quý	(385,446,489)

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2014

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

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Lợi nhuận để lại đến 01/10	42,887,486,676	36,421,951,238
Lãi quý 4	5,901,270,864	5,712,426,547
Điều chỉnh lại khoản thuế TNDN năm 2006	(20,930,000)	
Lợi nhuận để lại đến ngày 31 tháng 12	48,767,827,540	42,134,377,785

5.14.3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ dự phòng tài chính	500,000,000
Quỹ dự trữ vốn điều lệ	6,000,000,000
Quỹ đầu tư phát triển	8,900,293,842
	15,400,293,842

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

Quý 4.2014

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		
+ Cổ phiếu ưu đãi	5,472,000	5,472,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi	55,400	55,400
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi	5,416,600	5,416,600

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 4.2014	Quý 4.2013
Doanh thu cung cấp dịch vụ	215,078,318,123	143,002,052,023

6.2. Giá vốn hàng bán

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Chi phí nhân công	11,594,835,453	7,341,115,523
Chi phí công dụng cụ	254,793,981	257,696,815
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,478,794,118	1,035,331,979
Chi phí dịch vụ mua ngoài	179,478,477,251	120,618,861,591
Chi phí bằng tiền khác	4,514,962,260	3,733,462,288
	197,321,863,063	132,986,468,196

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2014

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

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Cổ tức được chia	958,717,409	958,717,409
Lãi tiền gửi ngân hàng	680,882,507	587,805,608
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	657,466,081	386,675,809
	<u>2,297,065,997</u>	<u>1,933,198,826</u>

6.4. Chi phí tài chính

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	427,372,627	(251,952,724)

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Chi phí nhân viên	2,320,187,072	1,759,129,527
Chi phí đồ dùng văn phòng	176,312,957	94,351,237
Chi phí khấu hao TSCĐ	301,506,917	196,758,385
Thuế, phí và lệ phí	127,477,910	84,506,562
Chi phí dự phòng	(575,510,974)	147,722,081
Chi phí bằng tiền khác	6,602,358,315	2,501,783,821
	<u>8,952,332,197</u>	<u>4,784,251,613</u>

6.6. Thu nhập khác

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Thu nhập khác	174,515,142	413,560,848

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

Quý 4.2014

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

6.7. Chi phí khác

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Chi phí khác	1,166,152,184	213,149,426

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

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Lợi nhuận kế toán trước thuế	9,682,179,191	7,616,895,186
Lợi nhuận tính thuế TNDN	10,216,477,451	6,658,177,777
Thuế TNDN phải nộp (25%)		1,904,468,639
Thuế TNDN phải nộp (22%)	2,247,625,039	
Thuế TNDN phải nộp theo TT thuế 5 năm (09->13)	1,533,283,288	
Lợi nhuận sau thuế đến 30.06	5,901,270,864	5,712,426,547

6.9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Chi phí nhân công	13,915,022,525	9,100,245,050
Chi phí công cụ dụng cụ	431,106,938	352,048,052
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,780,301,035	1,232,090,364
Chi phí thuế, phí, lệ phí	127,477,910	84,506,562
Chi phí dự phòng	(575,510,974)	147,722,081
Chi phí dịch vụ mua ngoài	179,478,477,251	120,618,861,591
Chi phí khác bằng tiền	11,117,320,575	6,235,246,109
Tổng cộng	206,274,195,260	137,770,719,809

TẬP ĐOÀN GIAO NHẬN VẬN TÀI NGOẠI THƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

BÁO CÁO HỢP NHẤT

Quý 4.2014

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

6.10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4.2014	Quý 4.2013
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5,901,270,864	5,712,426,547
Các khoản điều chỉnh	5,901,270,864	5,712,426,547
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	5,416,600	5,416,600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)		
	1,089	1,055

52
G
P
N
T
1

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

Quý 4.2014

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 2014

	Hà nội	Hải phòng	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu				
Từ khách hàng bên ngoài	173,817,419,690	41,260,898,433		215,078,318,123
Giữa các bộ phận	12,600,451,258	5,304,295,878	(17,904,747,136)	-
Tổng cộng	186,417,870,948	46,565,194,311	(17,904,747,136)	215,078,318,123
Kết quả hoạt động kinh doanh				
Kết quả của bộ phận	2,790,334,803	6,013,788,060		8,804,122,863
Chi phí không phân bổ				
Lợi nhuận trước thuế, thu nhập tài chính và chi phí tài chính	2,790,334,803	6,013,788,060		8,804,122,863
Thu nhập tài chính	1,658,191,967	638,874,030		2,297,065,997
Chi phí tài chính	98,438,496	328,934,131		427,372,627
Lợi nhuận khác	(1,136,856,427)	145,219,385		(991,637,042)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,401,649,262	1,379,259,065		3,780,908,327
Lợi nhuận sau thuế	811,582,585	5,089,688,279		5,901,270,864
Lợi ích cổ đông thiểu số				
Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh				
Lợi nhuận thuần	811,582,585	5,089,688,279		5,901,270,864

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

Quý 4.2014

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	183,360,949,093	131,221,821,130	(37,945,214,490)	276,637,555,733
Công ty liên kết				
Tài sản không phân bổ				
Tổng tài sản hợp nhất				<u>276,637,555,733</u>
	Hà nội	Hải phòng	Loại trừ	Tổng cộng
Nợ phải trả của bộ phận	64,260,735,793	131,221,821,130	(37,945,214,490)	157,537,342,433
Nợ phải trả không phân bổ				
Tổng nợ phải trả hợp nhất				<u>157,537,342,433</u>
Chi phí mua sắm tài sản	-	(4,196,783,500)		(4,196,783,500)
Chi phí khấu hao	274,942,530	1,505,358,505		1,780,301,035

