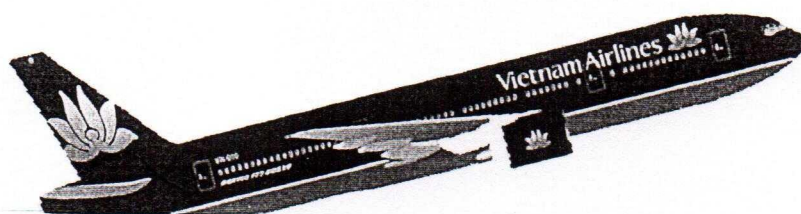


TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 năm 2019**



Hà Nội, Ngày 26 tháng 04 năm 2019

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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 1 năm 2019

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2019	01/01/2019
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23.294.393.850.170	20.325.570.151.479
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.515.193.547.161	3.603.022.371.040
1. Tiền	111	01	2.397.825.547.161	3.077.622.371.040
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.117.368.000.000	525.400.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.164.239.166.849	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		-	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	2.164.139.166.849	2.875.257.791.157
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.362.802.188.593	9.644.197.655.098
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4.943.156.099.311	4.579.150.246.096
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.359.332.724.276	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	1.155.069.288.883	856.942.145.436
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(94.755.923.877)	(94.755.923.877)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		3.549.777.093.640	3.685.639.354.126
1. Hàng tồn kho	141	07	3.783.797.738.214	3.919.659.998.700
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(234.020.644.574)	(234.020.644.574)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		702.381.853.928	517.352.980.057
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	317.894.051.983	197.729.677.714
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		349.721.027.891	299.313.004.401
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	34.766.774.055	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		60.523.713.473.041	62.064.686.595.666
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		2.007.052.756.241	2.017.197.126.541
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.394.607.563	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	1.914.514.470.638	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		49.968.323.638.854	51.026.088.832.055
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	16.757.070.549.724	17.038.382.196.592
- Nguyên giá	222		31.003.377.292.309	30.844.747.192.333
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(14.246.306.742.585)	(13.806.364.995.740)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	33.053.132.785.481	33.824.473.134.764
- Nguyên giá	225		53.319.496.513.695	53.319.946.513.695
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(20.266.363.728.214)	(19.495.473.378.931)

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2019	01/01/2019
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	158.120.303.649	163.233.500.699
- Nguyên giá	228		652.547.012.630	650.588.352.630
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(494.426.708.981)	(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		181.303.841.681	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	181.303.841.681	243.234.466.291
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.186.844.380.371	2.135.344.488.697
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.611.228.501.048	1.559.728.668.935
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		565.615.879.323	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		6.180.188.855.894	6.642.821.682.081
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.937.756.372.165	6.407.829.152.512
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	2.225.896.478	2.588.803.994
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		240.206.587.252	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		83.818.107.323.212	82.390.256.747.145
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		63.943.769.163.623	63.717.833.334.912
I. Nợ ngắn hạn	310		33.841.160.295.160	32.170.307.308.856
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	13.885.068.816.387	14.475.373.103.938
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		423.050.037.937	276.996.554.424
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	722.825.438.524	617.516.443.829
4. Phải trả người lao động	314		1.307.108.417.585	1.791.123.521.199
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.286.374.948.050	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	1.105.712.294.598	1.036.566.217.436
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	704.893.635.688	627.636.005.339
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	9.843.699.663.013	8.272.535.285.842
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	17.638.006.327	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		544.789.037.051	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		30.102.608.868.463	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	2.819.151.514	2.874.851.636
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	816.844.111.098	807.598.496.479
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	29.082.843.660.279	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	200.101.945.572	201.929.195.451

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2019	01/01/2019
1	2	3	4	5
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		19.874.338.159.589	18.672.423.412.233
I. Vốn chủ sở hữu	410		19.874.338.159.589	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	241.333.700.466	240.638.053.339
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	21.447.164.147	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	4.552.456.727.900	3.365.259.327.410
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	25	3.355.633.250.438	1.040.944.409.576
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	25	1.196.823.477.462	2.324.314.917.834
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		564.964.526.802	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		83.818.107.323.212	82.390.256.747.145

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



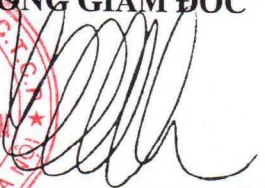
Hồ Xuân Tam

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 1 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	1	25.752.302.599.527	24.591.626.585.710
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	216.124.716.949	180.089.029.676
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		25.536.177.882.578	24.411.537.556.034
4. Giá vốn hàng bán	11		21.520.714.759.356	20.786.892.377.814
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4.015.463.123.222	3.624.645.178.220
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	225.495.788.792	260.628.174.741
7. Chi phí tài chính	22	4	784.696.816.666	787.320.178.851
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		378.391.353.536	367.708.289.305
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		51.087.093.395	38.819.518.822
9. Chi phí bán hàng	25	7	1.430.630.469.645	1.288.413.416.296
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	603.842.926.568	528.467.132.582
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		1.472.875.792.530	1.319.892.144.055
12. Thu nhập khác	31	5	112.559.160.257	114.349.990.332
13. Chi phí khác	32	6	6.374.877.088	5.132.271.927
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		106.184.283.169	109.217.718.405
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.579.060.075.699	1.429.109.862.460
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	368.134.453.173	290.220.627.955
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	(1.464.342.363)	2.040.349.081
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.212.389.964.888	1.136.848.885.423
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		1.196.823.477.462	1.052.727.123.400
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		15.566.487.426	84.121.762.024
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		896	858

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 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 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ 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	1.579.060.075.699	1.429.109.862.460
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	936.509.212.069	1.256.360.362.320
Các khoản dự phòng	03	17.638.006.327	(19.500.291.936)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	51.834.085.427	162.284.187.328
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(150.587.047.526)	(123.164.309.195)
Chi phí lãi vay	06	378.391.353.536	367.708.289.305
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2.812.845.685.532	3.072.798.100.281
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	277.446.268.209	1.337.411.399.192
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	128.059.398.810	104.243.028.538
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	249.430.088.987	381.869.599.368
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	349.908.406.079	11.306.379.573
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(326.272.854.040)	(318.429.464.851)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(257.295.053.188)	(117.194.416.971)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(239.403.741.270)	(141.495.034.434)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.994.718.199.119	4.330.509.590.696
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(296.295.476.055)	(213.696.176.285)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.930.720.000	806.252.726
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(240.014.506.849)	(299.705.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	951.133.131.157	331.120.000.000
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	56.309.437.995	137.002.050.828
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	473.063.306.248	(44.472.872.731)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
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	4.773.086.662.573	4.415.504.483.249
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.927.960.136.257)	(4.266.370.782.986)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.399.818.016.377)	(1.305.372.647.552)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27.854.760)	(274.124.684)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	445.280.655.179	(1.156.513.071.973)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	3.913.062.160.546	3.129.523.645.992

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	(890.984.425)	6.521.242.855
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	7.515.193.547.161	10.676.664.764.293

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 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 1 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, chuyên 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: VNĐ
- 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 1 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 31/03/2019.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/03/2019.

+ 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 31/03/2019.

+ 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	25.566.539.733	17.937.035.532
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.225.728.661.484	2.914.915.515.114
- Tiền đang chuyển	146.530.345.944	144.769.820.394
Cộng	2.397.825.547.161	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	2.164.139.166.849	2.875.257.791.157
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.164.139.166.849	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	4.943.156.099.311	4.579.150.246.096
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	1.394.607.563	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	3.378.270.404	1.491.948.728
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	24.872.453.618	15.796.974.903
- Ký cược, ký quỹ	488.211.478.062	330.528.663.374
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	268.491.181	205.369.209
- Thuế XNK, GTGT hàng tạm nhập tái xuất	-	-
- Phải thu khác	634.758.403.185	505.338.996.789
Cộng	1.155.069.288.884	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	1.907.893.075.239	2.009.383.959.579
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	1.783.710.900	1.783.710.900
- Phải thu khác	4.837.684.499	5.187.684.499
Cộng	1.914.514.470.638	2.016.355.354.978

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	178.400.176.440	355.704.351.960
- Nguyên liệu, vật liệu	1.247.928.063.366	1.253.186.467.578
- Công cụ, dụng cụ	60.014.251.357	69.959.903.466
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	86.003.714.293	91.045.141.108
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	2.189.017.154.244	2.130.909.649.569
- Hàng gửi bán	2.608.391.226	2.789.673.388
- Hàng hóa kho bảo thuế	19.825.987.288	16.064.811.631
Cộng	3.783.797.738.214	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	15.405.617.403	97.784.014.415
- XDCB;	165.898.224.278	145.450.451.876
- Sửa chữa.	-	-
Cộng	181.303.841.681	243.234.466.291

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	317.894.051.983	197.729.677.714
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	110.675.487.085	102.564.421.220
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.788.642.553	4.962.766.753
- Chi phí đi vay;	-	-
- Các khoản khác	205.429.922.345	90.202.489.741
b) Dài hạn	5.937.756.372.165	6.407.829.152.511
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	106.602.911.326	113.094.856.319
- Phụ tùng máy bay	528.943.884.469	577.224.510.839
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	3.649.948.580.955	3.994.546.269.034
- Chi phí trả trước đào tạo phi công	-	-
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	91.058.135.410	96.740.547.827
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.498.334.876.655	1.558.439.842.926

- Các khoản khác	62.867.983.350	67.783.125.566
Cộng	6.255.650.424.148	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	7.743.822.152.505	8.638.816.242.764
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	(8.374.815.550)	7.418.577.661
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.479.884.460.081	1.366.636.376.136
Phải trả thu bán khác	16.596.984.652	21.293.544.538
Phải trả người bán và phải trả Interlines	4.653.140.034.698	4.441.208.362.837
Cộng	13.885.068.816.386	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	5.286.374.948.050	4.281.739.090.494
Cộng	5.286.374.948.050	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	17.823.160	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	8.521.711.731	8.199.328.416
- Bảo hiểm xã hội	1.611.903.984	832.200.770
- Bảo hiểm y tế	710.300.198	300.103.330
- Bảo hiểm thất nghiệp	59.129.613	32.530.218
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	67.040.890.740	46.722.064.756
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.828.383.605	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	435.660.444.537	380.402.862.970
Cộng	704.893.635.689	627.636.005.339
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	509.982.865.273	500.737.250.654

- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	816.844.111.097	807.598.496.478

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	1.105.712.294.598	1.036.566.217.436
- Doanh thu nhận trước	15.182.207.738	14.206.473.916
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	1.083.977.845.133	1.012.228.635.046
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	6.552.241.727	10.131.108.474
b) Dài hạn	2.819.151.514	2.874.851.636
- Doanh thu nhận trước	2.819.151.514	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	17.638.006.327	-
- 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	17.638.006.327	-
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	821.017.047	
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	
+ Khác	16.816.989.280	

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:	2.225.896.478	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	2.225.896.478	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	200.101.945.572	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	200.101.945.572	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	1.116.692	1.011.631
- CAD	275.729	132.913
- HKD	1.295.427	2.152.073
- JPY	401.110.494	314.445.451
- KRW	3.169.447.113	4.180.387.599
- MYR	802.108	860.754
- RUB	23.072.747	12.636.904
- SGD	2.163.227	810.171
- THB	10.122.096	12.915.090
- TWD	7.329.987	4.680.796
- USD	37.180.788	35.932.208
- CNY	11.773.833	15.450.619
- IDR	2.013.859.905	3.579.994.380
- LAK	2.792.000	22.195.000
- GBP	933.892	1.105.495
- NOK	5.845	-
- EUR	2.517.389	5.552.577

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

TĂNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ 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	-	4.290.629.825	180.124.682.407	28.133.155.563	4.475.720.438	-	217.024.188.233
Mua trong năm	-	-	176.587.207.695	28.133.155.563	4.025.720.438	-	208.746.083.696
Đầu tư XDCB hoàn thành	4.290.629.825	-	-	-	-	-	4.290.629.825
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	450.000.000	-	450.000.000
Phân loại lại	-	-	3.537.474.712	-	-	-	3.537.474.712
Giảm trong năm	-	26.893.013.019	7.789.668.245	5.659.019.023	18.052.387.973	-	58.394.088.260
Giảm do thanh lý	-	24.743.249.077	7.789.668.245	2.514.923.947	17.659.008.337	-	52.706.849.606
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	-	2.149.763.942	-	-	-	-	2.149.763.942
Phân loại lại	-	-	-	3.144.095.076	393.379.636	-	3.537.474.712
Tại ngày 31/03/2019	22.306.212.737.708	2.424.493.430.919	3.761.884.174.224	1.452.677.753.421	762.125.473.872	295.983.722.162	31.003.377.292.306
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	333.328.191.165	29.760.161.614	72.370.267.333	30.268.115.370	21.418.814.886	5.280.058.969	492.425.609.337
Trích khấu hao trong năm	333.328.191.165	29.590.885.000	71.988.554.364	30.163.852.517	20.968.814.886	5.280.058.969	491.320.356.901
Phân loại lại	-	169.276.614	381.712.969	104.240.444	-	-	655.230.027
Tăng khác	-	-	-	22.409	-	-	22.409
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	450.000.000	-	450.000.000
Giảm trong năm	-	24.625.330.557	7.926.609.435	2.514.923.947	17.416.998.558	-	52.483.862.497
Giảm do thanh lý	-	24.625.330.557	7.775.897.424	2.514.923.947	16.912.480.542	-	51.828.632.470
Phân loại lại	-	-	150.712.011	-	504.518.016	-	655.230.027
Tại ngày 31/03/2019	8.995.296.265.177	1.072.520.151.541	2.443.619.796.627	992.442.563.286	559.653.484.868	182.774.481.083	14.246.306.742.582
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 31/03/2019	13.310.916.472.531	1.351.973.279.378	1.318.264.377.597	460.235.190.135	202.471.989.004	113.209.241.079	16.757.070.549.724

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ 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	-	2.063.500.000	2.574.888.721	4.638.388.721
Mua sắm mới	-	2.063.500.000	-	2.063.500.000
Phân loại lại	-	-	2.574.888.721	2.574.888.721
Giảm trong năm				
Giảm do thanh lý	-	2.679.728.721	-	2.679.728.721
Phân loại lại	-	104.840.000	-	104.840.000
Phân loại lại	-	2.574.888.721	-	2.574.888.721
Tại ngày 31/03/2019	101.563.537.206	522.001.717.936	28.981.757.488	652.547.012.630
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	34.320.720	6.936.216.918	2.062.559.087	9.033.096.725
Trích khấu hao trong năm	34.320.720	6.936.216.918	206.159.412	7.176.697.050
Phân loại lại	-	-	1.856.399.675	1.856.399.675
Giảm trong năm				
Giảm do thanh lý	-	1.961.239.675	-	1.961.239.675
Phân loại lại	-	104.840.000	-	104.840.000
Phân loại lại	-	1.856.399.675	-	1.856.399.675
Tại ngày 31/03/2019	31.993.131.664	459.164.149.463	3.269.427.854	494.426.708.981
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 31/03/2019	69.570.405.542	62.837.568.473	25.712.329.634	158.120.303.649

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ 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	-	-	-
Giảm trong năm	-	450.000.000	450.000.000
Chuyển sang TSCĐ HH		450.000.000	450.000.000
Tại ngày 31/03/2019	53.319.496.513.695	-	53.319.496.513.695
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	771.340.349.283	-	771.340.349.283
Trích khấu hao trong năm	771.340.349.283		771.340.349.283
Giảm trong năm	-	450.000.000	450.000.000
Chuyển sang TSCĐ HH		450.000.000	450.000.000
Tại ngày 31/03/2019	20.266.363.728.214	-	20.266.363.728.214
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2019	33.824.473.134.764	-	33.824.473.134.764
Tại ngày 31/03/2019	33.053.132.785.481	-	33.053.132.785.481

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31-03-2019	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 ngắn hạn	4.478.263.796.679	2.562.152.223.765
Vay dài hạn đến hạn trả	1.300.833.881.790	1.307.624.893.152
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	4.064.601.984.544	4.402.758.168.925
	<u>9.843.699.663.013</u>	<u>8.272.535.285.842</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31-03-2019	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	9.886.851.420.699	9.953.019.304.168
Nợ thuê tài chính dài hạn	24.561.428.105.914	25.950.659.299.836
	<u>34.448.279.526.613</u>	<u>35.903.678.604.004</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	5.365.435.866.334	5.710.383.062.077
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>29.082.843.660.279</u>	<u>30.193.295.541.927</u>

c. Các khoản nợ thuế tài chính

	31-03-2019	
	Tiền lãi thuế VND	Nợ gốc VND
Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính VND		
Trong vòng một năm	784.595.929.160	4.064.601.983.088
Trong vòng hai đến năm năm	1.874.407.980.840	13.625.703.705.322
Sau năm năm	436.676.807.144	6.871.122.417.504
	3.095.680.717.144	24.561.428.105.914

	01-01-2019	
	Tiền lãi thuế VND	Nợ gốc VND
Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính VND		
Trong vòng một năm	871.341.325.757	4.402.758.168.183
Trong vòng hai đến năm năm	2.106.890.478.879	14.038.853.111.757
Sau năm năm	531.825.961.797	7.509.048.019.896
	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 31/03/2019

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 31/03/2019	Phải nộp 31/03/2019
1	Thuế giá trị gia tăng	9.307.995.749	115.399.433.143	351.654.474.841	381.965.588.770	3.529.414.582	79.309.738.047
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			-	-		-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	10.002.801.601	-	76.132.326.043	90.417.276.505	30.308.083.355	6.020.331.292
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	653.007.319	254.864.230.692	368.134.453.173	257.295.053.189	118.319.856	365.168.943.213
5	Thuế thu nhập cá nhân	99.244.219	75.018.355.549	350.526.259.981	365.493.992.182	564.475.208	60.515.854.337
6	Thuế tài nguyên	197.373.760	-	768.000	-	196.605.760	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	34.729.094	-	1.110.143.247	1.937.247	34.729.094	1.108.206.000
8	Thuế nhà thầu	-	4.858.101.882	21.950.330.522	20.805.487.822	-	6.002.944.582
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	167.299.677.000	593.095.352.975	555.695.608.922	-	204.699.421.053
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	15.146.200	76.645.564	80.892.625	157.538.189	15.146.200	-
	Tổng cộng	20.310.297.942	617.516.443.830	1.762.685.001.407	1.671.832.482.826	34.766.774.055	722.825.438.524

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								Cộng
	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	
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	-	-	-	-	695.647.127	-	-	1.196.823.477.462	1.197.519.124.589
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	695.647.127	-	-	1.196.823.477.462	1.196.823.477.462
Chênh lệch do quy đổi báo cáo	-	-	-	-	-	-	-	-	695.647.127
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	-	9.626.076.972	9.626.076.972
Trích quỹ	-	-	-	-	-	-	-	9.626.076.972	9.626.076.972
Chia lợi nhuận, chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SỐ CUỐI KỲ (31/03/2019)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	241.333.700.466	21.447.164.147	2.024.298.861	4.552.456.727.900	19.309.373.632.788

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 1	
	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	3.407.023.411.054	3.305.456.339.717
- Doanh thu vận tải hàng không	20.748.368.905.839	20.054.417.524.748
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	1.372.093.003.997	1.023.518.949.839
- Doanh thu khác	224.817.278.637	208.233.771.407
Cộng	25.752.302.599.527	24.591.626.585.710
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	215.994.469.949	180.015.649.366
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	130.247.000	73.380.310
Cộng	216.124.716.949	180.089.029.676
3- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	72.511.038.206	76.647.421.904
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	20.310.598.561	7.181.185.200
- Lãi chênh lệch tỷ giá	131.465.767.367	175.538.351.420
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.208.384.658	1.261.216.217
Cộng	225.495.788.792	260.628.174.741
4- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	378.391.353.536	367.708.289.305
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	358.484.447	328.568.410
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	338.028.260.660	343.297.758.384
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	67.918.718.023	75.985.562.752
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	784.696.816.666	787.320.178.851
5- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	7.438.615.980	806.252.727
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	14.338.703.793	19.696.596.240
- Thuế được giảm, hoàn	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	60.200.184.623	-
- Các khoản khác	30.581.655.861	93.847.141.365
Cộng	112.559.160.257	114.349.990.332
6- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	760.298.616	290.069.458
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	100.069.774	65.267.078

CHỈ TIÊU	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác	5.514.508.698	4.776.935.391
Cộng	6.374.877.088	5.132.271.927
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	603.842.926.568	528.467.132.582
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.430.630.469.645	1.288.413.416.296
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	368.327.530.546	290.147.031.956
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	(193.077.373)	73.596.000
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	368.134.453.173	290.220.627.956
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;	149.964.179	1.933.862.116
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	363.074.997	138.649.045
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(22.267.635)	-
- 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	(1.955.113.903)	(32.162.080)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(1.464.342.363)	2.040.349.081

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



Dương Trí Thành