



TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2020**



Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2020

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2020

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		12.061.186.647.532	19.288.261.370.657
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.601.175.799.001	2.957.234.029.680
1. Tiền	111	01	1.568.838.546.245	1.743.434.829.680
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.032.337.252.756	1.213.799.200.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.648.346.209.000	3.579.235.209.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	1.648.346.209.000	3.579.235.209.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.258.385.839.668	7.904.079.165.877
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	2.052.511.374.085	4.367.024.583.298
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		314.773.167.288	457.602.795.156
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	1.997.732.126.338	3.180.958.660.288
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(106.630.828.043)	(101.506.872.865)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.425.352.047.933	3.569.653.534.166
1. Hàng tồn kho	141	07	2.544.429.124.657	3.688.732.610.890
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(119.077.076.724)	(119.079.076.724)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.127.926.751.930	1.278.059.431.934
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	556.450.100.513	743.854.695.521
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		564.117.804.715	510.995.500.198
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	7.358.846.702	23.209.236.215
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		54.629.550.876.679	57.166.604.665.871
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.768.549.904.932	2.172.895.865.061
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		75.065.907.540	91.465.907.540
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	1.692.642.225.829	2.080.588.185.958
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(570.716.000)	(570.716.000)
II. Tài sản cố định	220		44.533.049.276.781	46.955.993.985.096
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	16.328.469.150.443	17.450.500.516.029
- Nguyên giá	222		35.732.208.770.085	38.013.304.459.826
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(19.403.739.619.642)	(20.562.803.943.797)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	27.988.508.059.228	29.268.066.140.087

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	225		46.931.172.638.253	46.845.065.834.885
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(18.942.664.579.025)	(17.576.999.694.798)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	216.072.067.110	237.427.328.980
- Nguyên giá	228		744.450.026.557	739.542.851.877
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(528.377.959.447)	(502.115.522.897)
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		412.434.381.291	410.078.481.191
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	412.434.381.291	410.078.481.191
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.001.177.089.947	2.094.597.391.071
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.412.585.582.563	1.522.830.896.860
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		568.091.507.384	568.166.494.211
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		20.500.000.000	3.600.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.914.340.223.727	5.533.038.943.452
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.636.804.023.369	5.211.284.713.204
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	10.938.151.309	9.885.756.932
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		266.598.049.049	311.868.473.316
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		66.690.737.524.211	76.454.866.036.528
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		55.262.638.613.394	57.847.310.038.107
I. Nợ ngắn hạn	310		30.456.014.422.809	31.420.636.213.287
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	11.036.548.439.648	15.882.909.654.084
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		407.262.857.389	655.668.076.900
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	503.911.423.463	589.249.992.350
4. Phải trả người lao động	314		612.272.543.164	1.683.053.290.580
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	4.254.744.767.813	3.588.312.668.942
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	977.319.049.559	951.632.046.493
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	688.318.046.025	599.837.491.597
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	11.103.554.191.223	6.507.875.954.465
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	14.532.285.106	174.122.931
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		857.550.819.419	961.922.914.945
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		24.806.624.190.585	26.426.673.824.820
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	-	-
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	3.924.204.749	2.684.867.905
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	787.850.053.639	870.742.716.341
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	23.880.011.685.424	25.426.549.239.895
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	134.838.246.773	126.697.000.679
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		11.428.098.910.817	18.607.555.998.420
I. Vốn chủ sở hữu	410		11.428.098.910.817	18.607.555.998.420
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	241.333.700.467	239.246.750.951
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	931.333.809.451	801.378.380.887
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	(4.263.876.243.403)	2.612.482.961.571
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.271.578.163.175	271.717.145.577
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(6.535.454.406.578)	2.340.765.815.994
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		25.171.604.027	460.311.864.738
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		66.690.737.524.211	76.454.866.036.528

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2020

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 2020

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	6.006.040.037.344	24.363.123.837.231	24.943.761.509.214	50.115.426.436.758
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	10.715.355.641	223.434.937.076	135.446.903.680	439.559.654.025
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		5.995.324.681.703	24.139.688.900.155	24.808.314.605.534	49.675.866.782.733
4. Giá vốn hàng bán	11		9.869.234.654.994	21.770.086.710.600	29.314.294.917.091	43.353.561.523.862
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(3.873.909.973.291)	2.369.602.189.555	(4.505.980.311.557)	6.322.305.258.871
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	902.872.188.887	387.122.336.193	594.028.987.938	612.618.124.985
7. Chi phí tài chính	22	4	449.926.209.067	759.767.461.104	1.029.376.407.080	1.544.464.277.770
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		240.456.778.848	377.034.293.657	523.516.896.096	755.425.647.193
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(95.193.137.575)	(93.271.317.834)	(109.735.919.821)	(42.184.224.439)
9. Chi phí bán hàng	25	7	588.353.555.837	1.353.349.228.303	1.402.616.315.377	2.783.979.697.948
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	258.140.246.760	616.679.572.623	657.036.724.871	1.157.762.445.285
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(4.362.650.933.643)	(66.343.054.116)	(7.110.716.690.768)	1.406.532.738.414
12. Thu nhập khác	31	5	397.212.178.625	277.451.583.548	605.712.589.465	390.010.743.805
13. Chi phí khác	32	6	15.675.548.677	4.374.161.613	21.225.061.754	10.749.038.701
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		381.536.629.948	273.077.421.935	584.487.527.711	379.261.705.104
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(3.981.114.303.695)	206.734.367.819	(6.526.229.163.057)	1.785.794.443.518
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	42.782.568.560	30.463.641.189	108.774.074.909	398.598.094.362
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	6.773.834.273	7.347.172.376	7.180.565.283	5.882.830.014

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		(4.030.670.706.528)	168.923.554.254	(6.642.183.803.249)	1.381.313.519.142
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(3.944.971.550.711)	79.171.491.326	(6.534.380.039.737)	1.275.994.968.788
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(85.699.155.817)	89.752.062.927	(107.803.763.512)	105.318.550.353
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(2.781)	56	(4.607)	900

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2020

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 2020

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	(6.526.229.163.057)	1.785.794.443.518
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.561.978.545.330	2.568.776.502.784
Các khoản dự phòng	03	19.480.117.353	(39.480.127.791)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(15.908.380.456)	187.083.491.826
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(599.704.418.614)	(407.542.842.659)
Chi phí lãi vay	06	523.516.896.096	755.425.647.193
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(4.036.866.403.348)	4.850.057.114.871
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	4.345.351.438.408	1.070.491.089.860
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	1.189.573.910.500	(105.824.909.396)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(5.559.378.958.529)	382.793.807.740
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(238.114.715.157)	731.157.598.940
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(572.884.576.328)	(776.417.742.518)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(169.362.654.353)	(476.017.567.873)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(329.379.735.037)	(349.615.790.496)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5.371.061.693.844)	5.326.623.601.127
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(194.176.794.517)	(597.194.882.791)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	364.623.418.583	126.796.278.728
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(647.986.346.264)	(416.874.506.849)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	2.509.874.661.332	1.228.689.638.006
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	205.350.765.980	366.707.429.756
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.237.685.705.114	708.123.956.850
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	15.144.935.543.559	9.222.266.610.823
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(10.059.445.988.429)	(8.040.536.716.562)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.036.675.813.391)	(2.381.739.657.162)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(271.038.592.330)	(429.675.075.565)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.777.775.149.409	(1.585.347.553.466)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(355.600.839.321)	4.449.400.004.511

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	2.957.234.029.680	3.603.022.371.040
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(457.391.358)	2.661.383.567
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.601.175.799.001	8.055.083.759.118

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2020

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 2020

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: 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.

- Báo cáo tài chính quý 2 năm 2020 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:

Các loại vật tư, phụ tùng máy bay được xác định theo phương pháp giá đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế 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 quy 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: 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 số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019, 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 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

- 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 30/06/2020.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/06/2020.

+ 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 30/06/2020.

+ 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	19.497.725.483	18.596.701.675
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.541.733.718.594	1.593.024.231.915
- Tiền đang chuyển	7.607.102.168	131.813.896.128
Cộng	1.568.838.546.245	1.743.434.829.718

02- Các khoản đầu tư tài chính

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
b1) Ngắn hạn	1.648.346.209.000	3.579.235.209.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.648.346.209.000	3.579.235.209.000
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-
b2) Dài hạn	20.500.000.000	3.600.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	20.500.000.000	3.600.000.000
- 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	2.052.511.374.085	4.367.024.583.298
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	5.131.495.521	2.428.837.599
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	9.961.643.098	13.054.936.152
- Ký cược, ký quỹ	571.971.657.057	363.262.628.454
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trở Quỹ đại tu	842.978.799.961	2.170.822.818.081
- Các khoản chi hộ	104.718.427	126.769.149
- Phải thu khác	564.003.619.840	627.682.478.419
Cộng	1.997.732.126.338	3.180.958.660.288
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	1.688.842.290.517	2.076.788.250.645
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	3.799.935.312	3.799.935.312
Cộng	1.692.642.225.829	2.080.588.185.957

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	136.243.950	292.501.315.186
- Nguyên liệu, vật liệu	1.133.313.440.586	1.228.753.668.373
- Công cụ, dụng cụ	73.290.976.316	78.679.540.620
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	30.113.740.676	53.636.422.978
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	1.273.307.682.448	2.008.932.091.643
- Hàng gửi bán	1.245.734.593	1.869.590.334
- Hàng hóa kho bảo thuế	33.021.306.088	24.359.981.756
Cộng	2.544.429.124.657	3.688.732.610.890

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	46.684.661.736	62.802.006.896
- XD CB;	365.679.719.555	347.206.474.295
- Sửa chữa.	70.000.000	70.000.000
Cộng	412.434.381.291	410.078.481.191

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	556.450.100.513	743.854.695.521
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	469.638.973.129	642.864.432.218
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.804.046.014	7.302.500.524
- Chi phí đi vay;	-	-
- Chi phí trả trước khác	82.007.081.370	93.687.762.779
b) Dài hạn	5.636.804.023.368	5.211.284.713.203
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	97.193.424.603	125.042.353.913
- Phụ tùng máy bay	361.495.603.243	403.437.111.424
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	3.796.410.387.791	3.145.537.153.505
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	98.688.489.131	112.042.539.151
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.212.870.783.776	1.324.814.224.815

- Các khoản khác	70.145.334.824	100.411.330.395
Cộng	6.193.254.123.881	5.955.139.408.724

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	4.938.210.153.268	9.431.731.507.587
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	3.774.885.097	3.225.889.044
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.246.247.764.001	1.863.938.949.984
Phải trả thu bán khác	13.917.739.412	20.998.525.055
Phải trả người bán và phải trả Interlines	4.834.397.897.870	4.563.014.782.414
Cộng	11.036.548.439.648	15.882.909.654.084
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	4.254.744.767.812	3.588.312.668.941
Cộng	4.254.744.767.812	3.588.312.668.941
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-

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	8.970.257.544	4.816.937.323
- Bảo hiểm xã hội	8.707.936.148	844.853.469
- Bảo hiểm y tế	1.985.575.323	13.520.719
- Bảo hiểm thất nghiệp	578.903.149	42.285.469
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	96.060.233.731	122.158.055.642
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	23.571.783.708	3.274.242.257
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	44.628.734.113	45.604.479.713
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	503.796.799.149	423.065.293.845
Cộng	688.318.046.025	599.837.491.597
b) Dài hạn		

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	205.872.449.156	203.085.307.778
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	275.116.358.658	360.796.162.738
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	787.850.053.638	870.742.716.340

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	977.319.049.559	951.632.046.493
- Doanh thu nhận trước	21.936.119.714	26.900.082.256
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	955.382.929.845	924.731.964.237
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
b) Dài hạn	3.924.204.749	2.684.867.905
- Doanh thu nhận trước	3.924.204.749	2.684.867.905
- 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	14.532.285.106	174.122.931
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	401.496.316	174.122.931
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	14.130.788.790	-
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	41.591.150	-
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	14.089.197.640	-

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:	10.938.151.310	9.885.756.932
- 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	10.938.151.310	9.885.756.932
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	134.838.246.774	126.697.000.679
- 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	134.838.246.774	126.697.000.679
- 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	728.661	486.403
CAD	19.845	90.770
HKD	1.654.308	6.065.785
JPY	200.558.601	341.358.642
KRW	186.371.473	2.766.303.378
MYR	1.027.859	779.920
RUB	23.159.210	22.733.507
SGD	364.259	1.171.077
THB	47.978.647	14.657.626
TWD	9.575.775	2.492.407
USD	9.287.892	38.322.085
CNY	19.920.099	14.054.951
IDR	891.562.356	3.442.547.626
LAK	20.702.000	1.045.000
GBP	852.584	768.879
NOK	-	-
EUR	845.731	4.067.599

e) Nợ khó đòi đã xử lý:	92.632.703.318	92.632.703.318
-------------------------	----------------	----------------

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 01/01/2020	28.826.092.177.754	2.490.308.780.518	3.929.654.245.970	1.659.558.005.579	787.102.777.906	320.588.472.102	38.013.304.459.829
Tăng trong năm	41.186.856.036	19.945.781.705	59.593.728.899	66.184.331.060	71.272.624.026	699.118.324	258.882.440.050
Mua trong năm		-	30.309.678.770	65.712.735.606	10.912.637.834	323.440.000	107.258.492.210
Đầu tư XD/CB hoàn thành		17.160.059.239	-	-	-	375.678.324	17.535.737.563
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	41.186.856.036	40.734.545	5.528.611.376	471.595.454	325.407.854	-	47.553.205.265
Phân loại lại		2.744.987.921	23.755.438.753	-	60.034.578.338	-	86.535.005.012
Giảm trong năm	2.435.193.277.749	12.300.948.499	3.992.118.287	55.900.475.487	1.630.774.309	30.960.535.463	2.539.978.129.794
Giảm do thanh lý	2.435.193.277.749	-	1.205.449.526	974.441.864	1.560.744.309	133.450.412	2.439.067.363.860
Giảm do điều chỉnh nguyên giá		11.519.062.161	2.650.431.890	-	-	-	14.169.494.051
Phân loại lại		781.886.338	-	54.926.033.623	70.030.000	30.827.085.051	86.605.035.012
Giảm khác		-	136.236.871	-	-	-	136.236.871
Tại ngày 30/06/2020	26.432.085.756.041	2.497.953.613.724	3.985.255.856.582	1.669.841.861.152	856.744.627.623	290.327.054.963	35.732.208.770.085
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2020	14.974.515.992.572	1.161.844.049.566	2.586.873.379.289	1.079.099.110.610	570.814.134.982	189.657.276.778	20.562.803.943.797
Tăng trong năm	823.092.319.489	61.152.490.905	161.232.416.019	74.549.895.687	86.889.192.648	9.838.266.490	1.216.754.581.238
Trích khấu hao trong năm	822.448.262.980	61.152.490.905	155.806.458.110	74.549.895.687	46.258.184.714	9.838.266.490	1.170.053.558.886
Phân loại lại	644.056.509	-	5.425.957.909	-	40.631.007.934	-	46.701.022.352
Giảm trong năm	2.325.253.922.070	1.568.443.848	1.205.449.526	40.406.806.502	1.550.619.168	5.833.664.278	2.375.818.905.392
Giảm do thanh lý	2.325.253.922.070	-	1.205.449.526	974.441.864	1.548.284.835	133.450.412	2.329.115.548.707
Phân loại lại		1.568.443.848	-	39.432.364.638	2.334.333	5.700.213.866	46.703.356.685
Tại ngày 30/06/2020	13.472.354.389.991	1.221.428.096.623	2.746.900.345.782	1.113.242.199.795	656.152.708.462	193.661.878.990	19.403.739.619.643
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2020	13.851.576.185.182	1.328.464.730.952	1.342.780.866.681	580.458.894.969	216.288.642.924	130.931.195.324	17.450.500.516.032
Tại ngày 30/06/2020	12.959.731.366.050	1.276.525.517.101	1.238.355.510.801	556.599.661.356	200.591.919.161	96.665.175.973	16.328.469.150.442

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 01/01/2020	72.575.929.206	640.899.872.825	26.067.049.846	739.542.851.877
Tăng trong năm	-	4.907.174.680	-	4.907.174.680
Mua sắm mới	-	4.733.494.597	-	4.733.494.597
Phân loại lại	-	70.030.000	-	70.030.000
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	-	103.650.083	-	103.650.083
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2020	72.575.929.206	645.807.047.505	26.067.049.846	744.450.026.557
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2020	3.941.495.116	497.513.208.607	660.819.174	502.115.522.897
Tăng trong năm	47.777.418	26.191.310.648	23.348.484	26.262.436.550
Trích khấu hao trong năm	47.777.418	26.188.976.315	23.348.484	26.260.102.217
Phân loại lại	-	2.334.333	-	2.334.333
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2020	3.989.272.534	523.704.519.255	684.167.658	528.377.959.447
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2020	68.634.434.090	143.386.664.218	25.406.230.672	237.427.328.980
Tại ngày 30/06/2020	68.586.656.672	122.102.528.250	25.382.882.188	216.072.067.110

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Máy bay, động cơ máy bay	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	46.845.065.834.885	-	46.845.065.834.885
Tăng trong năm	82.394.359.368	3.712.444.000	86.106.803.368
Thuê tài chính trong năm		3.712.444.000	3.712.444.000
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	82.394.359.368		82.394.359.368
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/06/2020	46.927.460.194.253	3.712.444.000	46.931.172.638.253
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2020	17.576.999.694.798	-	17.576.999.694.798
Tăng trong năm	1.365.293.639.831	371.244.396	1.365.664.884.227
Trích khấu hao trong năm	1.365.293.639.831	371.244.396	1.365.664.884.227
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/06/2020	18.942.293.334.629	371.244.396	18.942.664.579.025
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2020	29.268.066.140.087	-	29.268.066.140.087
Tại ngày 30/06/2020	27.985.166.859.624	3.341.199.604	27.988.508.059.228

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30-06-2020	Trong kỳ		01-01-2020
	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	6.445.920.545.396	14.936.732.606.044	9.764.998.926.124	1.274.186.865.476
Vay dài hạn đến hạn trả	1.031.576.909.212	68.049.478.114	397.472.372.408	1.360.999.803.506
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	3.626.056.736.615	1.810.974.491.891	2.057.607.040.759	3.872.689.285.483
	<u>11.103.554.191.223</u>	<u>16.815.756.576.049</u>	<u>12.220.078.339.291</u>	<u>6.507.875.954.465</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-06-2020	01-01-2020
	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	9.016.051.335.747	9.130.920.980.482
Nợ thuê tài chính dài hạn	19.521.593.995.504	21.529.317.348.402
	<u>28.537.645.331.251</u>	<u>30.660.238.328.884</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	4.657.633.645.827	5.233.689.088.989
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>23.880.011.685.424</u>	<u>25.426.549.239.895</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-06-2020		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.870.629.018.752	243.343.160.493	3.627.285.858.259
Trong vòng hai đến năm năm	12.272.323.822.896	468.207.516.748	11.804.116.306.148
Sau năm năm	4.156.123.884.880	65.932.053.784	4.090.191.831.096
	<u>20.299.076.726.527</u>	<u>777.482.731.024</u>	<u>19.521.593.995.503</u>
	01-01-2020		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.433.644.059.503	560.954.774.762	3.872.689.284.741
Trong vòng hai đến năm năm	13.815.505.605.696	1.240.289.828.679	12.575.215.777.016
Sau năm năm	5.302.493.014.562	221.080.727.917	5.081.412.286.645
	<u>23.551.642.679.761</u>	<u>2.022.325.331.359</u>	<u>21.529.317.348.402</u>

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

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

TỪ 01/01/2020 ĐẾN 30/06/2020

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2020	Phải nộp 01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 30/06/2020	Phải nộp 30/06/2020
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	3.977.800.430	101.637.702.780	456.215.683.765	454.396.437.425	2.799.940	99.481.948.630
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			-	-		-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	18.619.180.987	-	102.795.906.662	73.409.566.797	2.264.582.595	13.031.741.473
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	225.730.740	190.008.281.243	103.729.011.900	169.362.654.353	1.878.586.543	126.027.494.593
5	Thuế thu nhập cá nhân	183.330.290	88.040.110.689	393.776.613.424	453.257.441.934	3.021.715.164	31.397.667.053
6	Thuế tài nguyên	194.301.760	-	3.251.200	-	191.050.560	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	8.892.008	440.593.129	25.573.305.300	23.673.181.430	-	2.331.824.991
8	Thuế nhà thầu	-	9.348.819.736	22.949.667.148	25.744.740.034	111.900	6.553.858.750
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	199.413.402.000	917.045.406.000	891.401.652.000	-	225.057.156.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	361.082.773	2.795.389.007	3.126.739.808	-	29.731.972
	Tổng cộng	23.209.236.215	589.249.992.350	2.024.884.234.406	2.094.372.413.781	7.358.846.702	503.911.423.463

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 (01/01/2020)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	239.246.750.951	801.378.380.887	2.024.298.861	2.612.482.961.571	18.147.244.133.683
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	2.086.949.517	129.955.428.564	-	-	132.042.378.081
Trích từ lợi nhuận						129.955.428.564		-	129.955.428.564
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					2.086.949.517	-		-	2.086.949.517
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	6.876.359.204.974	6.876.359.204.974
Lỗ trong kỳ								6.534.380.039.737	6.534.380.039.737
Trích quỹ KT, PL								206.408.726.977	206.408.726.977
Trích quỹ ĐTPT								129.955.428.564	129.955.428.564
Giảm khác								5.615.009.697	5.615.009.697
SỐ CUỐI KỲ (30/06/2020)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	241.333.700.467	931.333.809.451	2.024.298.861	(4.263.876.243.403)	11.402.927.306.789

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	421.157.868.195	3.527.384.292.380	3.509.146.221.680	6.934.407.703.434
- Doanh thu vận tải hàng không	4.919.423.888.286	19.735.524.238.898	19.364.129.741.228	40.483.893.144.737
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	554.200.763.341	854.293.678.274	1.806.899.824.950	2.226.386.682.271
- Doanh thu khác	111.257.517.522	245.921.627.679	263.585.721.356	470.738.906.316
Cộng	6.006.040.037.344	24.363.123.837.232	24.943.761.509.214	50.115.426.436.758
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	10.695.511.641	223.355.945.008	135.355.090.440	439.350.414.957
- Giảm giá hàng bán	-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại	19.844.000	78.992.068	91.813.240	209.239.068
Cộng	10.715.355.641	223.434.937.076	135.446.903.680	439.559.654.025
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	55.974.639.394	110.627.138.672	126.986.832.771	183.138.176.878
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	120.858.341.265	130.695.605.636	135.433.698.006	151.006.204.197
- Lãi chênh lệch tỷ giá	725.031.597.995	144.195.588.253	329.070.534.998	275.661.355.620
+ CLTG trong thanh toán	175.704.931.445	144.195.588.253	313.162.154.542	275.661.355.620
+ CLTG đánh giá cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	549.326.666.550		15.908.380.456	
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.007.610.233	1.604.003.632	2.537.922.163	2.812.388.290
Cộng	902.872.188.887	387.122.336.193	594.028.987.938	612.618.124.985
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	240.456.778.848	377.034.293.657	523.516.896.096	755.425.647.193
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	119.653.285	507.911.122	531.616.888	866.395.569
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	155.136.354.609	315.675.067.385	387.623.112.054	653.703.328.045

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	54.213.422.325	66.550.188.941	117.704.782.042	134.468.906.964
Cộng	449.926.209.067	759.767.461.105	1.029.376.407.080	1.544.464.277.771
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	302.002.818.068	108.904.368.659	447.124.196.946	116.342.984.639
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
- Tiền phạt thu được	1.359.840.674	23.787.556.527	33.706.663.137	38.126.260.320
- Thuế được giảm, hoàn	-	-	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	64.366.146.234	-	124.566.330.857
- Các khoản khác	93.849.519.883	80.393.512.128	124.881.729.382	110.975.167.989
Cộng	397.212.178.625	277.451.583.548	605.712.589.465	390.010.743.805
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	104.389.288	-	104.389.288	760.298.616
- Các khoản bị phạt	1.051.730.828	151.942.117	1.151.941.063	252.011.891
- Các khoản khác	14.519.428.561	4.222.219.496	19.968.731.403	9.736.728.194
Cộng	15.675.548.677	4.374.161.613	21.225.061.754	10.749.038.701
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	258.140.246.760	616.679.572.623	657.036.724.871	1.157.762.445.285
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	588.353.555.837	1.353.349.228.303	1.402.616.315.377	2.783.979.697.948
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	42.772.530.513	30.409.485.975	108.914.247.424	398.737.016.521
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	10.038.047	54.155.214	(140.172.515)	(138.922.159)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	42.782.568.560	30.463.641.189	108.774.074.909	398.598.094.362

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;	7.238.721.234	5.393.052.243	7.841.733.912	5.543.016.422
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	32.533.076	1.976.814.275	290.605.323	384.775.369
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(497.420.038)	(22.694.142)	(951.773.952)	(44.961.777)
- 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	6.773.834.272	7.347.172.377	7.180.565.282	5.882.830.014

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2020

