



A8 Trương Sơn St., Tân Bình Dist.
Ho Chi Minh City - S.R. Vietnam
Tel: 84.8.8446409
Fax: 84.8.8488359

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAFREIGHT

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1
VINAFREIGHT**
Kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2016

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 03 năm 2016	1-2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho quý I/2016 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2016	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho quý I/2016 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2016	4
Thuyết minh báo cáo tài chính	5-11

CÔNG TY CP VINAFREIGHT

Địa chỉ: A8 Trường Sơn, P2, Q. Tân Bình, HCM

Tel: 84-8-38446409 Fax: 84-8-38488359

Báo cáo tài chính

Quý 1 năm tài chính 2016

Mẫu số B 01a-DN

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		97,310,058,460	100,879,170,251
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		36,768,211,370	40,638,461,109
1. Tiền	111	V.1	29,514,779,585	33,194,359,805
2. Các khoản tương đương tiền	112		7,253,431,785	7,444,101,304
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		14,953,350,000	12,942,875,000
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	14,953,350,000	12,942,875,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		45,483,541,831	47,254,213,154
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		38,017,023,658	40,530,579,481
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,711,898,919	1,410,051,141
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	V.3.1	11,276,912,535	10,549,369,197
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(5,522,293,281)	(5,235,786,665)
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		104,955,259	43,620,988
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6	90,807,897	43,620,988
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14,147,362	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		82,088,902,530	78,769,987,497
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		92,150,000	76,160,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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	92,150,000	76,160,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		3,433,747,484	2,517,802,198
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	2,581,255,120	1,626,949,548
- Nguyên giá	222		8,789,363,437	7,681,163,437
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6,208,108,317)	(6,054,213,889)
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	852,492,364	890,852,650
- Nguyên giá	228		1,814,011,679	1,814,011,679
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(961,519,315)	(923,159,029)
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		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.2	76,174,842,113	75,863,731,675
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2.1	47,120,408,200	47,120,408,200
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.2.2	23,404,680,000	23,404,680,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2.2.3	7,293,485,327	7,293,485,327

4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2.2.4	(1,643,731,414)	(1,954,841,852)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,388,162,933	312,293,624
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,388,162,933	312,293,624
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		179,398,960,990	179,649,157,748
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		37,945,707,863	39,277,225,327
I. Nợ ngắn hạn	310		37,945,707,863	39,277,225,327
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		13,537,377,621	12,522,659,877
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,877,768,047	237,626,332
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.7	1,122,534,078	7,633,903,803
4. Phải trả người lao động	314		1,155,806,688	4,284,170,396
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.8	8,807,597,193	4,549,840,070
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			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	3,630,205,267	4,143,605,880
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5,814,418,969	5,905,418,969
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
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		141,453,253,127	140,371,932,421
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10.1	141,453,253,127	140,371,932,421
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.10.2	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	2,402,850,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(155,000,000)	(155,000,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5,518,000,000	5,518,000,000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		77,687,403,127	76,606,082,421
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		76,606,082,421	53,040,264,625
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,081,320,706	23,565,817,796
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
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		179,398,960,990	179,649,157,748

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2016
Tổng giám đốc

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Ngọc Anh

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lân



CÔNG TY CP VINAFREIGHT

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

Quý 1 năm tài chính 2016

Mẫu số B 01a-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUY I/2016	QUY I/2015	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2016	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		62,214,551,388	60,312,736,283	62,214,551,388	60,312,736,283
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	62,214,551,388	60,312,736,283	62,214,551,388	60,312,736,283
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	57,761,605,409	55,289,012,240	57,761,605,409	55,289,012,240
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	VI.3	4,452,945,979	5,023,724,043	4,452,945,979	5,023,724,043
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	446,687,483	1,338,965,258	446,687,483	1,338,965,258
7. Chi phí tài chính	22		(30,649,488)	184,020,304	(30,649,488)	184,020,304
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3,107,810,626	2,695,240,898	3,107,810,626	2,695,240,898
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25-30)	30		1,822,472,324	3,483,428,099	1,822,472,324	3,483,428,099
11. Thu nhập khác	31	VI.5		1,362,475,000		1,362,475,000
12. Chi phí khác	32		284,946,016		284,946,016	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(284,946,016)	1,362,475,000	(284,946,016)	1,362,475,000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,537,526,308	4,845,903,099	1,537,526,308	4,845,903,099
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	456,205,602	979,696,720	456,205,602	979,696,720
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1,081,320,706	3,866,206,379	1,081,320,706	3,866,206,379
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2016
Tổng giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bích Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Ngọc Anh

Nguyễn Bình Phương Thảo

CÔNG TY CP VINAFREIGHT

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

Quý 1 năm tài chính 2016

Mẫu số B 01a-DN

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

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1,537,526,308	4,845,903,099
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	192,254,714	188,865,353
- Các khoản dự phòng	03	(24,603,822)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04	(207,028,684)	(209,245,905)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(375,581,544)	(949,527,023)
- Chi phí lãi vay	06		
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,122,566,972	3,875,995,524
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	3,595,010,323	3,159,322,512
- 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	(2,671,201,709)	(3,687,939,965)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(2,123,056,218)	(31,081,498)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(316,221,357)	(2,105,996,931)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	91,500,000	(67,600,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(301,401,989)	1,142,699,642
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	-	(91,890,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(6,491,475,000)	(10,447,524,800)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2,414,000,000	6,313,277,300
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	-	949,527,023
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	375,581,544	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(3,701,893,456)	(3,276,610,477)
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		
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	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(4,003,295,445)	(2,133,910,835)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	40,638,461,109	20,739,534,211
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	133,045,706	(217,824,308)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	36,768,211,370	18,387,799,068

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2016

Tổng giám đốc



Nguyễn Bích Lân

Nguyễn Trịnh Phương Thảo

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thị Ngọc Anh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần VINA FREIGHT (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 2016 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 16 tháng 03 năm 2016 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 22 tháng 10 năm 2014 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 S5 Asia
- 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
- Phòng Đại lý hãng tàu PANCON, tầng 02, 236 - 238 Nguyễn Công Trứ, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 01, TP HCM

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 (VND) 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

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 20%.

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

	31/03/2016	01/01/2016
1. Tiền	29,514,779,585	33,194,359,805
Tiền mặt	746,154,260	758,686,478
Tiền gửi ngân hàng	28,768,625,325	32,435,673,327
	31/03/2016	01/01/2016
2. Các khoản đầu tư tài chính	14,953,350,000	16,005,252,500
2.1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	14,953,350,000	16,005,252,500
Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn	14,953,350,000	12,942,875,000
	31/03/2016	01/01/2016
2.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	76,174,842,113	75,863,731,675
2.2.1. Đầu tư vào công ty con	47,120,408,200	47,120,408,200
Công ty TNHH Dịch Vụ HK Véc Tơ Quốc Tế (Vector Aviation)	40,500,000,000	40,500,000,000
Công ty TNHH Đầu Tư Phát Triển TM Con Đường Việt (Vietway)	5,620,408,200	5,620,408,200
Công ty TNHH Hậu Cần Toàn Cầu SFS Việt Nam	1,000,000,000	1,000,000,000

2.2.2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	23,404,680,000	23,404,680,000		
Công ty TNHH S5 Asia	1,623,330,000	1,623,330,000		
Công ty TNHH Kintetsu World Express Việt Nam (Kintetsu)	3,565,350,000	3,565,350,000		
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Miền Trung (Vinatrans Đà Nẵng)	4,392,000,000	4,392,000,000		
Công ty CP Giao Nhận Vận Tải Ngoại Thương (Vinatrans Hà Nội)	13,200,000,000	13,200,000,000		
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	624,000,000	624,000,000		
2.2.3. Đầu tư vào đơn vị khác	7,293,485,327	7,293,485,327		
Công ty TNHH Vận Tải Ô Tô Vi Na Vinatrans (V truck)	726,150,000	726,150,000		
Công ty Liên doanh Vận Tải Việt Nhật (Konoike Vina)	4,917,335,327	4,917,335,327		
Công ty Cổ phần Logistics Vinalink	1,650,000,000	1,650,000,000		
2.2.4 Dự phòng	(1,643,731,414)	(1,954,841,852)		
Công ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Jardine (Jardine)	(1,019,731,414)	(1,330,841,852)		
Công ty TNHH Chuyển Phát Nhanh Expo Vi Na (Expo Vi Na)	(624,000,000)	(624,000,000)		
3. Phải thu khác	31/03/2016	01/01/2016		
3.1. Phải thu ngắn hạn khác	11,276,912,535	10,549,369,197		
- Tạm ứng	2,675,415,327	1,119,665,753		
- Ký quỹ cho các hãng hàng không	8,564,728,026	8,562,330,000		
- Phải thu khác	36,769,182	867,373,444		
3.2. Phải thu dài hạn khác	92,150,000	18,160,000		
- Đặt cọc thuê văn phòng	34,000,000	18,160,000		
- Khác	58,150,000	58,000,000		
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	4,293,359,077	754,831,210	7,681,163,437
- Tăng trong năm		1,108,200,000	-	1,108,200,000
- Giảm khác				-
Số dư cuối quý	2,632,973,150	5,401,559,077	754,831,210	8,789,363,437
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2,442,814,008	2,974,100,289	637,299,592	6,054,213,889
- Khấu hao trong năm	43,882,887	84,983,375	25,028,166	153,894,428
- Giảm khác				-
Số dư cuối quý	2,486,696,895	3,059,083,664	662,327,758	6,208,108,317
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	190,159,142	1,319,258,788	117,531,618	1,626,949,548
Số dư cuối năm	146,276,255	2,342,475,413	92,503,452	2,581,255,120

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

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

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

* 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	1,814,011,679
- Tăng trong năm	
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	1,814,011,679
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu năm	923,159,029
- Khấu hao trong năm	38,360,286
- Giảm khác	
Số dư cuối quý	961,519,315
Giá trị còn lại	
Số dư đầu năm	890,852,650
Số dư cuối năm	852,492,364

* Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 279,600,220 VND

6. Chi phí trả trước	31/03/2016	01/01/2016
Chi phí trả trước ngắn hạn	90,807,897	43,620,988
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	90,807,897	43,620,988
- Các khoản khác	-	-
7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/03/2016	01/01/2016
	1,122,534,078	7,633,903,803
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	479,843,496	391,964,284
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	456,205,602	316,221,357
- Thuế thu nhập cá nhân phải nộp	185,484,980	430,286,502
- Tiền thuê đất		6,495,431,660
- Thuế môn bài bổ sung	1,000,000	
8. Chi phí phải trả	31/03/2016	01/01/2016
Chi phí phải trả ngắn hạn	8,807,597,193	4,459,840,070
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	8,807,597,193	4,459,840,070
- Các khoản trích trước khác		
9. Phải trả khác	31/03/2016	01/01/2016
Ngắn hạn	3,630,205,267	4,143,605,880
- Kinh phí công đoàn	55,009,230	50,726,510
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,893,095,000	2,763,425,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	682,101,037	1,329,454,370

10. Vốn chủ sở hữu

10.1. Biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu kỳ trước	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	4,518,000,000	66,779,834,625	129,545,684,625
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	31,942,567,796	31,942,567,796
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	1,000,000,000	(5,362,820,000)	(4,362,820,000)
- Giảm khác	-	-	-	-	(16,753,500,000)	(16,753,500,000)
- Số dư đầu kỳ này	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	5,518,000,000	76,606,082,421	140,371,932,421
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	1,081,320,706	1,081,320,706
- Tăng do phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Số dư cuối kỳ này	56,000,000,000	2,402,850,000	(155,000,000)	5,518,000,000	77,687,403,127	141,453,253,127

10.2. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu	31/03/2016	01/01/2016
	56,000,000,000	56,000,000,000
- Công ty Cổ phần Transimex-Saigon (tỷ lệ 37.18%)	20,824,000,000	20,824,000,000
- Công ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam (tỷ lệ 10.86%)	6,080,000,000	6,080,000,000
- Đối tượng khác	28,941,000,000	28,941,000,000
- Cổ phiếu quỹ	155,000,000	155,000,000

10.3. Cổ phiếu	31/03/2016	01/01/2016
	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	31/03/2016	01/01/2016
- Quỹ đầu tư phát triển	5,518,000,000	
11. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	31/03/2016	01/01/2016
Ngoại tệ các loại (USD)	735,066.88	596,615.29

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	quý 1 năm 2016	quý 1 năm 2015
Tổng Doanh Thu	62,214,551,388	60,312,736,283
Doanh thu - Cước vận tải quốc tế	27,495,692,167	27,087,322,467
Doanh thu - Dịch vụ	34,718,859,221	33,225,413,816
2. Giá vốn hàng bán	quý 1 năm 2016	quý 1 năm 2015
	57,761,605,409	55,289,012,240
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	114,576,541	175,209,285
Chi phí nhân công	5,498,557,891	4,444,417,045
Chi phí khấu hao tài sản cố định	124,801,085	117,824,883
Chi phí dịch vụ mua ngoài	49,752,545,492	48,925,643,910
Chi phí bằng tiền khác	2,271,124,400	1,625,917,117
3. Doanh thu hoạt động tài chính	446,687,483	1,338,965,258
Chênh lệch tỷ giá	70,505,939	389,128,358
Cổ tức, lợi nhuận được chia	219,600,000	879,600,000
Lãi ngân hàng	156,581,544	70,236,900
4. Chi phí tài chính	(30,649,488)	184,020,304
Lỗ chênh lệch tỷ giá	280,460,950	184,020,304
Hoàn nhập dự phòng	(311,110,438)	-
5. Thu nhập khác	-	1,362,475,000
Bồi thường giải phóng mặt bằng	-	1,362,475,000
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	quý 1 năm 2016	quý 1 năm 2015
	3,107,810,626	2,695,240,898

Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

Chi phí nhân viên quản lý	1,057,985,591	1,171,618,000
Chi phí đồ dùng văn phòng	13,463,068	49,095,454
Chi phí khấu hao tài sản cố định	67,453,629	71,040,470
Chi phí dự phòng	286,506,616	-
Chi phí bằng tiền khác	1,682,401,722	1,403,486,974
7. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 1 năm 2016	Quý 1 năm 2015
	456,205,602	979,696,720
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế	456,205,602	979,696,720

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN TRỊNH PHƯƠNG THẢO

KÊ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ NGỌC ANH

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 04 năm 2016



NGUYỄN BÍCH LÂN