



A8 Truong Son St., Tan Binh Dist.
Hochiminh City - S.R.Vietnam
Tel: 84.8.8446406-8446410
Fax: 84.8.8447813-8453967
E-mail: vinafreight@hcm.vnn.vn

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 2
VINAFREIGHT
Kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2015**

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất ngày 30 tháng 06 năm 2015	1-3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho Quý II/2015 kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho Quý II/2015 kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015	5
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	6-13

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		419,419,650,729	422,281,703,298
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		98,588,657,441	129,646,640,744
1. Tiền	111	V.1	80,780,061,885	91,894,101,911
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,808,595,556	37,752,538,833
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		101,336,260,716	42,528,252,500
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1.1	101,336,260,716	42,528,252,500
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		216,381,762,996	246,082,160,772
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		186,470,416,933	207,993,119,254
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,977,462,417	647,715,275
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		35,350,268,673	44,801,710,177
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7,416,385,027)	(7,360,383,934)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
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		3,112,969,576	4,024,649,282
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7.1	1,119,650,949	1,909,591,376
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,993,318,627	361,180,842
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			1,753,877,064
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80,157,253,641	79,265,083,014
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5,703,085,841	4,352,154,600
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		1,224,601,841	
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.3.2	4,478,484,000	4,352,154,600
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		4,763,073,719	5,330,686,136
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	3,331,554,214	3,709,739,779
- Nguyên giá	222		10,975,722,626	11,009,832,626
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7,644,168,412)	(7,300,092,847)
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	V.5	1,431,519,505	1,620,946,357
- Nguyên giá	228		2,447,611,679	2,447,611,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,016,092,174)	(826,665,322)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		127,849,000	37,045,000

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	127,849,000	37,045,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		68,810,484,999	69,545,197,278
1. Đầu tư vào công ty còn	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.1	59,516,999,672	60,251,711,951
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.2	7,893,485,327	7,893,485,327
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.2.3	(600,000,000)	(600,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2.1.2	2,000,000,000	2,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		752,760,082	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7.2	752,760,082	
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		499,576,904,370	501,546,786,312
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		297,415,159,106	308,553,612,921
I. Nợ ngắn hạn	310		293,396,305,169	303,385,719,718
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		160,096,065,539	238,708,978,974
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,437,371,913	4,679,433,429
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.9	6,834,160,128	9,009,752,998
4. Phải trả người lao động	314		4,575,824,513	8,590,343,309
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	12,481,863,951	8,875,275,631
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		426,822,940	443,633,545
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11.1	17,647,780,290	19,243,096,463
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8.1	77,485,336,926	9,584,382,400
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		9,411,078,969	4,250,822,969
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		4,018,853,937	5,167,893,203
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.11.2	3,485,664,745	4,501,406,715
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.8.2	533,189,192	666,486,488
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		202,161,745,264	192,993,173,391
I. Vốn chủ sở hữu	410		202,161,745,264	192,993,173,391
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		56,000,000,000	56,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56,000,000,000	56,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,402,850,000	2,656,416,453
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155,000,000)	(352,133,529)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			1,794,405,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5,971,308,747	7,193,592,615
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			1,794,115,723
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		129,189,859,465	116,646,992,539
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		86,059,145,864	116,646,992,539
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		43,130,713,601	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		8,752,727,052	7,259,784,590
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		499,576,904,370	501,546,786,312

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2015

Tổng giám đốc

Nguyễn Trinh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lân

219
ITY
HÂN
EIGH
T.P HỒ

CÔNG TY CP VINAFREIGHT VÀ CÁC CÔNG TY CON
Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, Tp. HCM
Tel: 84-8-3844 6409 Fax: 84-8-3848 8359

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 2 năm tài chính 2015

Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	QUY II/2015	QUY II/2014	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2015	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		489,930,956,815	344,725,930,897	987,999,770,628	678,259,943,018
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		2,168,072,693	771,230,061	4,016,420,272	2,691,404,069
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	487,762,884,122	343,954,700,836	983,983,350,356	675,568,538,949
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	466,531,619,186	332,843,516,750	942,053,224,502	648,232,672,181
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		21,231,264,936	11,111,184,086	41,930,125,854	27,335,866,768
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5,414,865,785	4,585,745,017	7,637,271,927	8,560,155,206
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2,870,863,835	1,040,064,189	4,717,463,014	1,714,442,326
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		318,153,977	-223,444,460	678,413,427	698,665,279
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		3,598,126,841	692,591,103	4,645,040,909	402,441,791
9. Chi phí bán hàng	25		3,490,710,569	1,533,869,712	6,325,735,087	2,447,979,732
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	4,906,657,782	5,141,641,078	9,504,351,939	9,614,909,051
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		18,976,025,376	8,673,945,227	33,664,888,650	22,521,132,656
12. Thu nhập khác	31	VI.5	40,338,440	1,000,000	1,403,707,634	7,363,636
13. Chi phí khác	32		130,212,996	-579,643,750	134,212,996	146,627,099
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-89,874,556	580,643,750	1,269,494,638	-139,263,463
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		18,886,150,820	9,254,588,977	34,934,383,288	22,381,869,193
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	3,430,404,175	1,093,751,431	6,641,238,405	3,898,658,442
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		15,455,746,645	8,160,837,546	28,293,144,883	18,483,210,751
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		14,657,351,817	7,896,287,433	26,716,792,229	17,154,588,684
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		798,394,828	264,550,113	1,576,352,654	1,328,622,067
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,796	1,414	3,955	3,072
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

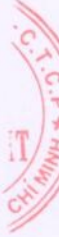
Tp. HCM ngày 14 tháng 08 năm 2015

Tổng giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lâm

Đỗ Thị Ngọc Anh



Nguyễn Đình Phương Thảo

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	34,934,383,288	22,381,869,193
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	659,502,417	567,896,207
- Các khoản dự phòng	03	113,071,271	1,221,453,806
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(518,585,182)	604,912,963
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5,578,413,447)	(8,356,990,208)
- Chi phí lãi vay	06	675,254,148	698,665,279
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	30,285,212,495	17,117,807,240
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	32,090,500,463	(22,731,100,335)
- 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	(92,917,533,179)	(2,175,811,618)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(124,916,548)	(8,511,439)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	
- Tiền lãi vay đã trả	14	(675,254,148)	(698,665,279)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8,660,767,918)	(4,633,536,916)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	13,556,304,948	55,191,816,869
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(5,248,723,804)	(63,653,695,127)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(31,695,177,691)	(21,591,696,605)
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	(182,694,000)	(1,900,905,455)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	38,181,818	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(125,763,870,716)	(829,760,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	73,532,200,000	2,152,500,000
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	3,990,832,768	8,092,060,909
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(48,385,350,130)	7,513,895,454
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	67,807,657,230	17,109,288,022
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(22,216,216)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13,636,736,250)	(11,526,153,750)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	54,170,920,980	5,560,918,056
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(25,909,606,841)	(8,516,883,095)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	124,578,762,259	99,342,797,103
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(80,497,977)	284,151,106
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	98,588,657,441	91,110,065,114

TP HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

Lê Thị Ngọc Anh

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lân



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VINAFREIGHT (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 Xi nghiệp Dịch Vụ Kho vận thành Công ty Cổ phần Vận Tải Ngoại Thương.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000781 ngày 14 tháng 01 năm 2002 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0302511219 vào ngày 25 tháng 11 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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

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

Các đơn vị trực thuộc tính đến ngày 31 tháng 03 năm 2015 bao gồm:

- Chi nhánh tại Hà Nội được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh lần đầu số 0113002776 ngày 19 tháng 08 năm 2003 và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0302511219-001 vào ngày 23 tháng 06 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.
- Chi nhánh tại Hải Phòng được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0203010121 ngày 10 tháng 10 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp, 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 0302511219-002 vào ngày 07 tháng 07 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải Phòng cấp.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Giao nhận vận tải quốc tế

3. 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 ...;
- Các dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh vận tải đa phương thức.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

5.1. Danh Sách các công ty con

- Công ty TNHH Dịch vụ hàng không Véc Tơ Quốc tế (Vector Aviation)
- Công ty TNHH Đầu tư phát triển Thương mại Con Đường Việt (Vietway)
- Công ty TNHH Hậu cần Toàn cầu SFS Việt Nam



5.2. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Công ty TNHH Dịch vụ hàng Hải Jardine (Jadine)
- Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)
- Công ty Cổ phần giao nhận vận tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)
- Công ty TNHH chuyển phát nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)

5.3. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân

- Kho 196 Tôn Thất Thuyết, Phường 03, Quận 4, TP. Hồ Chí Minh
- Kho 18A Lưu Trọng Lư, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
- Kho số 4 đường Nguyễn Văn Quỳ, Phường Phú Thuận, Quận 7, TP Hồ Chí Minh

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VNĐ) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận. Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng là hình thức Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và phương pháp chuyển đổi ngoại tệ

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Công ty hạch toán tỷ giá hối đoái theo phương pháp tỷ giá hạch toán. 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 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 niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định: Tài sản cố định được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ chi phí doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sử dụng.

Phương pháp khấu hao Tài sản cố định: theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản.

Thời gian khấu hao được áp dụng tại Công ty cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 15	năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05	năm
Phần mềm vi tính	03 - 10	năm

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Tất cả các khoản đầu tư tài chính đều được ghi nhận theo giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính: cuối kỳ kế toán năm, 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. Lương

Căn cứ quỹ lương được duyệt của Hội đồng quản trị

5. Nguyên tắc 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 kỳ và các ước tính dựa vào thống kê kinh nghiệm.

6. 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.

Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập quỹ được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập

Công ty ghi nhận doanh thu trong kỳ dựa trên hóa đơn tài chính phát hành và nghiệp vụ kinh doanh đã hoàn thành.

8. Thuế

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thuế suất công ty đang áp dụng là 22%.

9. Nghiệp vụ với các bên có liên quan

Các bên được coi là có liên quan nếu 1 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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền	30/06/2015	01/01/2015
	80,780,061,885	91,894,101,911
Tiền mặt	1,945,223,607	1,831,836,436
Tiền gửi ngân hàng	78,834,838,278	90,062,265,475
	30/06/2015	01/01/2015
2. Các khoản đầu tư tài chính	103,336,260,716	44,528,252,500
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	103,336,260,716	44,528,252,500
2.1.1. Ngắn hạn	101,336,260,716	42,528,252,500
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	101,336,260,716	42,528,252,500
2.1.2. Dài hạn	2,000,000,000	2,000,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	2,000,000,000	2,000,000,000

	Vốn góp theo phương pháp giá gốc đến 31/06/2015	Vốn góp theo phương pháp vốn chủ sở hữu đến 30/06/2015		
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
2.2.1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	25,625,360,000	59,516,999,672		
Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Jardine (Jardine)	1,623,330,000	745,219,103		
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	3,565,350,000	21,829,263,031		
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	4,392,000,000	7,227,583,915		
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	13,200,000,000	29,714,933,623		
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	624,000,000	-		
Công ty TNHH United Arab Shipping Agency (Việt Nam)	2,220,680,000	-		
2.2.2. Đầu tư vào đơn vị khác		Giá trị đầu tư		
		7,893,485,327		
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)		726,150,000		
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)		4,917,335,327		
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink		1,650,000,000		
Công ty cổ phần truyền thông Logistics Việt Nam		600,000,000		
2.2.3. Dự phòng	-	(600,000,000)		
Công ty truyền thông Logistics Việt Nam		(600,000,000)		
3. Phải thu khác	30/06/2015	01/01/2015		
3.1. Phải thu ngắn hạn khác	35,350,268,673	44,801,710,177		
- Tạm ứng	2,596,629,836	1,436,755,921		
- Ký quỹ cho các hãng hàng không	23,282,518,220	35,569,276,720		
- Thu hộ Airline - Air Asia	2,454,777,415	3,408,881,156		
- Phải thu thuế nhà thầu của các hãng hàng không	620,976,631	1,276,286,551		
- Phải thu về khoản chi hộ phí làm hàng	961,850,632	1,713,926,116		
- Phải thu khác	5,433,515,939	1,396,583,713		
3.2. Phải thu dài hạn khác	4,478,484,000	4,352,154,600		
- Đặt cọc thuê văn phòng TP. Hồ Chí Minh	4,040,317,200	4,040,317,200		
- Đặt cọc thuê văn phòng Hà Nội	328,651,900	280,472,500		
- Ký quỹ taxi, ký quỹ khác	109,514,900	31,364,900		
4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình				
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	2,632,973,150	5,725,104,532	2,651,754,944	11,009,832,626
- Tăng trong năm	-	-	91,890,000	91,890,000
- Giảm khác				-
Số dư cuối quý	2,632,973,150	5,725,104,532	2,743,644,944	11,101,722,626
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2,274,699,791	2,942,858,912	2,082,534,144	7,300,092,847
- Khấu hao trong năm	87,765,774	258,937,617	123,372,174	470,075,565
- Giảm khác				-
Số dư cuối quý	2,362,465,565	3,201,796,529	2,205,906,318	7,770,168,412

Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	358,273,359	2,782,245,620	569,220,800	3,709,739,779
Số dư cuối năm	270,507,585	2,523,308,003	537,738,626	3,331,554,214

* Giá trị nguyên giá của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.

* Nguyên giá Tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2,173,056,074 VND

* Nguyên giá Tài sản cố định chờ thanh lý: 0 VND.

* Các cam kết về việc mua, bán Tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không.

5. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm vi tính
Nguyên giá	
Số dư đầu năm	2,447,611,679
- Tăng trong năm	
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	2,447,611,679
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	826,665,322
- Khấu hao trong năm	189,426,852
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	1,016,092,174
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	1,620,946,357
Số dư cuối năm	1,431,519,505

* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 68,002,720 VND

6. Tài sản dở đang dài hạn	30/06/2015	01/01/2015
	37,045,000	37,045,000
Sửa chữa phần mềm kế toán	37,045,000	37,045,000
7. Chi phí trả trước	30/06/2015	01/01/2015
	1,119,650,949	1,909,591,376
7.1. Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa văn phòng	47,156,000	499,269,355
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	133,765,807	91,905,297
- Chi phí khác chờ phân bổ	938,729,142	1,318,416,724
7.2. Chi phí trả trước dài hạn	752,760,082	-
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	129,207,601	-
- Chi phí khác chờ phân bổ	623,552,481	-
8. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2015	01/01/2015
	77,485,336,926	9,584,382,400
8.1. Vay ngắn hạn		
- Vay ngân hàng	77,485,336,926	9,584,382,400
8.2. Vay dài hạn	533,189,192	666,486,488
Vay ngân hàng	533,189,192	666,486,488

9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/06/2015	01/01/2015
--	------------	------------

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

	6,834,160,128	9,009,752,998
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	458,242,692	485,714,950
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	4,983,714,016	7,197,681,991
- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	1,034,742,096	1,056,593,763
- Các loại thuế khác	357,461,324	269,762,294
10. Chi phí phải trả	30/06/2015	01/01/2015
Chi phí phải trả ngắn hạn	12,481,863,951	8,875,275,631
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	12,292,069,622	8,609,582,175
- Các khoản trích trước khác	189,794,329	265,693,456
11. Phải trả khác	30/06/2015	01/01/2015
11.1. Ngắn hạn	17,647,780,290	19,243,096,463
- BHXH, BHYT, Kinh phí công đoàn	128,184,864	41,749,904
- Cổ tức phải trả cho cổ đông của công ty mẹ	-	205,264,000
- Phải trả Công ty CP Giao nhận kho vận Ngoại Thương Việt Nam	2,306,000,000	1,102,000,000
- Phải trả các hãng hàng không	6,458,084,489	5,972,484,880
- Thuế nhà thầu giữ lại phải trả	529,930,738	838,222,843
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3,553,389,683	5,378,851,966
- Thu hộ Airline - AirAsia	1,486,112,208	4,060,072,620
- Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng	-	150,000,000
- Khác	3,186,078,308	1,494,450,250
11.2. Dài hạn	3,485,664,745	4,501,406,715
- Nhận ký cược vận chuyển	-	1,062,250,000
- Nhận đặt cọc cho thuê văn phòng, khác	3,485,664,745	3,439,156,715

bỏ



THUYẾT MINH BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam									
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	56,000,000,000	2,656,416,453	(352,133,529)	2,481,244,351	6,193,592,615	1,516,020,326	103,226,007,915	7,670,179,420	179,391,327,551
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước	-	-	-		-		17,154,588,684		17,154,588,684
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-		1,000,000,000				1,000,000,000
- Tăng (giảm) do hợp nhất	-	-	-	(3,592,731,180)	-	278,095,397	(1,474,266,477)		(4,788,902,260)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-		-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(15,007,882,277)	(410,394,830)	(15,418,277,107)
- Số dư đầu kỳ này	56,000,000,000	2,656,416,453	(352,133,529)	(1,111,486,829)	7,193,592,615	1,794,115,723	103,898,447,845	7,259,784,590	177,338,736,868
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	26,716,792,229		26,716,792,229
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	-		-
- Tăng (giảm) do hợp nhất	-	-	-	-	-	-	-		-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	1,492,942,462	1,492,942,462
- Giảm khác	-	(253,566,453)	197,133,529	1,111,486,829	(1,222,283,868)	(1,794,115,723)	(1,425,380,609)		(3,386,726,295)
- Số dư cuối kỳ này	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	-	5,971,308,747	-	129,189,859,465	8,752,727,052	202,161,745,264

10.2. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	30/06/2015	01/01/2015
	56,000,000,000	56,000,000,000
- Công ty Cổ phần Transimex-Saigon (tỷ lệ 37,02%)	20,676,000,000	16,748,000,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	6,080,000,000	6,080,000,000
- Đối tượng khác	29,089,000,000	33,017,000,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000

10.3. Cổ phiếu	30/06/2015	01/01/2015
	5,584,500	5,584,500
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông bán ra công chúng		
- Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	5,584,500	5,584,500

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu

10.4. Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2015	01/01/2015
- Quỹ đầu tư phát triển	5,971,308,747	7,193,592,615
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1,794,115,723

11. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/06/2015	01/01/2015
Ngoại tệ các loại (USD)	497,099.22	1,656,362.25

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD.

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Lũy kế đến Q.2/15	
Tổng Doanh Thu	987,999,770,628	
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	788,382,525,435	
Doanh thu - Dịch vụ	199,617,245,193	
2. Giá vốn hàng bán	Lũy kế đến Q.2/15	
	942,053,224,502	
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	398,877,926	
Chi phí nhân công	19,075,569,540	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	351,694,777	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	904,141,056,227	
Chi phí bằng tiền khác	18,086,026,032	
3. Doanh thu hoạt động tài chính	7,637,271,927	
Chênh lệch tỷ giá	2,048,813,744	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4,237,788,516	
Lãi ngân hàng	1,350,669,667	
4. Chi phí tài chính	4,717,463,014	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3,985,138,688	
Chi phí hoàn nhập dự phòng		
Chi phí lãi vay	732,324,326	
5. Thu nhập khác	1,403,707,634	
Bồi thường giải phóng mặt bằng	1,363,369,194	
Thu khác	40,338,440	

5.	Chi phí khác	15,403,021,858	
	Chi phí khác	134,212,996	
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế đến Q.2/15	
		9,504,351,939	
	Chi phí nhân viên quản lý	5,764,456,923	
	Chi phí đồ dùng văn phòng	34,249,773	
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	307,807,640	
	Chi phí dự phòng	56,001,093	
	Thuế, phí, lệ phí	1,000,000	
	Chi phí bằng tiền khác	3,340,836,510	
7.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	6,641,238,405	
	Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	6,641,238,405	

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ NGỌC ANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN BÍCH LÂN

