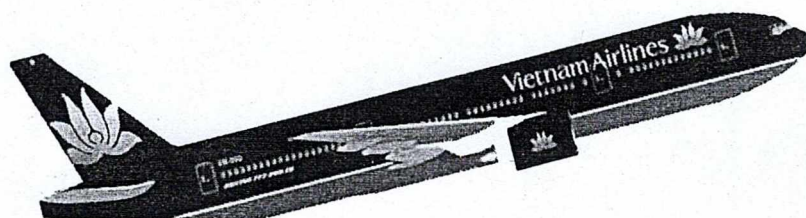


TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2019



Hà Nội, Ngày 30 tháng 07 năm 2019

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP

200 Nguyễn Sơn, P. Bồ Đề, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2019

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

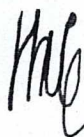
TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2019	01/01/2019
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23.175.078.641.426	20.325.570.151.479
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8.055.083.759.118	3.603.022.371.040
1. Tiền	111	01	2.247.025.115.318	3.077.622.371.040
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.808.058.643.800	525.400.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.063.542.660.000	2.875.357.791.157
1. Chứng khoán kinh doanh	121		100.000.000	100.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	2.063.442.660.000	2.875.257.791.157
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.740.014.117.394	9.644.197.655.098
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	5.001.217.303.067	4.579.150.246.096
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.631.201.845.401	4.302.861.187.443
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	04	1.209.200.472.902	856.942.145.436
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(101.825.249.699)	(94.755.923.877)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	219.745.722	-
IV. Hàng tồn kho	140		3.622.642.843.191	3.685.639.354.126
1. Hàng tồn kho	141	07	3.795.345.459.332	3.919.659.998.700
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(172.702.616.141)	(234.020.644.574)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		693.795.261.724	517.352.980.057
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	311.923.860.351	197.729.677.714
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		352.043.127.155	299.313.004.401
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	29.828.274.218	20.310.297.942
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		59.132.374.725.073	62.064.686.595.666
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.704.855.914.474	2.017.197.126.541
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.412.487.563	1.412.487.563
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		91.714.394.040	-
3. Vốn kinh doanh ở các 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	04	1.612.299.748.871	2.016.355.354.978
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(570.716.000)	(570.716.000)
II. Tài sản cố định	220		49.233.073.275.111	51.026.088.832.055
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	16.719.101.397.851	17.038.382.196.592
- Nguyên giá	222		31.419.036.865.617	30.844.747.192.333
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(14.699.935.467.766)	(13.806.364.995.740)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	32.286.529.253.435	33.824.473.134.764
- Nguyên giá	225		53.324.319.313.695	53.319.946.513.695
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(21.037.790.060.260)	(19.495.473.378.931)

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2019	01/01/2019
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	227.442.623.825	163.233.500.699
- Nguyên giá	228		737.651.337.156	650.588.352.630
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(510.208.713.331)	(487.354.851.931)
III. Bất động sản đầu tư	230	12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		313.855.129.170	243.234.466.291
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	313.855.129.170	243.234.466.291
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.104.321.058.951	2.135.344.488.697
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.528.705.163.940	1.559.728.668.935
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		565.615.895.011	565.615.819.762
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		10.000.000.000	10.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.776.269.347.367	6.642.821.682.081
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.562.477.370.936	6.407.829.152.512
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	2.204.790.093	2.588.803.994
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		211.587.186.339	232.403.725.575
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		82.307.453.366.498	82.390.256.747.145
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		64.837.796.704.617	63.717.833.334.912
I. Nợ ngắn hạn	310		35.681.473.931.229	32.170.307.308.856
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	13.933.288.564.621	14.475.373.103.938
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		370.857.192.347	276.996.554.424
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	550.304.327.080	617.516.443.829
4. Phải trả người lao động	314		1.607.505.759.585	1.791.123.521.199
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.418.632.413.946	4.281.739.090.494
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	1.173.812.834.773	1.036.566.217.436
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.918.408.027.559	627.636.005.339
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	9.358.743.661.008	8.272.535.285.842
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	14.768.574.820	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.335.152.575.490	790.821.086.355
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		29.156.322.773.388	31.547.526.026.056
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	18	-	341.827.940.563
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	20	2.955.233.178	2.874.851.636
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	860.879.247.242	807.598.496.479
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	28.085.060.281.405	30.193.295.541.927
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	207.428.011.563	201.929.195.451

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2019	01/01/2019
1	2	3	4	5
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		17.469.656.661.881	18.672.423.412.233
I. Vốn chủ sở hữu	410		17.469.656.661.881	18.672.423.412.233
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	14.182.908.470.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		14.182.908.470.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.852.256.541	1.220.852.256.541
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	241.355.237.827	241.355.237.827
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	25	(1.153.004.222.954)	(1.153.004.222.954)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	25	249.681.498.529	240.638.053.339
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	801.378.380.887	21.447.164.147
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	25	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	25	2.024.298.861	2.024.298.861
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	1.548.661.494.192	3.365.259.327.410
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	25	272.666.525.404	1.040.944.409.576
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	25	1.275.994.968.788	2.324.314.917.834
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		375.799.247.998	550.942.827.062
III. 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=300+400)	440		82.307.453.366.498	82.390.256.747.145

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



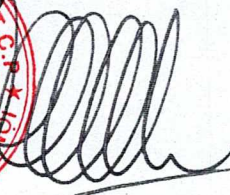
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Trí Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	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	1	1	24.363.123.837.231	23.352.157.977.399	50.115.426.436.758	47.943.784.563.109
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	223.434.937.076	206.492.771.847	439.559.654.025	386.581.801.523
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		24.139.688.900.155	23.145.665.205.552	49.675.866.782.733	47.557.202.761.586
4. Giá vốn hàng bán	11		21.703.550.034.002	20.085.026.862.494	43.224.264.793.358	40.871.919.240.307
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.436.138.866.153	3.060.638.343.058	6.451.601.989.375	6.685.283.521.279
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	387.122.336.193	543.298.053.678	612.618.124.985	803.926.228.419
7. Chi phí tài chính	22	4	759.767.461.104	1.307.823.624.912	1.544.464.277.770	2.095.143.803.763
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		377.034.293.657	395.078.635.069	755.425.647.193	762.786.924.374
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(93.271.317.834)	(97.640.167.815)	(42.184.224.439)	(58.820.648.993)
9. Chi phí bán hàng	25	7	1.353.349.228.303	1.304.051.351.085	2.783.979.697.948	2.592.464.767.381
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	683.216.249.221	590.829.188.056	1.287.059.175.789	1.119.296.320.638
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(66.343.054.116)	303.592.064.868	1.406.532.738.414	1.623.484.208.923
12. Thu nhập khác	31	5	277.451.583.548	128.315.995.131	390.010.743.805	242.665.985.463
13. Chi phí khác	32	6	4.374.161.613	5.810.033.664	10.749.038.701	10.942.305.591
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		273.077.421.935	122.505.961.467	379.261.705.104	231.723.679.872
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		206.734.367.819	426.098.026.335	1.785.794.443.518	1.855.207.888.795
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	30.463.641.189	47.384.937.775	398.598.094.362	337.605.565.730
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	7.347.172.376	4.386.903.794	5.882.830.014	6.427.252.875

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	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
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		168.923.554.254	374.326.184.767	1.381.313.519.142	1.511.175.070.190
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		79.171.491.326	309.292.767.717	1.275.994.968.788	1.362.019.891.117
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		89.752.062.927	65.033.417.050	105.318.550.353	149.155.179.073
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		56	252	900	1.110

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



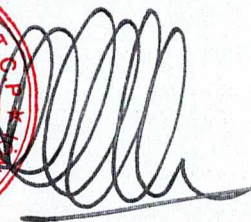
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Trí Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2019

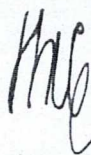
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.785.794.443.518	1.855.207.888.795
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.568.776.502.784	2.498.230.326.810
Các khoản dự phòng	03	(39.480.127.791)	(6.369.602.650)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	187.083.491.826	390.000.004.916
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(407.542.842.659)	(258.848.266.361)
Chi phí lãi vay	06	755.425.647.193	762.786.924.374
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	4.850.057.114.871	5.241.007.275.884
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	1.070.491.089.860	2.970.229.127.979
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	145.131.078.604	(765.673.969.373)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(709.060.566.534)	1.712.518.556.166
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	731.157.598.940	(15.564.469.278)
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(776.417.742.518)	(761.282.136.170)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(476.017.567.873)	(322.676.129.130)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(349.615.790.496)	(323.070.560.609)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.485.725.214.853	7.735.487.695.469
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(597.194.882.791)	(420.199.680.290)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	126.796.278.728	1.312.579.313
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(416.874.506.849)	(2.499.314.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	1.228.689.638.006	591.925.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	366.707.429.756	213.432.319.023
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	708.123.956.850	(2.112.843.781.954)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	44.337.285.000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	9.222.266.610.823	9.035.277.333.225
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(8.014.110.422.680)	(11.081.887.061.059)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.567.267.564.770)	(2.318.996.763.835)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(429.675.075.565)	(1.212.375.919.739)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(744.449.167.192)	(5.577.982.411.408)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	4.449.400.004.511	44.661.502.107

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.603.022.371.040	7.540.619.875.446
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.661.383.567	(2.951.645.564)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	8.055.083.759.118	7.582.329.731.989

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



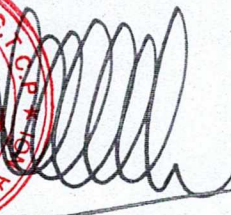
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

200 Nguyễn Sơn, P. Bồ Đề, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 NĂM 2019

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty mẹ: Công ty cổ phần. Tổng công ty HKVN chính thức chuyển đổi sang mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/4/2015. Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 26/02/2019 là 14.182.908.470.000 VND.

- Công ty TNHH MTV do cty mẹ sở hữu 100% vốn: Nhiên liệu Hàng không, Kỹ thuật máy bay, Suất ăn Hàng không Việt Nam, Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam;

- Công ty con: Công ty cổ phần, Công ty TNHH.

2- Lĩnh vực kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, in ấn, giao nhận hàng hóa, kinh doanh các dịch vụ tổng hợp khác,...

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, giao nhận hàng hóa; chế biến suất ăn, đồ uống phục vụ hành khách, cung cấp các dịch vụ liên quan đến quá trình sản xuất, cung ứng suất ăn; kinh doanh cho thuê máy bay động cơ, dụng cụ, thiết bị, phụ tùng và vật tư máy bay; Kinh doanh dịch vụ nhận gửi, chuyển phát hàng hóa trong nước và quốc tế; Xây lắp công trình, kinh doanh xăng dầu mỡ, khí lỏng; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Tư vấn du học, xuất khẩu lao động...

4- Thông tin tài chính về những khoản góp vốn

4.1- Tổng số các công ty con: 15

+ Số lượng các công ty con được hợp nhất: 15

+ Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0

4.2- Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất: không

4.3- Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

- Công ty cổ phần cho thuê máy bay Việt Nam

- Hãng hàng không Cambodia Angkor Air

- Công ty cổ phần xuất nhập khẩu hàng không

- Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng

4.4- Danh sách các công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất: không

4.5- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu: không

4.6- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất: không

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 hàng năm và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

- Một số công ty liên kết lập báo cáo tài chính bằng tiền USD, khi lập báo cáo phục vụ hợp nhất: lấy tỷ giá theo quy định của công ty mẹ tại thời điểm cuối kỳ.

III- Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty mẹ và các công ty con, liên kết trong nước: Chế độ kế toán Việt Nam.

- Hãng hàng không Cambodia Angkor Air: Chuẩn mực kế toán quốc tế. Khi hợp nhất lập báo cáo tài chính theo quy định chế độ kế toán Việt Nam.

IV- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

- Báo cáo tài chính của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập và trình bày phù hợp với luật Kế toán, thống kê và các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được ban hành.

- Năm 2019 là năm thứ mười ba, Tổng công ty HKVN - CTCP thực hiện việc lập báo cáo tài chính hợp nhất. Báo cáo tài chính quý 2 năm 2019 của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và Quyết định số 1913/QĐ-TCTHK-TCKT ngày 18/12/2015 của Tổng giám đốc Tổng công ty HKVN - CTCP về việc ban hành Quy định lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Tổng công ty HKVN - CTCP.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: các khoản tương đương tiền được xác định theo giá gốc ghi sổ kế toán.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

+ Công ty mẹ: Ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế được TCT ban hành theo Hướng dẫn số 969/TCTHK-TCKT của Kế toán trưởng ngày 06/05/2016 về nguyên tắc xác định tỷ giá hối đoái thực tế để ghi sổ kế toán tại Tổng công ty HKVN.

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

Công ty mẹ: Hàng tồn kho được xác định theo giá đích danh.

Công ty con: Hàng tồn kho được xác định theo giá nhập trước xuất trước, bình quân gia quyền, đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo giá gốc.

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo phát sinh nguyên tệ của hợp đồng.

- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại công ty mẹ được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VNĐ theo tỷ giá quy định tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình; ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu (bao gồm giá mua cộng chi phí phát sinh để đưa tài sản đó vào sử dụng).

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Công ty mẹ tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

5- Hợp đồng thuê tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: ghi nhận theo giá trị hợp đồng cộng chi phí giao nhận và lãi vay trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính: khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay; Chi phí đi vay dùng để đầu tư TSCĐ (mua máy bay) ở thời điểm trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phương pháp phân bổ dần.

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: 10 năm

7- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: ghi nhận theo giá trị đầu tư ban đầu.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo giá trị thực đầu tư ban đầu.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: áp dụng theo Thông tư 228/BTC ngày 7/12/2009, thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013, lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn theo giá trị chứng khoán được công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

8- Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn.

9- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác: được ghi nhận theo giá gốc.

10- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm:

- Chi phí trả trước ghi nhận theo giá trị thực trả tại thời điểm phát sinh.

11- Ghi nhận các khoản trích lập dự phòng: trích lập dự phòng theo thông tư số 228/2009 ngày 7/12/2009, thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

- Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập theo giá gốc.

- Trích lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VNĐ theo tỷ giá quy định.

- Trích lập và hoàn nhập dự phòng chứng khoán: theo giá trị chứng khoán được công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

12- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính:

- Doanh thu vận tải hàng không:

+ Doanh thu vận tải đối với chứng từ 738 được xác định theo số thực tế phát sinh trên chứng từ vận chuyển trong kỳ.

+ Doanh thu vận tải đối với chứng từ khác 738 (chứng từ do các hãng khác phát hàng nhưng hàng không Việt Nam vận chuyển) được ghi sổ theo số thực tế vận chuyển đến thời điểm 30/6/2019.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/6/2019.

+ Doanh thu bay chụp ảnh và bay cấp cứu được tính theo số thực tế phát sinh.

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 30/6/2019.

+ Doanh thu hoạt động tài chính:

* Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia.

* Lãi tiền gửi: là các khoản lãi do các ngân hàng xác nhận cho TCTY được hưởng trên số dư của TCTY tại ngân hàng.

* Chênh lệch tỷ giá: là các khoản chênh lệch phát sinh trong việc thanh toán giữa các loại ngoại tệ và chuyển đổi các loại ngoại tệ khác về đồng đô la mỹ.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất

Đơn vị tính: VND

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	25.188.935.662	17.937.035.532
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.061.910.458.317	2.914.915.515.114
- Tiền đang chuyển	159.925.721.339	144.769.820.394
Cộng	2.247.025.115.318	3.077.622.371.040

02- Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng giá trị cổ phiếu	100.000.000	100.000.000

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
b1) Ngắn hạn	2.063.442.660.000	2.875.257.791.157
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.063.442.660.000	2.875.257.791.157
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-
b2) Dài hạn	10.000.000.000	10.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	10.000.000.000
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-

03- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	5.001.217.303.067	4.579.150.246.096
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	1.412.487.563	1.412.487.563

04- Phải thu khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa	3.580.192.434	3.580.192.434
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	15.814.006.705	1.491.948.728
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	26.719.979.212	15.796.974.903
- Ký cược, ký quỹ	931.394.920.980	330.528.663.374
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	232.139.046	205.369.209
- Thuế XNK, GTGT hàng tạm nhập tái xuất	-	-
- Phải thu khác	231.459.234.525	505.338.996.789
Cộng	1.209.200.472.902	856.942.145.437
b) Dài hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động	-	-
- Ký cược, ký quỹ	1.605.849.813.559	2.009.383.959.579
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	1.783.710.900	1.783.710.900
- Phải thu khác	4.666.224.412	5.187.684.499
Cộng	1.612.299.748.871	2.016.355.354.978

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền	-	-
- Hàng tồn kho	219.745.722	
- TSCĐ	-	-
- Tài sản khác	-	-
Cộng	219.745.722	-

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	259.759.212.915	355.704.351.960
- Nguyên liệu, vật liệu	1.290.049.293.971	1.253.186.467.578
- Công cụ, dụng cụ	57.866.528.049	69.959.903.466
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	65.323.618.607	91.045.141.108
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	2.100.320.623.985	2.130.909.649.569
- Hàng gửi bán	2.701.934.434	2.789.673.388
- Hàng hóa kho bảo thuế	19.324.247.371	16.064.811.631
Cộng	3.795.345.459.332	3.919.659.998.700

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	50.105.102.174	97.784.014.415
- XDCB;	263.750.026.996	145.450.451.876
- Sửa chữa.	-	-
Cộng	313.855.129.170	243.234.466.291

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	311.923.860.351	197.729.677.714
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	104.332.200.779	102.564.421.220
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.091.544.565	4.962.766.753
- Chi phí đi vay;	-	-
- Các khoản khác	202.500.115.007	90.202.489.741
b) Dài hạn	5.562.477.370.936	6.407.829.152.511

- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	107.080.760.394	113.094.856.319
- Phụ tùng máy bay	471.019.260.370	577.224.510.839
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	3.395.699.912.451	3.994.546.269.034
- Chi phí trả trước đào tạo phi công	-	-
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	86.275.116.810	96.740.547.827
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.440.064.736.926	1.558.439.842.926
- Các khoản khác	62.337.583.985	67.783.125.566
Cộng	5.874.401.231.287	6.605.558.830.225

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hành khách, hành lý, MCO	8.178.467.918.917	8.638.816.242.764
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	12.434.085.646	7.418.577.661
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.610.454.114.805	1.366.636.376.136
Phải trả thu bán khác	12.180.646.814	21.293.544.538
Phải trả người bán và phải trả Interlines	4.119.751.798.439	4.441.208.362.837
Cộng	13.933.288.564.621	14.475.373.103.936
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
- Các khoản trích trước khác	5.418.632.413.946	4.281.739.090.494
Cộng	5.418.632.413.946	4.281.739.090.494
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	341.827.940.563
Cộng	-	341.827.940.563

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	12.116.700.507	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	10.510.813.850	8.199.328.416
- Bảo hiểm xã hội	2.897.504.150	832.200.770
- Bảo hiểm y tế	632.174.607	300.103.330
- Bảo hiểm thất nghiệp	267.335.595	32.530.218

- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	39.755.280.842	46.722.064.756
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.291.890.099.978	2.686.043.598
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	188.443.048.121	188.443.048.121
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	371.895.069.908	380.402.862.970
Cộng	1.918.408.027.558	627.636.005.339
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	554.018.001.417	500.737.250.654
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	860.879.247.241	807.598.496.478

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	1.173.812.834.773	1.036.566.217.436
- Doanh thu nhận trước	53.898.680.768	14.206.473.916
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	1.119.914.154.005	1.012.228.635.046
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	10.131.108.474
b) Dài hạn	2.955.233.178	2.874.851.636
- Doanh thu nhận trước	2.955.233.178	2.874.851.636
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	14.768.574.820	-
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	
- Dự phòng tái cơ cấu	-	
- Dự phòng phải trả khác	14.768.574.820	-
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	1.380.755.843	
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	
+ Khác	13.387.818.977	

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	2.204.790.093	2.588.803.994
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	2.204.790.093	2.588.803.994
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	207.428.011.563	201.929.195.451
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	207.428.011.563	201.929.195.451
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- AUD	1.218.373	1.011.631
- CAD	310.225	132.913
- HKD	8.241.494	2.152.073
- JPY	456.625.767	314.445.451
- KRW	2.516.307.444	4.180.387.599
- MYR	1.062.230	860.754
- RUB	7.926.534	12.636.904
- SGD	2.210.324	810.171
- THB	32.239.338	12.915.090
- TWD	3.571.845	4.680.796
- USD	39.250.748	35.932.208
- CNY	31.622.399	15.450.619
- IDR	5.246.116.010	3.579.994.380
- LAK	1.588.292	22.195.000
- GBP	1.038.359	1.105.495
- NOK	899	-
- EUR	2.877.521	5.552.577

e) Nợ khó đòi đã xử lý:	103.308.144.595	103.048.716.283
--------------------------------	------------------------	------------------------

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Máy bay, động cơ máy bay	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải mặt đất	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2019	22.306.212.737.708	2.447.095.814.113	3.589.549.160.062	1.430.203.616.881	775.702.141.407	295.983.722.162	30.844.747.192.333
Tăng trong năm	251.623.542.600	5.595.583.638	307.839.884.761	98.087.561.921	21.500.053.304	3.995.300.000	688.641.926.224
Mua trong năm	251.623.542.600	94.500.000	304.252.569.711	98.085.331.921	21.050.053.304	3.995.300.000	679.101.297.536
Đầu tư XD/CB hoàn thành		5.472.992.729	-	-	-	-	5.472.992.729
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính		-	-	-	450.000.000	-	450.000.000
Tăng do điều chỉnh nguyên giá		-	-	2.230.000	-	-	2.230.000
Phân loại lại		-	3.537.474.712	-	-	-	3.537.474.712
Tăng khác		28.090.909	49.840.338	-	-	-	77.931.247
Giảm trong năm	21.017.353.241	24.917.791.142	29.170.150.628	18.208.162.660	20.895.848.454	142.946.815	114.352.252.940
Giảm do thanh lý	21.017.353.241	24.911.878.077	29.170.150.628	15.064.067.584	20.502.468.818	142.946.815	110.808.865.163
Phân loại lại		-	-	3.144.095.076	393.379.636	-	3.537.474.712
Giảm khác		5.913.065	-	-	-	-	5.913.065
Tại ngày 30/06/2019	22.536.818.927.067	2.427.773.606.609	3.868.218.894.195	1.510.083.016.142	776.306.346.257	299.836.075.347	31.419.036.865.617
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2019	8.661.968.074.012	1.067.385.320.484	2.379.176.138.728	964.689.371.863	555.651.668.540	177.494.422.114	13.806.364.995.742
Tăng trong năm	678.929.247.698	59.291.736.335	150.316.098.657	62.453.319.371	42.849.080.219	10.316.867.802	1.004.156.350.082
Trích khấu hao trong năm	678.929.247.698	59.122.459.721	149.934.385.688	62.349.078.927	42.399.080.219	10.316.867.802	1.003.051.120.055
Phân loại lại		169.276.614	381.712.969	104.240.444	-	-	655.230.027
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính		-	-	-	450.000.000	-	450.000.000
Giảm trong năm	21.017.353.241	24.793.959.557	29.307.091.822	15.064.067.584	20.260.459.039	142.946.815	110.585.878.058
Giảm do thanh lý	21.017.353.241	24.793.959.557	29.156.379.811	15.064.067.584	19.755.941.023	142.946.815	109.930.648.031
Phân loại lại		-	150.712.011	-	504.518.016	-	655.230.027
Tại ngày 30/06/2019	9.319.879.968.469	1.101.883.097.262	2.500.185.145.564	1.012.078.623.649	578.240.289.720	187.668.343.101	14.699.935.467.766
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2019	13.644.244.663.696	1.379.710.493.629	1.210.373.021.334	465.514.245.018	220.050.472.867	118.489.300.048	17.038.382.196.591
Tại ngày 30/06/2019	13.216.938.958.598	1.325.890.509.347	1.368.033.748.631	498.004.392.492	198.066.056.537	112.167.732.246	16.719.101.397.851

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

CHỈ TIÊU	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2019	101.563.537.206	522.617.946.657	26.406.868.767	650.588.352.630
Tăng trong năm	-	87.167.824.526	2.574.888.721	89.742.713.247
Mua sắm mới	-	87.167.824.526	-	87.167.824.526
Phân loại lại	-	-	2.574.888.721	2.574.888.721
Giảm trong năm	-	2.679.728.721	-	2.679.728.721
Giảm do thanh lý	-	104.840.000	-	104.840.000
Phân loại lại	-	2.574.888.721	-	2.574.888.721
Tại ngày 30/06/2019	101.563.537.206	607.106.042.462	28.981.757.488	737.651.337.156
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2019	31.958.810.944	454.189.172.220	1.206.868.767	487.354.851.931
Tăng trong năm	68.641.440	22.477.741.136	2.268.718.499	24.815.101.075
Trích khấu hao trong năm	68.641.440	22.477.741.136	412.318.824	22.958.701.400
Phân loại lại	-	-	1.856.399.675	1.856.399.675
Giảm trong năm	-	1.961.239.675	-	1.961.239.675
Giảm do thanh lý	-	104.840.000	-	104.840.000
Phân loại lại	-	1.856.399.675	-	1.856.399.675
Tại ngày 30/06/2019	32.027.452.384	474.705.673.681	3.475.587.266	510.208.713.331
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2019	69.604.726.262	68.428.774.437	25.200.000.000	163.233.500.699
Tại ngày 30/06/2019	69.536.084.822	132.400.368.781	25.506.170.222	227.442.623.825

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Máy bay động cơ máy bay	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2019	53.319.496.513.695	450.000.000	53.319.946.513.695
Tăng trong năm	4.822.800.000	-	4.822.800.000
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	4.822.800.000		4.822.800.000
Giảm trong năm	-	450.000.000	450.000.000
Chuyển sang TSCĐ HH		450.000.000	450.000.000
Tại ngày 30/06/2019	53.324.319.313.695	-	53.324.319.313.695
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2019	19.495.023.378.931	450.000.000	19.495.473.378.931
Tăng trong năm	1.542.766.681.329	-	1.542.766.681.329
Trích khấu hao trong năm	1.542.766.681.329		1.542.766.681.329
Giảm trong năm	-	450.000.000	450.000.000
Chuyển sang TSCĐ HH		450.000.000	450.000.000
Tại ngày 30/06/2019	21.037.790.060.260	-	21.037.790.060.260
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2019	33.824.473.134.764	-	33.824.473.134.764
Tại ngày 30/06/2019	32.286.529.253.435	-	32.286.529.253.435

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30-06-2019	Trong kỳ		01-01-2019
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	4.001.146.752.634	8.825.766.980.221	7.386.772.451.352	2.562.152.223.765
Vay dài hạn đến hạn trả	1.338.492.383.132	676.805.943.101	645.938.453.121	1.307.624.893.152
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	4.019.104.525.242	3.064.979.131.986	3.448.632.775.669	4.402.758.168.925
	<u>9.358.743.661.008</u>	<u>12.567.552.055.308</u>	<u>11.481.343.680.142</u>	<u>8.272.535.285.842</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-06-2019	01-01-2019
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	9.743.301.074.654	9.953.019.304.168
Nợ thuê tài chính dài hạn	23.699.356.115.125	25.950.659.299.836
	<u>33.442.657.189.779</u>	<u>35.903.678.604.004</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	5.357.596.908.374	5.710.383.062.077
	<u>28.085.060.281.405</u>	<u>30.193.295.541.927</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-06-2019		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Tiền lãi thuê	Nợ gốc
	VND	VND	VND
Trong vòng một năm	4.723.691.932.089	704.587.407.590	4.019.104.524.499
Trong vòng hai đến năm năm	15.059.567.780.175	1.640.308.440.940	13.419.259.339.235
Sau năm năm	6.611.331.677.971	350.339.426.580	6.260.992.251.391
	26.394.591.390.235	2.695.235.275.110	23.699.356.115.125

	01-01-2019		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Tiền lãi thuê	Nợ gốc
	VND	VND	VND
Trong vòng một năm	5.274.099.493.940	871.341.325.757	4.402.758.168.183
Trong vòng hai đến năm năm	16.145.743.590.636	2.106.890.478.879	14.038.853.111.757
Sau năm năm	8.040.873.981.693	531.825.961.797	7.509.048.019.896
	29.460.717.066.269	3.510.057.766.433	25.950.659.299.836

Thuyết minh 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

TỪ 01/01/2019 ĐẾN 30/06/2019

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2019	Phải nộp 01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 30/06/2019	Phải nộp 30/06/2019
1	Thuế giá trị gia tăng	9.307.995.749	115.399.433.143	757.595.729.318	792.394.895.235	9.366.456.198	80.658.727.675
2	Thuế xuất, nhập khẩu	10.002.801.601	-	199.263.250.118	208.825.389.673	19.564.941.156	-
3	Thuế thu nhập doanh nghiệp	653.007.319	254.864.230.692	392.697.077.900	476.017.567.873	200.000.000	171.090.733.400
4	Thuế thu nhập cá nhân	99.244.219	75.018.355.549	559.689.509.559	573.030.921.151	484.825.084	62.062.524.822
5	Thuế tài nguyên	197.373.760	-	1.536.000	-	195.837.760	-
6	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	34.729.094	-	33.346.521.884	33.312.860.610	1.067.820	-
7	Thuế nhà thầu	-	4.858.101.882	55.882.253.581	51.656.731.993	-	9.083.623.470
8	Thuế bảo vệ môi trường	-	167.299.677.000	1.217.364.090.000	1.157.316.915.000	-	227.346.852.000
9	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	15.146.200	76.645.564	2.034.149.924	2.048.929.775	15.146.200	61.865.713
	Tổng cộng	20.310.297.942	617.516.443.830	3.217.874.118.284	3.294.604.211.310	29.828.274.218	550.304.327.080

Thuyết minh 25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2019)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	240.638.053.339	21.447.164.147	2.024.298.861	3.365.259.327.410	18.121.480.585.170
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	9.043.445.190	779.931.216.740	-	1.275.994.968.788	2.064.969.630.718
Lãi trong kỳ								1.275.994.968.788	1.275.994.968.788
Trích từ lợi nhuận						779.931.216.740		-	779.931.216.740
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					9.043.445.190			-	9.043.445.190
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	-	3.092.592.802.006	3.092.592.802.006
Trích quỹ KT, PL								891.806.385.964	891.806.385.964
Trích quỹ ĐTPT								779.931.216.740	779.931.216.740
Chia lợi nhuận, cổ tức								1.418.290.847.000	1.418.290.847.000
Giảm khác								2.564.352.302	2.564.352.302
SỐ CUỐI KỲ (30/06/2019)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	249.681.498.529	801.378.380.887	2.024.298.861	1.548.661.494.192	17.093.857.413.883

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu bán hàng	3.527.384.292.380	3.171.369.673.327	6.934.407.703.434	6.476.826.013.043
- Doanh thu vận tải hàng không	19.735.524.238.898	18.927.245.761.894	40.483.893.144.737	38.981.663.286.642
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	854.293.678.274	1.003.390.292.792	2.226.386.682.271	2.026.909.242.631
- Doanh thu khác	245.921.627.679	250.152.249.386	470.738.906.316	458.386.020.793
Cộng	24.363.123.837.232	23.352.157.977.399	50.115.426.436.758	47.943.784.563.109
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	223.355.945.008	206.411.734.607	439.350.414.957	386.427.383.973
- Giảm giá hàng bán	-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại	78.992.068	81.037.240	209.239.068	154.417.550
Cộng	223.434.937.076	206.492.771.847	439.559.654.025	386.581.801.523
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	110.627.138.672	106.426.597.959	183.138.176.878	183.074.019.863
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	130.695.605.636	126.457.140.550	151.006.204.197	133.638.325.750
- Lãi chênh lệch tỷ giá	144.195.588.253	309.049.870.024	275.661.355.620	484.588.221.444
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.604.003.632	1.364.445.145	2.812.388.290	2.625.661.362
Cộng	387.122.336.193	543.298.053.678	612.618.124.985	803.926.228.419
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	377.034.293.657	395.078.635.069	755.425.647.193	762.786.924.374
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	507.911.122	393.630.039	866.395.569	722.198.449
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	315.675.067.385	838.434.917.653	653.703.328.045	1.181.732.676.037
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	66.550.188.941	73.916.442.151	134.468.906.964	149.902.004.903

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-	-	-
Cộng	759.767.461.105	1.307.823.624.912	1.544.464.277.771	2.095.143.803.763
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	108.904.368.659	441.176.472	116.342.984.639	1.247.429.199
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
- Tiền phạt thu được	23.787.556.527	13.037.072.214	38.126.260.320	32.733.668.454
- Thuế được giảm, hoàn	-	-	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	64.366.146.234	60.980.222.343	124.566.330.857	136.734.909.850
- Các khoản khác	80.393.512.128	53.857.524.102	110.975.167.989	71.949.977.960
Cộng	277.451.583.548	128.315.995.131	390.010.743.805	242.665.985.463
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	46.748.454	760.298.616	290.859.458
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt	151.942.117	57.089.052	252.011.891	122.356.130
- Các khoản khác	4.222.219.496	5.706.196.158	9.736.728.194	10.529.090.003
Cộng	4.374.161.613	5.810.033.664	10.749.038.701	10.942.305.591
7- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	683.216.249.221	590.829.188.056	1.287.059.175.789	1.119.296.320.638
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.353.349.228.303	1.304.051.351.085	2.783.979.697.948	2.592.464.767.381
8- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	30.409.485.975	43.524.545.722	398.737.016.521	333.671.577.678
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	54.155.214	3.860.392.053	(138.922.159)	3.933.988.053
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30.463.641.189	47.384.937.775	398.598.094.362	337.605.565.731

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	5.393.052.243	3.917.071.136	5.543.016.422	5.818.771.172
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	1.976.814.275	571.757.931	384.775.369	710.406.977
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(22.694.142)	(101.925.274)	(44.961.777)	(101.925.274)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	-	-	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả				
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	7.347.172.377	4.386.903.794	5.882.830.014	6.427.252.875

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



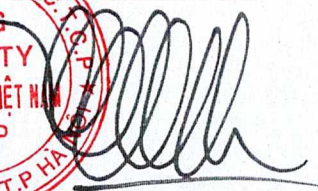
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Trí Thành