

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU HÀNG KHÔNG**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 1907/XNK-QLCĐ
V/v: Công bố thông tin

Hà Nội, ngày 19 tháng 07 năm 2017

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Hàng không
2. Mã chứng khoán: ARM
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 414 Nguyễn Văn Cừ, phường Bồ Đề, quận Long Biên, TP Hà Nội
4. Điện thoại: 04.38271939 – 38271351 Fax: 04.38271925
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Quốc Trường
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính quý 2 năm 2017 của CTCP Xuất nhập khẩu Hàng không được lập ngày 30 tháng 06 năm 2017 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Giải trình biến động LNST tăng so với cùng kỳ năm trước.
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ thông tin công bố: airimex.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu văn thư, QLCĐ



Nguyễn Quốc Trường

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2017
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		96,137,216,079	95,209,677,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		36,449,548,864	24,038,147,731
1. Tiền	111	V.01	23,800,152,942	24,038,147,731
2. Các khoản tương đương tiền	112		12,649,395,922	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		51,237,337,255	66,125,605,803
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	23,016,112,796	32,212,014,887
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,679,348,622	7,824,652,140
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	22,541,875,837	26,088,938,776
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
IV. Hàng tồn kho	140		8,405,628,608	5,002,270,464
1. Hàng tồn kho	141	V.05	8,405,628,608	5,002,270,464
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		44,701,352	43,653,502
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12,716,829	10,668,979
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		31,984,523	32,984,523
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7,872,817,106	6,080,865,908
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		7,493,436,054	5,673,729,999
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	7,209,430,564	5,289,631,507
- Nguyên giá	222		20,961,170,981	18,943,959,301
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-13,751,740,417	-13,654,327,794
2. TSCĐ vô hình	227	V.10	284,005,490	384,098,492
- Nguyên giá	228		790,580,500	790,580,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-506,575,010	-406,482,008
III. 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			
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		379,381,052	407,135,909
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	379,381,052	407,135,909
Tổng công tài sản (270=100+200)	270		104,010.033.185	101,290,543,408



C - NỢ PHẢI TRẢ	300		67,242,706,125	63,709,442,707
I. Nợ ngắn hạn	310		64,042,706,125	60,474,442,707
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	17,008,889,936	11,091,666,784
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,395,437,326	3,673,635,864
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	1,058,318,178	1,198,986,117
4. Phải trả người lao động	314		3,626,688,192	4,563,059,150
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	1,640,264,708	390,658,000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	349,313,800	349,313,800
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	20,609,414,790	26,181,182,492
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		10,681,988,128	11,103,106,936
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21	809,606,419	809,606,419
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,862,784,648	1,113,227,145
II. Nợ dài hạn	330		3,200,000,000	3,235,000,000
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. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
5. Phải trả dài hạn khác	337		3,200,000,000	3,235,000,000
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		36,767,327,060	37,581,100,701
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	36,767,327,060	37,581,100,701
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		25,927,400,000	25,927,400,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		25,927,400,000	25,927,400,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,136,540,000	1,136,540,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,058,800,890	4,058,800,890
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,473,497,115	1,473,497,115
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,171,089,055	4,984,862,696
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		69,768,193	56,656,299
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4,101,320,862	4,928,206,397
7. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		104,010,033,185	101,290,543,408



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Dương Quang Trung
Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK HÀNG KHÔNG
 Địa chỉ: 414 Nguyễn Văn Cừ - Long Biên - Hà Nội
 Tel: 0438271939, Fax: 0438271925

Mẫu số B 02a-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	56,201,336,245	33,440,691,321	114,983,710,919	72,306,049,611
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		63,600,000
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		56,201,336,245	33,440,691,321	114,983,710,919	72,242,449,611
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.30	43,351,938,579	20,704,557,213	89,110,327,500	46,969,329,988
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12,849,397,666	12,736,134,108	25,873,383,419	25,273,119,623
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	268,566,915	47,515,458	317,442,383	176,336,894
7. Chi phí tài chính	22		250,232,546	96,309,962	500,210,248	149,205,170
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		182,087,065	43,769,109	400,058,460	89,775,896
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8.1	5,457,077,778	6,361,549,670	10,392,214,891	12,304,637,457
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8.2	4,890,197,755	4,886,949,196	10,284,192,503	8,346,102,569
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		2,520,456,502	1,438,840,738	5,014,208,160	4,649,511,321
11. Thu nhập khác	31		-	416,198,359	286,363,636	460,681,384
12. Chi phí khác	32	VI.7	(1,000,875)	-	173,920,718	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,000,875	416,198,359	112,442,918	460,681,384
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2,521,457,377	1,855,039,097	5,126,651,078	5,110,192,705
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	504,291,476	371,007,819	1,025,330,216	1,022,038,541
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,017,165,901	1,484,031,278	4,101,320,862	4,088,154,164
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		778	573	1,582	1,577



Nguyễn Quốc Trường
 Tổng Giám đốc

Dương Quang Trung
 Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		5,126,651,078	5,110,192,705
2 Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ	02		731,377,611	653,902,025
Các khoản dự phòng	03		-	(1,141,272,000)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04			
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(18,169,696)	(326,247,511)
Chi phí lãi vay	06		400,058,460	89,775,896
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6,239,917,453	4,386,351,115
(Tăng) Giảm các khoản phải thu	09		11,341,205,609	4,683,592,264
(Tăng) Giảm Hàng tồn kho	10		(3,403,358,144)	6,325,391,560
Tăng (Giảm) các khoản phải trả	11		9,140,031,120	(12,531,384,360)
(Tăng) Giảm chi phí trả trước	12		27,754,857	241,161,125
Lãi tiền vay đã trả	14		(400,058,460)	(89,775,896)
Thuế TNDN đã nộp	15		(1,224,271,607)	(1,484,993,955)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh (*)	16			11,571,563,019
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3,299,050,172)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18,422,170,656	13,101,904,872
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1 Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(2,551,083,666)	
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		286,363,636	259,227,272
3 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18,169,696	67,020,239
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,246,550,334)	326,247,511
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1 Tiền thu từ phát hành CP, nhận góp vốn của CSH	31			
2 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		32,957,665,297	4,222,972,228
3 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(33,378,784,105)	(3,463,215,936)
4 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3,343,100,381)	(6,349,845,384)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3,764,219,189)	(5,590,089,092)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		12,411,401,133	7,838,063,291
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		24,038,147,731	16,080,980,957
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		36,449,548,864	23,919,044,248

(*) Phần Thu khác, chi khác chủ yếu là khoản chênh lệch thu-chi hoạt động XNK ủy thác trong kỳ


 Nguyễn Quốc Trường
 Tổng Giám đốc


 Dương Quang Trung
 Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN XNK HÀNG KHÔNG

Địa chỉ: 414 Nguyễn Văn Cừ - Long Biên - Hà Nội

Tel: 0438271939, Fax: 0438271925

Mẫu số B 09a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần XNK Hàng không (gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty XNK hàng không được thành lập theo QĐ số 1173/QĐ/TCCB/LĐ, ngày 30/07/1994 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải và hoạt động theo giấy chứng nhận ĐKKD số 0106000496 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 27/09/1994 cùng các lần sửa đổi bổ sung. Công ty XNK hàng không được chuyển đổi thành Công ty cổ phần XNK Hàng không theo QĐ số 3892/QĐ-BGTVT ngày 17/10/2005 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải và hoạt động theo giấy chứng nhận ĐKKD số 0100107934 đăng ký lần đầu ngày 18/05/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 09 tháng 10 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Công ty là đơn vị hạch toán kinh tế độc lập, có tư cách pháp nhân, có con dấu và tài khoản riêng.

Vốn điều lệ của Công ty là 25.927.400.000 đồng, trong đó Tổng công ty Hàng không Việt Nam chiếm 10.710.000.000 đồng (41,31%).

Người đại diện theo pháp luật: Ông Nguyễn Quốc Trường - Giám đốc

Trụ sở chính: Số 414 - Nguyễn Văn Cừ - Long Biên - Hà Nội

Điện thoại: 04 38271351 - 04 38271939

Fax: 04 38271925

Mã số thuế: 0100107934

2. Lĩnh vực – ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh thương mại và dịch vụ.

Theo Giấy chứng nhận ĐKKD thay đổi lần 6 ngày 09/10/2013 thì ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh máy bay, động cơ, dụng cụ, thiết bị, phụ tùng và vật tư máy bay;
- Kinh doanh phương tiện, thiết bị dụng cụ, vật tư, và phụ tùng cho ngành hàng không;
- Đại lý vé, giữ chỗ hàng không trong nước và quốc tế;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng, kho bãi, kho ngoại quan;
- Dịch vụ ủy thác, xuất nhập khẩu kê khai hải quan;
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá và;
- Xuất nhập khẩu các sản phẩm, hàng hoá Công ty kinh doanh.

3. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên: Chi nhánh công ty cổ phần xuất nhập khẩu hàng không (TP Hà Nội)

Địa chỉ: P408 - 49 Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, TP Hồ Chí Minh

Mã số thuế: 0100107934-001

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 — Chuẩn mực chung.



III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành cũng như các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

- Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

- Trong năm các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế do Sở giao dịch ngân hàng TMCP Ngoại thương công bố tại ngày phát sinh. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá do Sở giao dịch ngân hàng TMCP Ngoại thương công bố tại thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo hợp đồng và ghi nhận theo hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng.

3. Nguyên tắc ghi nhận Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp thực tế đích danh

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Mức trích lập dự phòng tính theo công thức sau:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Mức dự phòng} \\ \text{giảm giá vật tư} \\ \text{hàng hóa} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Lượng vật tư hàng hóa} \\ \text{thực tế tồn kho tại} \\ \text{thời điểm lập báo cáo} \\ \text{tài chính} \\ \hline \end{array} \times \left(\begin{array}{|c|} \hline \text{Giá gốc hàng} \\ \text{tồn kho theo} \\ \text{sổ kế toán} \\ \hline \end{array} - \begin{array}{|c|} \hline \text{Giá trị thuần} \\ \text{có thể thực} \\ \text{hiện được} \\ \text{của hàng tồn} \\ \text{kho} \\ \hline \end{array} \right)$$

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao TSCĐ thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 — Tài sản cố định hữu hình; Thông tư số 45/2013/TT-BTC, ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí SXKD trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với TSCĐ hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5-25
Phương tiện vận tải	6-20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-10

4.2. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán, phần mềm quản lý công văn điện tử, phần mềm Web Portal, phần mềm quản lý hàng sửa chữa.

Việc ghi nhận TSCĐ vô hình và khấu hao TSCĐ thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 — Tài sản cố định hữu hình; Thông tư số 45/2013/TT-BTC, ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Căn cứ vào các khoản chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán, như: chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, mua bảo hiểm, công cụ dụng cụ, sửa chữa TSCĐ,...)

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo hợp đồng và ghi nhận theo hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả tiền trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Căn cứ vào các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán.

8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Là khoản doanh thu nhận trước của khách hàng. Căn cứ vào số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Căn cứ vào vốn do chủ sở hữu đầu tư vào công ty, tình hình tăng giảm vốn đầu tư của chủ sở hữu. Bao gồm: Vốn góp ban đầu, vốn góp bổ sung của các chủ sở hữu, các khoản được bổ sung từ các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu, lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi; các khoản viện trợ không hoàn lại.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty là doanh thu từ bán hàng hoá, dịch vụ XNK uỷ thác, đại lý bán vé máy bay, cho thuê văn phòng, dịch vụ vận chuyển và thu nhập hoạt động tài chính từ lãi tiền gửi ngân hàng.

010
N
Ổ P
NH
NG
BIÊN

Doanh thu bán hàng hoá được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực số 14 — “Doanh thu và thu nhập khác”.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi dịch vụ hoàn thành, phát hành hoá đơn tài chính và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực số 14 — “Doanh thu và thu nhập khác”.

Doanh thu từ lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi quy định tại chuẩn mực số 14 — “Doanh thu và thu nhập khác”.

11. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn được ghi nhận căn cứ vào số lượng và giá trị hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ và phù hợp với doanh thu đã ghi nhận.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

13.1. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng

Căn cứ vào các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm cả chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo cho sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

13.2. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý doanh nghiệp

Căn cứ vào các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến bộ phận quản lý chung của doanh nghiệp, bao gồm: chi phí tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho bộ phận quản lý, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, bảo hiểm tài sản, cháy nổ,...), chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng,...)

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Công ty áp dụng các quy định hiện hành của pháp luật về các Luật thuế tại Việt nam

a. Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp theo các mức sau:

- Dịch vụ vận chuyển quốc tế 0%
- Dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu 10%
- Dịch vụ vận chuyển nội địa 10%
- Dịch vụ cho thuê nhà 10%
- Các hàng hóa, dịch vụ khác 10%
- Hàng mây tre đan 05%

- Chiết khấu từ Tổng công ty Hàng không Việt Nam cho hoạt động đại lý bán vé máy bay là thu nhập được miễn thuế GTGT.

b. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất: 20% thu nhập chịu thuế.

c. Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

V. Thông tin bổ Sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

V.01 Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối quý	Đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	157,256,080	160,808,896
Tiền gửi ngân hàng	23,642,896,862	23,877,338,835
<i>Tiền gửi bằng Đồng Việt Nam</i>	<i>23,398,864,344</i>	<i>23,767,283,957</i>
<i>Tiền gửi bằng Ngoại tệ</i>	<i>244,032,518</i>	<i>110,054,878</i>
Tiền gửi ngắn hạn dưới 3 tháng	12,649,395,922	
Cộng	36,449,548,864	24,038,147,731

V.03 Phải thu của khách hàng	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	23,016,112,796	32,212,014,887
- Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
	23,016,112,796	32,212,014,887

V.04 Phải thu khác	Cuối quý	Đầu năm
a Ngắn hạn		
- Phải thu khác	22,541,875,837	26,088,938,776
- BHXH, BHYT, BHTN	2,752,710	
b Dài hạn	-	-
Cộng	22,544,628,547	26,088,938,776

V.07 Hàng tồn kho	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng hoá	4,886,936,399	-	2,689,925,686	-
- CP SXKD dở dang	1,001,338,644		1,001,338,644	
- Hàng mua đi đường	2,517,353,565		1,311,006,134	
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
Cộng	8,405,628,608	-	5,002,270,464	-

V.09 Tài sản cố định hữu hình				
Diễn giải	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I - Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	11,903,616,665	2,752,433,602	4,287,909,034	18,943,959,301
Tăng trong kỳ		1,518,193,636	1,032,890,030	2,551,083,666
<i>Mua trong kỳ</i>		<i>1,518,193,636</i>	<i>1,032,890,030</i>	<i>2,551,083,666</i>
Giảm trong kỳ		533,871,986		533,871,986
Số dư cuối kỳ	11,903,616,665	3,736,755,252	5,320,799,064	20,961,170,981
II - Giá trị hao mòn				
Số dư đầu kỳ	7,670,565,293	2,126,537,200	3,857,225,301	13,654,327,794
Tăng trong kỳ	288,880,278	231,185,485	111,218,846	631,284,609
<i>Khấu hao</i>	<i>288,880,278</i>	<i>231,185,485</i>	<i>111,218,846</i>	<i>631,284,609</i>
Giảm trong kỳ		533,871,986		533,871,986
Số dư cuối kỳ	7,959,445,571	1,823,850,699	3,968,444,147	13,751,740,417
III - Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2017	4,233,051,372	625,896,402	430,683,733	5,289,631,507
Tại ngày 30/6/2017	3,944,171,094	1,912,904,553	1,352,354,917	7,209,430,564

V.10 Tài sản cố định vô hình

Diễn giải	TSCĐ vô hình khác	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
I - Nguyên giá			
Số dư đầu năm	144,180,000	646,400,500	790,580,500
Tăng trong năm		-	-
Giảm trong năm		-	-
Số dư cuối năm	144,180,000	646,400,500	790,580,500
II - Giá trị hao mòn			
Số dư đầu năm	72,090,000	334,392,008	406,482,008
Tăng trong năm	18,022,500	82,070,502	100,093,002
<i>Khấu hao</i>	18,022,500	82,070,502	100,093,002
Giảm trong năm			
Số dư cuối năm	90,112,500	416,462,510	506,575,010
III - Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2017	72,090,000	312,008,492	384,098,492
Tại ngày 30/6/2017	54,067,500	229,937,990	284,005,490
V.13 Chi phí trả trước		Cuối quý	Đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn		379,381,052	407,135,909
Cộng		379,381,052	407,135,909
V.16 Phải trả người bán		Cuối quý	Đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn		17,008,889,936	11,091,666,784
		17,008,889,936	11,091,666,784
V.17 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		Cuối quý	Đầu năm
Thuế GTGT		454,741,911	471,026,749
Thuế thu nhập doanh nghiệp		504,291,476	703,232,867
Thuế thu nhập cá nhân		99,284,791	24,726,501
Cộng		1,058,318,178	1,198,986,117
V.18 Chi phí phải trả		Cuối quý	Đầu năm
CP phải trả ngắn hạn		1,640,264,708	390,658,000
Cộng		1,640,264,708	390,658,000
V.19 Phải trả khác		Cuối quý	Đầu năm
Tạm thu tiền hàng, thuế NK từ Tổng công ty HKVN		3,200,000,000	3,200,000,000
Tạm thu tiền hàng, thuế NK từ Vaeco		2,000,000,000	2,000,000,000
Phải trả khác		9,833,540,714	21,062,418,328
Cộng		15,033,540,714	26,262,418,328
V.20 Doanh thu chưa thực hiện		Cuối quý	Đầu năm
a Ngắn hạn		349,313,800	349,313,800
b Dài hạn			
Cộng		349,313,800	349,313,800
V.21 Dự phòng phải trả		Cuối quý	Đầu năm
a Ngắn hạn		809,606,419	809,606,419
<i>Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa</i>		809,606,419	809,606,419
b Dài hạn			
Cộng		809,606,419	809,606,419

25 **Vốn chủ sở hữu**a **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản khác	
Số dư đầu năm trước	25,927,400,000	1,136,540,000		15,007,001,447		42,070,941,447
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước						-
- Tăng khác				7,520,946,397		7,520,946,397
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác				12,010,787,143		12,010,787,143
Số dư đầu năm nay	25,927,400,000	1,136,540,000		10,517,160,701		37,581,100,701
- Tăng vốn trong năm nay						-
- Lãi trong năm nay						-
- Tăng khác				4,101,320,862		4,101,320,862
- Giảm vốn trong năm nay						-
- Lỗ trong năm nay						-
- Giảm khác				4,915,094,503		4,915,094,503
Số dư cuối năm nay	25,927,400,000	1,136,540,000	-	9,703,387,060		36,767,327,060

	Cuối quý	Đầu năm
b Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp của công ty mẹ	10,710,000,000	10,710,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	15,217,400,000	15,217,400,000
Cộng	25,927,400,000	25,927,400,000

	Cuối quý	Đầu năm
c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	25,927,400,000	25,927,400,000
+ Vốn góp đầu năm	25,927,400,000	25,927,400,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	4,915,094,503	

	Cuối quý	Đầu năm
d Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2,592,740	2,592,740
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,592,740	2,592,740
+ Cổ phiếu phổ thông	2,592,740	2,592,740
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,592,740	2,592,740
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đ/cp	10.000 đ/cp

đ Cổ tức	
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	

e Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	4,058,800,890	4,058,800,890
- Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1,473,497,115	1,473,497,115

VI Thông tin bổ Sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo KQKD

VI.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Tổng doanh thu	56,201,336,245	33,440,691,321
Doanh thu bán hàng hóa	23,064,369,853	12,672,854,259
Doanh thu dịch vụ uỷ thác nhập khẩu	11,209,178,370	9,035,694,535
Doanh thu uỷ thác vận chuyển	18,946,657,175	8,747,506,932
Doanh thu dịch vụ cho thuê nhà	2,182,772,077	2,300,008,420
Doanh thu dịch vụ bán vé máy bay	798,358,770	684,627,175
Doanh thu dịch vụ khác		
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	
Doanh thu thuần	56,201,336,245	33,440,691,321

VI.3 Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Giá vốn bán hàng hóa	22,453,464,646	12,248,819,058
Giá vốn dịch vụ vận chuyển	17,962,651,077	8,455,738,155
Giá vốn dịch vụ khác	2,935,822,856	
Cộng	43,351,938,579	20,704,557,213

VI.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Thu lãi TGNH	9,943,202	20,025,932
Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện	258,623,713	27,489,526
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Cộng	268,566,915	47,515,458

VI.5 Chi phí tài chính

	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Chi phí lãi vay	182,087,065	43,769,109
Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện	68,145,481	52,540,853
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Cộng	250,232,546	96,309,962

VI.6 Thu nhập khác

	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	416,198,359
Tiền phạt thu được	-	-
Các khoản khác	-	-
Cộng	-	416,198,359

VI.7 Chi phí khác

	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Các khoản bị phạt	-	7,213,800
Các khoản khác	-	-
Cộng	-	7,213,800

VI.8.1 Chi phí bán hàng

	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Chi phí nhân viên	3,653,962,881	3,283,731,529
Chi phí vật liệu, bao bì	281,576,673	15,591,135
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	28,252,691	29,267,346
Chi phí khấu hao TSCĐ	112,882,061	7,413,114
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,173,289,984	2,698,599,592
Chi phí bằng tiền khác (Hoàn nhập)/Trích lập chi phí dự phòng phải trả	207,113,488	326,946,954
Cộng	5,457,077,778	6,361,549,670

VI.8.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
Chi phí nhân viên quản lý	1,971,371,665	1,901,421,271
Chi phí nguyên liệu, vật liệu quản lý	128,655,995	115,842,272
Chi phí đồ dùng văn phòng	94,723,455	30,198,000
Chi phí khấu hao TSCĐ	263,486,601	311,912,954
Thuế, phí và lệ phí	757,265,678	528,013,216
(Hoàn nhập)/Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,330,050,509	1,626,166,872
Chi phí bằng tiền khác	344,643,852	373,394,611
Cộng	4,890,197,755	4,886,949,196

VI.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu quản lý
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao TSCĐ
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền khác, CP khác
Cộng

Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
22,986,673,460	12,439,717,811
5,625,334,546	5,185,152,800
376,368,662	319,326,068
23,401,814,426	12,780,504,619
1,309,023,018	1,228,354,781
53,699,214,112	31,953,056,079

VI.10 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành

Quý 2 năm 2017	Quý 2 năm 2016
504,291,476	371,007,819
504,291,476	371,007,819



Nguyễn Quốc Trường
Tổng Giám đốc

Dương Quang Trung
Kế toán trưởng

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU HÀNG KHÔNG**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 1906/2017/XNK-QLCĐ
V/v: Giải trình biến động LN sau thuế
Quý 2/2017 tăng trên 10%
so với cùng kỳ năm trước

Hà Nội, ngày 19 tháng 7 năm 2017

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện thông tư 155/2015/TT/BTC ngày 06/10/2015, Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Hàng không (Mã chứng khoán ARM) xin được giải trình biến động lợi nhuận sau thuế Quý 2/2017 tăng trên 10% so với cùng kỳ năm 2016, vì những lý do sau:

- Về doanh thu: Doanh thu Quý 2 năm 2017 tăng 22,76 tỷ đồng tương đương tăng 68,06% so với cùng kỳ năm 2016, cụ thể: Doanh thu bán hàng tăng 10,4 tỷ đồng, tăng 82,00%, Doanh thu vận chuyển tăng 10,2 tỷ đồng, tăng 116,59%, Doanh thu ủy thác tăng 2,2 tỷ đồng, tăng 24,05% so với năm 2016;

- Về chi phí: Tổng chi phí tăng 21,9 tỷ đồng, tương đương tăng 68,33% chủ yếu là tăng giá vốn bán hàng và giá vốn vận chuyển, tốc độ tăng giá vốn tương ứng với tốc độ tăng doanh thu, chi phí bán hàng giảm 904 triệu đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp tương đương so với năm 2016;

- Về lợi nhuận sau thuế: Lợi nhuận sau thuế Quý 2 năm 2017 đạt 2,017 tỷ với những nguyên nhân kể trên. So với cùng kỳ năm 2016 thì Quý 2 năm 2017 tăng 533 triệu, tương ứng tăng 35,92%.

Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Hàng không xin giải trình với UBCKNN, SGDCCKHN và các cổ đông của công ty.

Xin trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Nhu trên;
- Lưu văn thư, QLCĐ



Nguyễn Quốc Trường