

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Quý 4 năm 2019*

*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019*

*Đơn vị tính: VND*

| CHỈ TIÊU                                     | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                  | <b>100</b> |             | <b>143,704,871,799</b> | <b>96,875,532,278</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> |             | <b>37,036,720,768</b>  | <b>21,440,788,185</b>  |
| 1. Tiền                                      | 111        | V.01        | 37,036,720,768         | 21,440,788,185         |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         | <b>120</b> | <b>V.02</b> |                        |                        |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 123        |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | <b>130</b> |             | <b>89,499,744,237</b>  | <b>65,333,578,085</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        | V.03        | 29,326,995,350         | 24,836,570,066         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        |             | 21,395,547,995         | 6,515,749,432          |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136        | V.04        | 38,777,200,892         | 33,981,258,587         |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi        | 137        |             |                        |                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>140</b> |             | <b>17,146,888,074</b>  | <b>10,083,035,866</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141        | V.05        | 17,146,888,074         | 10,083,035,866         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho            | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b> |             | <b>21,518,720</b>      | <b>18,130,142</b>      |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 151        |             |                        |                        |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   | 152        |             | 21,518,720             | 18,130,142             |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước       | 153        |             |                        |                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                     | 155        |             |                        |                        |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                   | <b>200</b> |             | <b>16,737,494,147</b>  | <b>17,947,781,714</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>         | <b>210</b> |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b> |             | <b>7,049,707,362</b>   | <b>7,897,260,252</b>   |
| 1. TSCĐ hữu hình                             | 221        | V.08        | 6,833,465,077          | 7,572,751,291          |
| - Nguyên giá                                 | 222        |             | 17,177,359,133         | 17,428,324,274         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 223        |             | -10,343,894,056        | -9,855,572,983         |
| 2. TSCĐ vô hình                              | 227        | V.10        | 216,242,285            | 324,508,961            |
| - Nguyên giá                                 | 228        |             | 1,115,380,500          | 1,115,380,500          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 229        |             | -899,138,215           | -790,871,539           |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>              | <b>230</b> |             | <b>4,773,812,515</b>   | <b>6,095,423,167</b>   |
| - Nguyên giá                                 | 231        |             | 13,105,329,226         | 13,105,329,226         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 232        |             | -8,331,516,711         | -7,009,906,059         |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>           | <b>240</b> |             |                        |                        |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>           | <b>250</b> |             |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>              | <b>260</b> |             | <b>4,913,974,270</b>   | <b>3,955,098,295</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 261        | V.13        | 4,913,974,270          | 3,955,098,295          |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>       | <b>270</b> |             | <b>160,442,365,946</b> | <b>114,823,313,992</b> |





|  |            |             |                        |                        |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                         | <b>300</b> |             | <b>118,523,815,069</b> | <b>74,679,508,735</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>116,892,967,319</b> | <b>68,722,475,985</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | V.16        | 14,645,838,495         | 17,389,495,787         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |             | 12,177,264,000         |                        |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | V.17        | 631,511,302            | 783,245,667            |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |             | 5,830,491,028          | 5,081,420,280          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | V.18        |                        | 75,000,000             |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |             |                        |                        |
| 7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        | V.20        | 96,054,545             | 420,222,891            |
| 8. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | V.19        | 49,763,156,814         | 41,222,552,083         |
| 9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn           | 320        |             | 33,568,380,325         | 2,892,125,257          |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        | V.21        |                        | 165,945,599            |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi                   | 322        |             | 180,270,810            | 692,468,421            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>1,630,847,750</b>   | <b>5,957,032,750</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn khác                       | 337        |             | 1,630,847,750          | 5,957,032,750          |
| 2. Dự phòng phải trả dài hạn                   | 342        |             |                        |                        |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |             | <b>41,918,550,877</b>  | <b>40,143,805,257</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>V.25</b> | <b>41,918,550,877</b>  | <b>40,143,805,257</b>  |
| 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        |             | 9,322,312,872          | 7,547,567,252          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 1,679,884,863          | 725,543,366            |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 7,642,428,009          | 6,822,023,886          |
| 7. Nguồn vốn đầu tư XDCB                       | 422        |             |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |             |                        |                        |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>       | <b>440</b> |             | <b>160,442,365,946</b> | <b>114,823,313,992</b> |



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 4 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Quý 4          |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
|  |       |             | Năm nay        | Năm trước      | Năm nay                            | Năm trước       |
| 1  | 2     | 3           | 4              | 5              | 4                                  | 5               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                    | 01    | VI.1        | 87,964,258,648 | 41,836,340,796 | 290,674,897,040                    | 181,426,709,854 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                              | 02    |             | -              | -              | 310,305,000                        |                 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)   | 10    |             | 87,964,258,648 | 41,836,340,796 | 290,364,592,040                    | 181,426,709,854 |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11    | VI.30       | 76,158,610,334 | 27,602,262,646 | 247,699,424,097                    | 145,300,490,319 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)     | 20    |             | 11,805,648,314 | 14,234,078,150 | 42,665,167,943                     | 36,126,219,535  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                             | 21    | VI.4        | 380,389,617    | 41,060,169     | 959,883,562                        | 249,907,410     |
| 7. Chi phí tài chính   | 22    |             | 965,863,366    | 407,530,656    | 3,565,560,937                      | 945,016,572     |
| Trong đó: Chi phí lãi vay                                    | 23    |             | 808,617,648    | 344,669,193    | 3,296,429,906                      | 692,967,062     |
| 8. Chi phí bán hàng  | 25    | VI.8.1      | 1,966,885,092  | 4,993,146,199  | 7,668,550,762                      | 6,662,804,835   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                              | 26    | VI.8.2      | 6,693,467,862  | 7,337,693,739  | 22,731,120,281                     | 20,183,385,699  |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26) | 30    |             | 2,559,821,611  | 1,536,767,725  | 9,659,819,525                      | 8,584,919,839   |
| 11. Thu nhập khác  | 31    |             | 42,912,682     | -              | 218,019,552                        | 201,213,375     |
| 12. Chi phí khác   | 32    | VI.7        | 208,762,786    | 11,222,765     | 269,591,062                        | 218,505,665     |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                | 40    |             | (165,850,104)  | (11,222,765)   | (51,571,510)                       | (17,292,290)    |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)             | 50    |             | 2,393,971,507  | 1,525,544,960  | 9,608,248,015                      | 8,567,627,549   |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành             | 51    | VI.10       | 507,256,704    | 321,479,145    | 1,965,820,006                      | 1,745,603,663   |
| 16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)   | 60    |             | 1,886,714,803  | 1,204,065,815  | 7,642,428,009                      | 6,822,023,886   |
| 17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                             | 70    |             | 728            | 464            | 2,948                              | 2,631           |



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 4 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này |                  |
|---|-------|-------------|------------------------------------|------------------|
|   |       |             | Năm nay                            | Năm trước        |
| <b>I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                |       |             |                                    |                  |
| 1 Lợi nhuận trước thuế  | 01    |             | 9,608,248,015                      | 8,567,627,549    |
| 2 Điều chỉnh cho các khoản                                      |       |             |                                    |                  |
| Khấu hao TSCĐ   | 02    |             | 3,033,316,456                      | 2,848,054,999    |
| Các khoản dự phòng  | 03    |             | (165,945,599)                      | (638,273,229)    |
| (Lãi), lỗ CLTG do ĐGL các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ     | 04    |             |                                    | (55,716,698)     |
| (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư                                   | 05    |             | (30,871,100)                       | (28,764,175)     |
| Chi phí lãi vay   | 06    |             | 3,296,429,906                      | 692,967,062      |
| 3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08    |             | 15,741,177,678                     | 11,385,895,508   |
| (Tăng) Giảm các khoản phải thu                                  | 09    |             | (19,370,223,847)                   | 15,732,419,103   |
| (Tăng) Giảm Hàng tồn kho  | 10    |             | (7,063,852,208)                    | 1,066,585,470    |
| Tăng (Giảm) các khoản phải trả                                  | 11    |             | 4,627,446,535                      | (3,269,453,847)  |
| (Tăng) Giảm chi phí trả trước                                   | 12    |             | (958,875,975)                      | (1,418,321,899)  |
| Lãi tiền vay đã trả   | 14    |             | (3,296,429,906)                    | (692,967,062)    |
| Thuế TNDN đã nộp  | 15    |             | (1,800,518,635)                    | (1,942,149,572)  |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh (*)                       | 16    |             | 3,205,048,239                      |                  |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh (*)                       | 17    |             |                                    | (4,724,556,384)  |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                   | 20    |             | (8,916,228,119)                    | 16,137,451,317   |
| <b>II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                   |       |             |                                    |                  |
| 1 Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác              | 21    |             | (912,509,091)                      | (5,707,458,510)  |
| 2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác            | 22    |             |                                    |                  |
| 3 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia           | 27    |             | 30,871,100                         | 28,764,175       |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                       | 30    |             | (881,637,991)                      | (5,678,694,335)  |
| <b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>               |       |             |                                    |                  |
| 1 Tiền thu từ phát hành CP, nhận góp vốn của CSH                | 31    |             |                                    |                  |
| 2 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                          | 33    |             | 139,564,543,479                    | 25,398,362,122   |
| 3 Tiền chi trả nợ gốc vay                                       | 34    |             | (108,888,288,411)                  | (40,420,165,673) |
| 4 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                       | 36    |             | (5,282,456,375)                    | (3,704,181,625)  |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                    | 40    |             | 25,393,798,693                     | (18,725,985,176) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm                                 | 50    |             | 15,595,932,583                     | (8,267,228,194)  |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm                                | 60    |             | 21,440,788,185                     | 29,701,251,260   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ         | 61    |             |                                    | 6,765,119        |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm                               | 70    |             | 37,036,720,768                     | 21,440,788,185   |

(\*) 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



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 4 năm 2019

**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 - CTCP chiếm 10.710.000.000 đồng (41,31%).

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

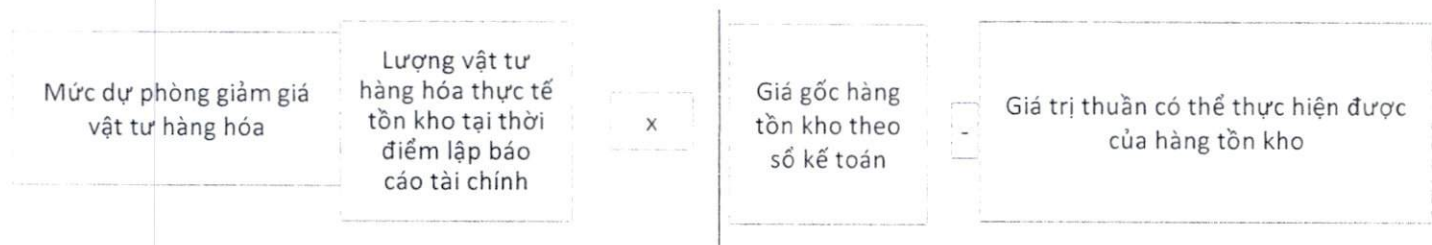
Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo hợp đồng và ghi nhận theo hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng. Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng.

##### 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:



##### 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                     |
| Máy móc thiết bị          | 5                        |
| 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, phần mềm Web Portal bán vé máy bay.

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.

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

|  | <i>Đơn vị tính: VND</i>      |                              |
|--|------------------------------|------------------------------|
|  | <u>Cuối quý</u>              | <u>Đầu năm</u>               |
| <b>V.01 Tiền và các khoản tương đương tiền</b> |                              |                              |
| Tiền mặt tại quỹ                               | 351,988,687                  | 64,943,038                   |
| Tiền gửi ngân hàng                             | 36,684,732,081               | 21,375,845,147               |
| <i>Tiền gửi bằng Đồng Việt Nam</i>             | 36,251,404,911               | 19,749,754,711               |
| <i>Tiền gửi bằng Ngoại tệ</i>                  | 433,327,170                  | 1,626,090,436                |
| Tiền gửi ngắn hạn dưới 3 tháng                 | -                            | -                            |
| <b>Cộng</b>                                    | <u><u>37,036,720,768</u></u> | <u><u>21,440,788,185</u></u> |
| <b>V.03 Phải thu của khách hàng</b>            | <u>Cuối quý</u>              | <u>Đầu năm</u>               |
| - Phải thu khách hàng ngắn hạn                 | 29,326,995,350               | 24,836,570,066               |
| - Phải thu khách hàng dài hạn                  | -                            | -                            |
|  | <u><u>29,326,995,350</u></u> | <u><u>24,836,570,066</u></u> |
| <b>V.04 Phải thu khác</b>                      | <u>Cuối quý</u>              | <u>Đầu năm</u>               |
| <b>a Ngắn hạn</b>                              |                              |                              |
| - Phải thu khác                                | 38,777,200,892               | 33,981,258,587               |
| - BHXH, BHYT, BHTN                             | 14,177,868                   | -                            |
| <b>b Dài hạn</b>                               | -                            | -                            |
| <b>Cộng</b>                                    | <u><u>38,791,378,760</u></u> | <u><u>33,981,258,587</u></u> |



**V.07 Hàng tồn kho**

|                     | Cuối quý              |          | Đầu năm               |          |
|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                     | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| - Hàng hoá          | 16,045,736,830        | -        | 8,981,884,622         |          |
| - CP SXKD dở dang   | 1,101,151,244         |          | 1,101,151,244         |          |
| - Hàng mua đi đường |                       |          |                       |          |
| - Hàng gửi bán      |                       |          |                       |          |
| <b>Cộng</b>         | <b>17,146,888,074</b> | <b>-</b> | <b>10,083,035,866</b> | <b>-</b> |

**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 | MMTB                 | Tổng cộng             |
|------------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>I - Nguyên giá</b>        |                        |                                 |                          |                      |                       |
| Số dư đầu kỳ                 | 7,792,144,168          | 3,736,755,252                   | 4,866,534,824            | 1,032,890,030        | 17,428,324,274        |
| Tăng trong kỳ                | 912,509,091            | -                               | -                        | -                    | 912,509,091           |
| Mua trong kỳ                 | 912,509,091            | -                               | -                        | -                    | 912,509,091           |
| Giảm trong kỳ                | 235,034,032            | -                               | 928,440,200              |                      | 1,163,474,232         |
| Số dư cuối kỳ                | <b>8,469,619,227</b>   | <b>3,736,755,252</b>            | <b>3,938,094,624</b>     | <b>1,032,890,030</b> | <b>17,177,359,133</b> |
| <b>II - Giá trị hao mòn</b>  |                        |                                 |                          |                      |                       |
| Số dư đầu kỳ                 | 2,669,037,277          | 2,479,461,765                   | 4,377,377,617            | 329,696,324          | 9,855,572,983         |
| Tăng trong kỳ                | 845,374,074            | 290,912,923                     | 260,574,099              | 206,578,032          | 1,603,439,128         |
| Khấu hao                     | 845,374,074            | 290,912,923                     | 260,574,099              | 206,578,032          | 1,603,439,128         |
| Giảm trong kỳ                | 235,034,032            | -                               | 880,084,023              |                      | 1,115,118,055         |
| Số dư cuối kỳ                | <b>3,279,377,319</b>   | <b>2,770,374,688</b>            | <b>3,757,867,693</b>     | <b>536,274,356</b>   | <b>10,343,894,056</b> |
| <b>III - Giá trị còn lại</b> |                        |                                 |                          |                      |                       |
| Tại ngày 01/01/2019          | 5,123,106,891          | 1,257,293,487                   | 489,157,207              | 703,193,706          | 7,572,751,291         |
| Tại ngày 31/12/2019          | <b>5,190,241,908</b>   | <b>966,380,564</b>              | <b>180,226,931</b>       | <b>496,615,674</b>   | <b>6,833,465,077</b>  |

**V.10 Tài sản cố định vô hình**

| Diễn giải                    | Phần mềm bán vé    | TSCĐ vô hình khác  | Phần mềm kế toán   | Tổng cộng            |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>I - Nguyên giá</b>        |                    |                    |                    |                      |
| Số dư đầu năm                | 324,800,000        | 144,180,000        | 646,400,500        | 1,115,380,500        |
| Tăng trong năm               | -                  | -                  | -                  | -                    |
| Giảm trong năm               |                    |                    |                    |                      |
| Số dư cuối năm               | <b>324,800,000</b> | <b>144,180,000</b> | <b>646,400,500</b> | <b>1,115,380,500</b> |
| <b>II - Giá trị hao mòn</b>  |                    |                    |                    |                      |
| Số dư đầu năm                | 291,039            | 144,180,000        | 646,400,500        | 790,871,539          |
| Tăng trong năm               | 108,266,676        | -                  | -                  | 108,266,676          |
| Khấu hao                     | 108,266,676        | -                  | -                  | 108,266,676          |
| Giảm trong năm               |                    |                    |                    |                      |
| Số dư cuối năm               | <b>108,557,715</b> | <b>144,180,000</b> | <b>646,400,500</b> | <b>899,138,215</b>   |
| <b>III - Giá trị còn lại</b> |                    |                    |                    |                      |
| Tại ngày 01/01/2019          | 324,508,961        | -                  | -                  | 324,508,961          |
| Tại ngày 31/12/2019          | <b>216,242,285</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>216,242,285</b>   |

**V.11 Bất động sản đầu tư**

| Diễn giải                    | Nhà cửa, vật kiến trúc | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | MMTB | Tổng cộng      |
|------------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------|------|----------------|
| <b>I - Nguyên giá</b>        |                        |                                 |                          |      |                |
| Số dư đầu kỳ                 | 13,105,329,226         |                                 |                          |      | 13,105,329,226 |
| Tăng trong kỳ                |                        |                                 |                          |      | -              |
| <i>Mua trong kỳ</i>          |                        |                                 |                          |      | -              |
| Giảm trong kỳ                |                        |                                 |                          |      | -              |
| Số dư cuối kỳ                | 13,105,329,226         | -                               | -                        | -    | 13,105,329,226 |
| <b>II - Giá trị hao mòn</b>  |                        |                                 |                          |      |                |
| Số dư đầu kỳ                 | 7,009,906,059          | -                               | -                        | -    | 7,009,906,059  |
| Tăng trong kỳ                | 1,321,610,652          |                                 |                          |      | 1,321,610,652  |
| <i>Khấu hao</i>              | 1,321,610,652          |                                 |                          |      | 1,321,610,652  |
| Giảm trong kỳ                |                        |                                 |                          |      | -              |
| Số dư cuối kỳ                | 8,331,516,711          | -                               | -                        | -    | 8,331,516,711  |
| <b>III - Giá trị còn lại</b> |                        |                                 |                          |      |                |
| Tại ngày 01/01/2019          | 6,095,423,167          | -                               | -                        | -    | 6,095,423,167  |
| Tại ngày 31/12/2019          | 4,773,812,515          | -                               | -                        | -    | 4,773,812,515  |

**V.13 Chi phí trả trước**

|                           | Cuối quý             | Đầu năm              |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước dài hạn | 4,913,974,270        | 3,955,098,295        |
| <b>Cộng</b>               | <b>4,913,974,270</b> | <b>3,955,098,295</b> |

**V.16 Phải trả người bán**

|                               | Cuối quý              | Đầu năm               |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Phải trả người bán ngắn hạn | 14,645,838,495        | 17,389,495,787        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>14,645,838,495</b> | <b>17,389,495,787</b> |

**V.17 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

|                            | Cuối quý           | Đầu năm            |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Thuế GTGT                  | 100,488,814        | 386,342,065        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 507,256,704        | 341,955,333        |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 23,765,784         | 54,948,269         |
| <b>Cộng</b>                | <b>631,511,302</b> | <b>783,245,667</b> |

**V.18 Chi phí phải trả**

|                      | Cuối quý | Đầu năm           |
|----------------------|----------|-------------------|
| CP phải trả ngắn hạn | -        | 75,000,000        |
| <b>Cộng</b>          | <b>-</b> | <b>75,000,000</b> |

**V.19 Phải trả khác**

|   | Cuối quý              | Đầu năm               |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tạm thu tiền hàng, thuế NK từ Tổng công ty HKVN |                       | 5,200,000,000         |
| Tạm thu tiền hàng, thuế NK từ Vaeco             |                       | 2,000,000,000         |
| Phải trả khác                                   | 49,667,102,269        | 34,022,552,083        |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>49,667,102,269</b> | <b>41,222,552,083</b> |

**V.20 Doanh thu chưa thực hiện**

|                             | Cuối quý          | Đầu năm            |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| a Ngắn hạn                  | 96,054,545        | 420,222,891        |
| <i>Doanh thu nhận trước</i> | 96,054,545        | 420,222,891        |
| b Dài hạn                   |                   |                    |
| <b>Cộng</b>                 | <b>96,054,545</b> | <b>420,222,891</b> |

**V.21 Dự phòng phải trả**

|             | Cuối quý | Đầu năm            |
|-------------|----------|--------------------|
| a Ngắn hạn  | -        | 165,945,599        |
| b Dài hạn   | -        | -                  |
| <b>Cộng</b> | <b>-</b> | <b>165,945,599</b> |



V.25 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Nội dung                   | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu |                      |                       |                               |               |                | Cộng           |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
|                            | Vốn góp của CSH                    | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | LNST chưa PP  | Các khoản khác |                |
| Số dư đầu năm trước        | 25,927,400,000                     | 1,136,540,000        | 4,058,800,890         | 1,473,497,115                 | 5,640,484,502 |                | 38,236,722,507 |
| - Tăng vốn trong năm trước |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Lãi trong năm trước      |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Tăng khác                |                                    |                      |                       |                               | 6,822,023,886 |                | 6,822,023,886  |
| - Giảm vốn trong năm trước |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Lỗ trong năm trước       |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Giảm khác                |                                    |                      |                       |                               | 4,914,941,136 |                | 4,914,941,136  |
| Số dư đầu năm nay          | 25,927,400,000                     | 1,136,540,000        | 4,058,800,890         | 1,473,497,115                 | 7,547,567,252 |                | 40,143,805,257 |
| - Tăng vốn trong năm nay   |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Lãi trong năm nay        |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Tăng khác                |                                    |                      |                       |                               | 7,642,428,009 |                | 7,642,428,009  |
| - Giảm vốn trong năm nay   |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Lỗ trong năm nay         |                                    |                      |                       |                               |               |                | -              |
| - Giảm khác                |                                    |                      |                       |                               | 5,867,682,389 |                | 5,867,682,389  |
| Số dư cuối năm nay         | 25,927,400,000                     | 1,136,540,000        | 4,058,800,890         | 1,473,497,115                 | 9,322,312,872 |                | 41,918,550,877 |

|  | Cuối quý              | Đầu năm               |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>b Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>   |                       |                       |
| 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        |
| <b>Cộng</b>  | <b>25,927,400,000</b> | <b>25,927,400,000</b> |
| <b>c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b> |                       |                       |
| - 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  |                       |                       |
| <b>d Cổ phiếu</b>  |                       |                       |
| - 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           |
| <b>d Cổ tức</b>  |                       |                       |
| - 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:                              |                       |                       |
| <b>e Các quỹ của doanh nghiệp:</b>   |                       |                       |
| - 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         |
| <b>VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo KQKD</b>           |                       |                       |
| <b>VI.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>                                     | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Tổng doanh thu   | 87,964,258,648        | 41,836,340,796        |
| Doanh thu bán hàng hóa   | 59,702,745,406        | 13,734,681,781        |
| Doanh thu dịch vụ uỷ thác nhập khẩu  | 12,703,375,232        | 12,805,190,824        |
| Doanh thu uỷ thác vận chuyển   | 11,276,159,599        | 11,949,693,000        |
| Doanh thu dịch vụ cho thuê nhà   | 3,359,557,784         | 2,733,762,145         |
| Doanh thu dịch vụ bán vé máy bay   | 922,420,627           | 613,013,046           |
| Doanh thu dịch vụ khác   |                       |                       |
| Các khoản giảm trừ doanh thu   |                       |                       |
| <b>Doanh thu thuần</b>   | <b>87,964,258,648</b> | <b>41,836,340,796</b> |
| <b>VI.3 Giá vốn hàng bán</b>   | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Giá vốn bán hàng hóa   | 56,941,630,102        | 13,060,022,594        |
| Giá vốn dịch vụ vận chuyển   | 10,680,044,341        | 11,318,190,525        |
| Giá vốn dịch vụ khác   | 8,536,935,891         | 3,224,049,527         |
| <b>Cộng</b>  | <b>76,158,610,334</b> | <b>27,602,262,646</b> |
| <b>VI.4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>  | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Thu lãi TGNH   | 11,228,659            | 5,199,688             |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện   | 369,160,958           | 35,860,481            |
| <b>Cộng</b>  | <b>380,389,617</b>    | <b>41,060,169</b>     |




| <b>VI.5 Chi phí tài chính</b>                       | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay                                     | 808,617,648           | 344,669,193           |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện                | 157,245,718           | 62,861,463            |
| Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện           | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>   | <b>965,863,366</b>    | <b>407,530,656</b>    |
| <b>VI.6 Thu nhập khác</b>                           | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ                           | 16,818,182            | -                     |
| Tiền phạt thu được                                  | -                     | -                     |
| Các khoản khác                                      | 26,094,500            | -                     |
| <b>Cộng</b>   | <b>42,912,682</b>     | <b>-</b>              |
| <b>VI.7 Chi phí khác</b>                            | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Các khoản bị phạt                                   | -                     | 3,310,765             |
| Các khoản khác                                      | 208,762,786           | 7,912,000             |
| <b>Cộng</b>   | <b>208,762,786</b>    | <b>11,222,765</b>     |
| <b>VI.8.1 Chi phí bán hàng</b>                      | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Chi phí nhân viên                                   | -                     | 3,670,442,170         |
| Chi phí vật liệu, bao bì                            | 97,324,824            | 57,160,438            |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng                            | 41,299,408            | 48,895,681            |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                               | 81,169,512            | 69,943,746            |
| (Hoàn nhập)/Trích lập chi phí dự phòng phải trả     | -                     | (499,233,229)         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                           | 1,503,198,621         | 871,023,551           |
| Chi phí bằng tiền khác                              | 243,892,727           | 774,913,842           |
| <b>Cộng</b>   | <b>1,966,885,092</b>  | <b>4,993,146,199</b>  |
| <b>VI.8.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>          | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Chi phí nhân viên quản lý                           | 3,010,013,226         | 2,137,480,733         |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu quản lý               | 242,159,752           | 370,827,733           |
| Chi phí đồ dùng văn phòng                           | 100,025,454           | 102,180,910           |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                               | 302,222,360           | 715,616,618           |
| Thuế, phí và lệ phí                                 | 556,332,550           | 661,361,332           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                           | 1,564,830,280         | 1,669,121,900         |
| Chi phí bằng tiền khác                              | 917,884,240           | 1,681,104,513         |
| <b>Cộng</b>   | <b>6,693,467,862</b>  | <b>7,337,693,739</b>  |
| <b>VI.9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b> | <b>Quý 4 năm 2019</b> | <b>Quý 4 năm 2018</b> |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu quản lý               | 57,422,439,540        | 13,639,087,356        |
| Chi phí nhân công                                   | 3,010,013,226         | 5,807,922,903         |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                               | 383,391,872           | 785,560,364           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                           | 22,285,009,133        | 17,082,385,503        |
| Chi phí bằng tiền khác, CP khác                     | 1,718,109,517         | 2,618,146,458         |
| <b>Cộng</b>   | <b>84,818,963,288</b> | <b>39,933,102,584</b> |

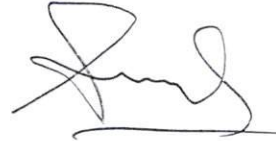
VI.10 Chi phí thuế TNDN hiện hành

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



  
Nguyễn Quốc Trường  
Tổng Giám đốc

| Quý 4 năm 2019 | Quý 4 năm 2018 |
|----------------|----------------|
| 507,256,704    | 321,479,145    |
| 507,256,704    | 321,479,145    |



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: **64** /2020/XNK-QLCĐ  
V/v: Giải trình biến động LN sau thuế  
Quý 4/2019 tăng trên 10%  
so với cùng kỳ năm trước

Hà Nội, ngày **13** tháng **1** năm 2020

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 4 năm 2019 tăng trên 10% so với cùng kỳ năm 2018, vì những lý do sau:

- Về doanh thu: Doanh thu Quý 4 năm 2019 tăng 46,12 tỷ đồng tương đương tăng 110,26% so với cùng kỳ năm 2018, chủ yếu là do tăng doanh thu bán hàng,

- Về chi phí: Tổng chi phí tăng 45,64 tỷ đồng tương đương tăng 113,11% là do tăng giá vốn hàng bán, phù hợp với tốc độ tăng doanh thu;

- Về lợi nhuận sau thuế: Lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2019 đạt 1,88 tỷ đồng, tăng 682 triệu đồng, tương đương tăng 56,70% so với cùng kỳ năm 2018 với nhưng nguyên nhân kể trên.

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

Xin trân trọng kính chào!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu văn thư, QLCĐ

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



The stamp is circular and red, containing the following text: 'M.S.D.N: 0100107934 - C.T.C.P', 'CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU HÀNG KHÔNG', and 'ĐƯỜNG BIÊN - TP. HÀ NỘI'. A handwritten signature in black ink is written over the stamp.

**Nguyễn Quốc Trường**