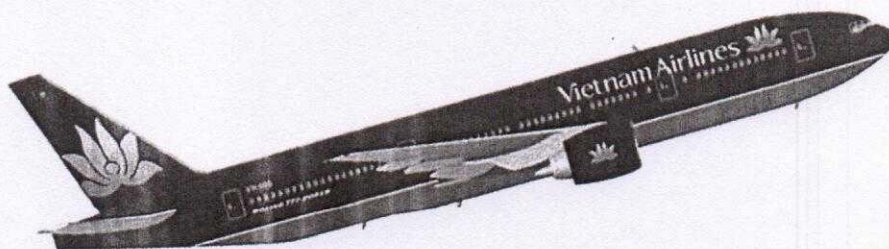


TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP
CÔNG TY MẸ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2017



Hà Nội, Ngày 28 tháng 07 năm 2017

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ
2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa niên độ
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ
 - Bảng thuyết minh BCTC
 - Tăng giảm tài sản cố định
 - Tăng giảm nguồn vốn
 - Tăng giảm nghĩa vụ ngân sách

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

CÔNG TY MẸ

Địa chỉ: 200 Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Tp. Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

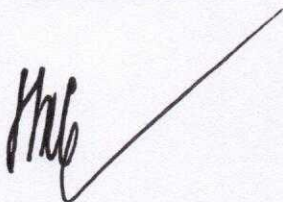
Tại thời điểm: 30/06/2017

DVT: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ (30/06/2017)	Số đầu kỳ (01/01/2017)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	11.393.416.097.275	12.913.003.969.617
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	2.436.307.260.717	904.706.473.646
1. Tiền	111	1.139.949.760.717	904.706.473.646
2. Các khoản tương đương tiền	112	1.296.357.500.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	8.402.220.602.716	11.413.000.962.135
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.351.057.545.082	2.327.509.439.324
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.646.886.314.223	8.705.721.445.923
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	427.617.963.451	403.918.226.539
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(23.341.220.040)	(24.148.149.651)
IV. Hàng tồn kho	140	266.903.881.798	328.057.465.032
1. Hàng tồn kho	141	320.658.881.798	328.057.465.032
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	(53.755.000.000)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	287.984.352.044	267.239.068.804
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	159.541.225.285	90.191.771.416
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	68.778.271.016	117.382.441.645
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	59.664.855.743	59.664.855.743
B - Tài sản dài hạn	200	72.595.638.800.407	74.119.669.929.034
I- Các khoản phải thu dài hạn	210	5.742.488.847.007	4.498.710.626.765
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	3.586.295.821.728	2.435.873.162.405
3. Vốn kinh doanh ở 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	2.156.193.025.279	2.062.837.464.360
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
II. Tài sản cố định	220	56.703.620.011.397	59.299.658.158.742
1. Tài sản cố định hữu hình	221	18.086.170.701.017	19.126.180.275.847
- Nguyên giá	222	33.672.068.437.641	33.684.529.254.219
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(15.585.897.736.624)	(14.558.348.978.372)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	38.527.955.605.991	40.074.687.176.382
- Nguyên giá	225	53.401.918.922.629	53.403.999.739.544
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(14.873.963.316.638)	(13.329.312.563.162)
3. Tài sản cố định vô hình	227	89.493.704.389	98.790.706.513
- Nguyên giá	228	434.739.595.261	434.956.186.461
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(345.245.890.872)	(336.165.479.948)
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	196.652.961.204	200.604.209.687
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	196.652.961.204	200.604.209.687
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.930.934.226.110	5.005.330.637.550
1. Đầu tư vào công ty con	251	4.180.976.173.742	4.175.847.768.900
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	1.423.461.764.579	1.436.433.935.387


TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ (30/06/2017)	Số đầu kỳ (01/01/2017)
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	191.211.140.573	191.211.140.573
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(864.714.852.784)	(798.162.207.310)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	5.021.942.754.689	5.115.366.296.290
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.764.346.655.516	4.837.450.073.712
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	257.596.099.173	277.916.222.578
3. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	83.989.054.897.682	87.032.673.898.651
C - Nợ phải trả	300	67.516.583.307.045	70.730.734.200.195
I. Nợ ngắn hạn	310	25.359.620.263.010	20.403.508.283.619
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	8.412.814.974.839	8.937.092.231.773
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	147.809.002.765	157.307.491.328
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	66.223.312.148	66.819.359.706
4. Phải trả người lao động	314	709.300.948.691	869.056.989.715
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	3.498.682.310.396	2.405.155.384.901
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	653.996.020.651	558.827.531.007
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	766.884.455.900	661.195.789.034
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	10.618.997.653.353	6.686.028.787.358
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	484.911.584.267	62.024.718.797
II. Nợ dài hạn	330	42.156.963.044.035	50.327.225.916.576
1. Phải trả dài hạn khác	337	619.255.379.019	806.680.510.442
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	41.537.707.665.016	49.520.545.406.134
		-	-
D - Vốn chủ sở hữu	400	16.472.471.590.637	16.301.939.698.456
I. Vốn chủ sở hữu	410	16.472.471.590.637	16.301.939.698.456
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	12.275.337.780.000	12.275.337.780.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	1.220.852.256.541	1.220.852.256.541
3. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	1.068.628.929.237	1.068.628.929.237
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	1.907.652.624.859	1.737.120.732.678
- LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a	1.286.543.955.972	33.863.809.923
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	621.108.668.887	1.703.256.922.755
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	83.989.054.897.682	87.032.673.898.651

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Ngày 29 tháng 07 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC




Dương Trí Thành

**TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP
CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: 200 Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2017 (01/04/2017-30/06/2017)

ĐVT: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Số phát sinh Quý 2	
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	31.096.242.813.027	28.307.998.506.168	15.012.118.148.988	13.832.918.147.571
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	263.273.714.792	203.640.973.664	146.378.711.717	140.967.274.662
	<i>Chiết khấu thương mại</i>	04	263.273.714.792	203.640.973.664	146.378.711.717	140.967.274.662
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	30.832.969.098.235	28.104.357.532.504	14.865.739.437.271	13.691.950.872.909
4.	Giá vốn hàng bán	11	26.522.901.319.963	23.563.640.209.330	13.260.643.484.922	11.827.600.749.140
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20	4.310.067.778.272	4.540.717.323.174	1.605.095.952.349	1.864.350.123.769
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	620.362.745.172	634.924.395.655	432.577.784.647	206.816.218.504
7.	Chi phí hoạt động tài chính	22	1.645.331.616.509	1.962.417.910.700	742.239.327.841	1.130.249.612.392
	<i>- Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	727.394.656.638	621.099.547.618	379.929.514.729	326.385.424.586
8.	Chi phí bán hàng	25	2.091.938.218.359	2.072.731.286.557	925.490.433.794	1.075.301.038.994
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	618.446.876.339	597.125.903.155	300.754.580.519	236.973.792.392
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	574.713.812.237	543.366.618.417	69.189.394.841	(371.358.101.505)
11.	Thu nhập khác	31	160.324.577.377	744.710.940.053	101.941.982.011	676.306.181.097
12.	Chi phí khác	32	109.436.427.941	2.994.158.793	109.161.961.173	2.499.960.187
13.	Lợi nhuận khác	40	50.888.149.436	741.716.781.260	(7.219.979.162)	673.806.220.910
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	625.601.961.673	1.285.083.399.677	61.969.415.679	302.448.119.405
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	4.493.292.786	3.756.511.049	2.296.269.627	3.756.511.049
16.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	621.108.668.887	1.281.326.888.628	59.673.146.052	298.691.608.356

Ghi chú: Thuế TNDN phát sinh cho hợp đồng BCC

NGƯỜI LẬP

Mỹ

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Hiền

Trần Thanh Hiền



Dương Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP
CÔNG TY MẸ

Địa chỉ: 200 Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

06 tháng đầu năm 2017

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	06 tháng năm 2017 (01/01-30/06/2017)	06 tháng năm 2016 (01/01-30/06/2016)
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	625.601.961.673	1.285.083.399.677
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	2.590.553.830.979	2.350.007.245.860
Các khoản dự phòng	03	119.500.715.863	160.621.666.326
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(41.547.216.443)	534.906.584.022
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(380.805.001.401)	(404.394.458.754)
Chi phí lãi vay	06	727.394.656.638	621.099.547.618
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lưu chuyển tiền thuần trước những thay đổi vốn lưu động	08	3.640.698.947.309	4.547.323.984.749
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	2.093.265.258.580	101.725.189.002
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	27.718.706.639	(44.547.582.261)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN)	11	580.344.156.545	1.664.713.645.495
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	3.753.964.327	(146.561.931.564)
(Tăng)/ Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(747.011.096.793)	(690.182.170.099)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(27.689.911.236)	(11.860.732.493)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5.571.080.025.371	5.420.610.402.829
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(406.481.388.159)	(5.645.096.262.889)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.420.858.647	142.103.353.968
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(9.687.004.842)	(106.848.327.895)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	2.915.300.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	361.111.185.072	519.606.103.074
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(53.636.349.282)	(5.087.319.833.742)
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 CP của DN	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	4.889.836.412.751	8.521.563.948.506
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(6.614.731.317.050)	(7.002.372.675.802)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2.264.618.499.393)	(2.632.635.949.201)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.989.513.403.692)	(1.113.444.676.497)

Chỉ tiêu	Mã số	06 tháng năm 2017 (01/01-30/06/2017)	06 tháng năm 2016 (01/01-30/06/2016)
1	2	3	4
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	1.527.930.272.397	(780.154.107.410)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	904.706.473.646	2.056.061.892.479
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	3.670.514.674	550.969.892
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối năm	70	2.436.307.260.717	1.276.458.754.961

Ngày 28 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC




Dương Trí Thành

**TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP
CÔNG TY MẸ**

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2017**

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1-Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên số 0100107518 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 30 tháng 6 năm 2010 và thay đổi lần thứ năm ngày 08 tháng 07 năm 2016 chuyển đổi sang thành Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CTCP, tổng vốn điều lệ của Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CTCP là 12.275.337.780.000 đồng.

Trụ sở chính: Văn phòng Tổng Công ty đặt tại số 200, phố Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

2- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

3- Ngành nghề kinh doanh: Vận tải hàng không và dịch vụ phục vụ vận tải hàng không. (Theo xác nhận nội dung thay đổi đăng ký kinh doanh ngày 20/03/2017 của Sở Kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội).

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: trong thời gian không quá 12 tháng.

5- Cấu trúc doanh nghiệp:

- Công ty mẹ của TCTHKVN gồm 31 đơn vị trực thuộc:

CÁC ĐƠN VỊ MIỀN BẮC

- + Văn phòng Tổng công ty
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung tâm Khai thác Nội bài
- + Tạp chí Heritage
- + Đoàn Bay 919
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung tâm Khai thác Nội bài
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung tâm Bông sen vàng

CÁC ĐƠN VỊ MIỀN TRUNG

- + Chi nhánh TCTHK_ Khu vực Miền Trung

CÁC ĐƠN VỊ MIỀN NAM

- + Chi nhánh TCTHK_ Công ty bay dịch vụ Hàng không
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất
- + Đoàn tiếp viên
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung Tâm huấn luyện Bay
- + Chi nhánh TCTHK_ Khu vực Miền Nam

CÁC ĐƠN VỊ NƯỚC NGOÀI

- + Chi nhánh TCTHK tại Lào
- + Chi nhánh TCTHK tại Nhật
- + Chi nhánh TCTHK tại Campuchia

- + Chi nhánh TCTHK tại Singapore
- + Chi nhánh TCTHK tại Hồng Kông
- + Chi nhánh TCTHK tại Anh
- + Chi nhánh TCTHK tại Đức
- + Chi nhánh TCTHK tại Myanma
- + Chi nhánh TCTHK tại Thái Lan
- + Chi nhánh TCTHK tại Indonexia
- + Chi nhánh TCTHK tại Malaysia
- + Chi nhánh TCTHK tại Đài loan
- + Chi nhánh TCTHK tại Canada
- + Chi nhánh TCTHK tại Pháp
- + Chi nhánh TCTHK tại Nga
- + Chi nhánh TCTHK tại Úc
- + Chi nhánh TCTHK tại Trung Quốc
- + Chi nhánh TCTHK tại Hàn Quốc
- + Chi nhánh TCTHK tại Bắc Mỹ

- Số lượng các Công ty con mà TCT nắm giữ 100% vốn: 04 Công ty

- + Cty TNHH MTV Suất ăn HK Việt Nam
- + Cty TNHH MTV kỹ thuật máy bay
- + Cty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không VN (Skypec)
- + Cty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay VN

- Số lượng các Công ty con mà TCT nắm giữ trên 50% vốn: 11 Công ty

- + Cty TNHH DVHH Tân Sơn Nhất
- + Cty CP Sabre Việt Nam
- + Cty TNHH GNHH VINAKO
- + Cty CP Suất ăn HK NBA
- + Cty CP DV hàng hóa NBA
- + Cty TNHH DVGN H/hoá TSN
- + Cty CP XNK lao động HK
- + Cty CP Dịch vụ HK sân bay NBA
- + Cty CP tin học viễn thông HK
- + Cty CP đào tạo Bay Việt
- + Cty CP Hàng không Jestar Pacific

- Số lượng các Công ty mà TCT nắm giữ quyền kiểm soát góp vốn dưới 50%: 07 Công ty

- + Cty CP nhựa cao cấp HK

- + Cty CP cho thuê máy bay VN
- + Cty CP Dịch vụ HK sân bay Đà Nẵng
- + Cty CP xuất nhập khẩu HK
- + Hãng HK Cambodia AngKor Air
- + Công ty CP bưu chính VTSGN (SPT)
- + Công ty TNHH MTV đầu tư du lịch và vận tải biển Phương Nam

6- Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: Số cuối kỳ và đầu kỳ trên Báo cáo Tài chính so sánh được (số dư đầu kỳ và cuối kỳ đã được lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp).

II- Kỳ 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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt nam
- 2- 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 Việt nam và các chuẩn mực kế toán đã được ban hành. Báo cáo Công ty mẹ- Tổng công ty HKVN-CTCP Quý 2 năm 2017 được lập theo đúng quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính về Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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: là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế giao dịch 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-CTCP
- 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; Hàng tồn kho được xác định theo giá 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 của hợp đồng.

- 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 quy VNĐ theo tỷ giá hạch toán 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: TCT 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: chưa có phát sinh.

7- Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai: chi phí nghiên cứu và triển khai được ghi nhận theo thực tế phát sinh và kết chuyển vào chi phí trong kỳ.

8- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: ghi nhận theo giá trị thực tế đầu tư vào công ty con.

- 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: 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 năm.

(Ngày 31/3/2015, Tổng công ty định giá lại các khoản đầu tư tài chính để phục vụ công tác xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm chuyển sang công ty cổ phần)

9- Kế toán các hoạt động liên doanh, các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn. Nguyên tắc kế toán ghi nhận hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC): theo hướng dẫn tại Điều 44, Thông tư 200/2015/TT-BTC.

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

11- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trợ cấp thất nghiệp:

- Chi phí trả trước ghi nhận theo giá trị thực trả tại thời điểm phát sinh.
- Bảo hiểm thất nghiệp: trích 1% trên lương cơ bản

12- Ghi nhận các khoản trích lập dự phòng: trích lập dự phòng theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 01/12/2009, thông tư 89/2013TT-BTC ngày 28/06/2013 và nghị định số 09/2009/NĐ-CP.

- 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 hạch toán năm.
- Trích lập và hoàn nhập dự phòng chứng khoán: theo thông tư 89/2013TT-BTC ngày 28/06/2013.

13- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu: Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ của đơn vị tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"

- Doanh thu vận tải hàng không:

* Doanh thu vận tải đối với chứng từ 738 được xác định theo số thực tế phát sinh vận chuyển đến 30/06/2017.

* Doanh thu vận tải đối với chứng từ khác 738 (chứng từ do các hãng khác phát hành nhưng hàng không Việt nam vận chuyển) được ghi sổ theo số thực tế vận chuyển đến thời điểm 30/06/2017.

* Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/06/2017.

* Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 30/06/2017.

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

. Doanh thu hợp đồng xây dựng: Không có.

14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (Không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính).

15- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh

nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:
(đơn vị tính: VNĐ)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2017)	Số ĐK (01/01/2017)
1 - Tiền		
Tiền mặt	13.668.478.757	11.965.412.532
Tiền gửi ngân hàng	1.000.607.321.437	782.033.828.460
Tiền đang chuyển	125.673.960.523	110.707.232.654
Cộng	1.139.949.760.717	904.706.473.646
2. Các khoản đầu tư tài chính	5.795.649.078.894	5.803.492.844.860
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5.795.649.078.894	5.803.492.844.860
- Đầu tư vào công ty con	4.180.976.173.742	4.175.847.768.900
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	1.423.461.764.579	1.436.433.935.387
- Đầu tư vào đơn vị khác;	191.211.140.573	191.211.140.573
3. Phải thu của khách hàng	2.351.057.545.082	2.327.509.439.324
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	2.351.057.545.082	2.327.509.439.324
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-
4. Phải thu khác	2.583.810.988.730	2.466.755.690.899
a) Ngắn hạn	427.617.963.451	403.918.226.539
Phải thu về cổ phần hoá	3.580.192.434	3.580.192.434
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	37.523.052.077	5.065.893.185
Tạm ứng	13.103.754.702	11.371.852.575
Ký cược, ký quỹ	206.010.594.710	226.442.104.837
Phải thu khác	167.400.369.528	157.458.183.508
b) Dài hạn	2.156.193.025.279	2.062.837.464.360
- Ký cược, ký quỹ	2.152.825.340.780	2.059.220.779.861
- Phải thu khác	3.367.684.499	3.616.684.499
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
6. Hàng tồn kho:	320.658.881.798	328.057.465.032
Hàng đang đi trên đường	-	125.666.800
Nguyên liệu, vật liệu	249.289.509.646	264.788.041.104
Công cụ, dụng cụ	52.048.344.941	50.498.219.653
Hàng hoá kho bảo thuế	19.321.027.211	12.645.537.475
7. Tài sản dở dang dài hạn	196.652.961.204	200.604.209.687
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang	-	-
- Mua sắm	155.875.965.787	191.554.750.548
- XDCB;	40.434.447.232	8.761.112.674
- Sửa chữa.	342.548.185	288.346.465
Cộng	196.652.961.204	200.604.209.687
8. Chi phí trả trước	4.923.887.880.799	4.927.641.845.128
a) Ngắn hạn	159.541.225.285	90.191.771.416
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	2.226.847.791	580.812.000
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	107.411.317	6.736.171.001
- Các khoản khác	157.206.966.177	82.874.788.415
b) Dài hạn	4.764.346.655.514	4.837.450.073.712
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm	917.773.291	729.922.659
- Các khoản khác	4.763.428.882.223	4.836.720.151.053
+Chi phí trả trước quỹ đại tu máy bay	2.087.055.247.549	1.978.804.778.027
+Chi phí trả trước tiền thuê nhà	89.791.973.887	90.309.748.067
+Chi phí trả trước phí vay vốn	1.948.015.199.722	2.072.623.021.962
+Chi phí trả trước công cụ dụng cụ	12.268.686.817	41.240.622.919
+Chi phí trả trước khác	626.297.774.248	653.741.980.078

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2017)	Số ĐK (01/01/2017)
Cộng	4.764.346.655.514	4.837.450.073.712
9. Tài sản khác	-	-
10. Vay và nợ thuê tài chính	-	-
a) Vay ngắn hạn	10.618.997.653.353	6.686.028.787.358
b) Vay dài hạn và nợ tài chính dài hạn	41.537.707.665.016	49.520.545.406.134
Cộng	52.156.705.318.369	56.206.574.193.492
11. Phải trả người bán	8.412.814.974.839	8.937.092.231.773
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	8.412.814.974.839	8.937.092.231.773
b) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn chiếm 10% trở lên		
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	8.412.814.974.839	8.937.092.231.773
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (phụ lục)	-	-
13. Chi phí phải trả	-	-
a) Ngắn hạn	3.498.682.310.396	2.405.155.384.901
b) Dài hạn	-	-
Cộng	3.498.682.310.396	2.405.155.384.901
14. Phải trả khác	1.386.139.834.919	1.467.876.299.476
a) Ngắn hạn	766.884.455.900	661.195.789.034
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
-Kinh phí công đoàn	1.832.620.198	1.664.689.977
-Bảo hiểm xã hội	(131.328.284)	(735.621.923)
-Bảo hiểm y tế	237.150.727	(3.621.085)
- Bảo hiểm thất nghiệp	(17.741.411)	1.735.014
-Phải trả về cổ phần hóa	-	-
-Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	172.915.917	126.936.703
-Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
-Các khoản phải trả, phải nộp khác	764.790.838.753	660.141.670.348
Cộng	766.884.455.900	661.195.789.034
b) Dài hạn	619.255.379.019	806.680.510.442
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	312.394.133.195	494.819.070.211
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	311.861.440.231
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
15. Doanh thu chưa thực hiện	653.996.020.651	558.827.531.007
+Ngắn hạn	653.996.020.651	558.827.531.007
+ Dài hạn	-	-
16. Dự phòng phải trả	-	-
17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
18. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng biến động của vốn chủ sở hữu		
b. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu		
	Số CK (30/06/2017)	Số ĐK (01/01/2017)
Tổng giá trị	12.275.337.780.000	12.275.337.780.000
- Nhà nước	10.576.380.000.000	10.576.380.000.000
- Cổ phần bán ưu đãi cho CBCNV	125.504.200.000	125.504.200.000
- Cổ phần bán ưu đãi cho T.chức CĐ	7.050.920.000	7.050.920.000
- Bán đấu giá công khai	489.713.280.000	489.713.280.000
<i>Techcombank</i>	255.787.050.000	255.787.050.000
<i>Vietcombank</i>	224.036.930.000	224.036.930.000
<i>CĐ cá nhân ngoài</i>	9.889.300.000	9.889.300.000
- Chào bán riêng lẻ cho cổ đông chiến lược	1.076.689.380.000	1.076.689.380.000
d) Cổ phiếu		

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2017)	Số ĐK (01/01/2017)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.227.533.778	1.227.533.778
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng (bao gồm CDCL)	169.895.778	169.895.778
+ Cổ phiếu phổ thông	169.895.778	169.895.778
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.227.533.778	1.227.533.778
+ Cổ phiếu phổ thông	1.227.533.778	1.227.533.778
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		

Nợ xấu

Tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn khó có khả năng thu hồi	30/06/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Đại lý Global Flight	2.835.590.142	
BSP Đức	2.663.176.982	
BSP Anh	2.273.611.098	
Khác	17.177.619.037	1.608.777.218
Tổng cộng	24.949.997.258	1.608.777.218

Chi tiết thuyết minh 7

Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ 30/06/2017	Đầu kỳ (01/1/2017)
XDCB dở dang (chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)		
- Mua sắm TTB		
Trong đó		
+ Đầu tư quản lý giá cước mới	11.059.324.439	1.305.425.997
+ DA mở rộng Hội nghị truyền hình 2016	-	
+ DA ULD 2017-2018	17.614.976.500	
- XDCB		
Trong đó		
+ Dự án TTHLĐT 200 Nguyễn Sơn giai đoạn 2	4.174.659.912	4.174.659.912
+ DA Trạm nguồn cấp điện cho Tòa nhà TTHL và Nhà ĐHPN	837.122.892	837.122.892
+ DA Nhà điều hành khối khai thác Phía Nam	1.056.007.218	868.079.945

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06 tháng năm 2017	06 tháng năm 2016	Quý 2/2017	Quý 2/2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	31.096.242.813.027	28.307.998.506.168	15.012.118.148.988	13.832.918.147.571
a) Doanh thu	-	-	-	-
- Doanh thu bán hàng	-	-	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.096.242.813.027	28.307.998.506.168	15.012.118.148.988	13.832.918.147.571
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	-	-	-	-
Cộng	31.096.242.813.027	28.307.998.506.168	15.012.118.148.988	13.832.918.147.571
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	263.273.714.792	203.640.973.664	146.378.711.717	140.967.274.662
- Chiết khấu thương mại	263.273.714.792	203.640.973.664	146.378.711.717	140.967.274.662
3. Giá vốn hàng bán	-	-	-	-
+ Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	26.469.146.319.963	23.563.640.209.330	13.153.133.484.922	11.827.600.749.140
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	53.755.000.000	-	53.755.000.000	-
Cộng	26.522.901.319.963	23.563.640.209.330	13.206.888.484.922	11.827.600.749.140
4. Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.363.920.814	3.145.337.917	8.362.024.927	932.016.378
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	370.048.114.280	268.163.993.493	370.048.114.280	133.477.749.039
- Lãi chênh lệch tỷ giá	238.041.303.080	360.818.327.442	52.809.046.221	69.967.310.472
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	1.294.185.207	-	616.077.172	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.615.221.791	2.796.736.453	742.522.047	2.439.142.265
Cộng	620.362.745.172	634.924.395.305	432.577.784.647	206.816.218.154
5. Chi phí tài chính	-	-	-	-
- Lãi tiền vay và các khoản phí khác	869.526.475.683	777.611.775.070	451.008.800.427	482.897.652.038
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	707.662.738.241	1.013.478.921.056	250.069.594.287	626.720.440.751
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn th	66.552.645.474	160.589.655.460	40.455.388.978	157.756.635.976
- Chi phí tài chính khác	1.589.757.111	10.737.559.609	705.544.330	(137.125.115.878)
! - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.	-	-	-	-
Cộng	1.645.331.616.509	1.962.417.911.195	742.239.328.022	1.130.249.612.887
6. Thu nhập khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.392.966.307	141.126.809.482	341.041.307	141.077.504.174
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-	-	-
- Tiền phạt thu được;	-	-	-	-
- Thuế được giảm;	26.362.767.262	24.569.160.866	13.103.807.994	10.275.595.433
- Các khoản khác	132.568.843.808	579.014.969.705	88.497.132.710	524.953.081.485
Cộng	160.324.577.377	744.710.940.053	101.941.982.011	676.306.181.092
7. Chi phí khác	-	-	-	-

- Các khoản khác	109.436.427.941	2.994.159.485	109.161.950.974	2.499.960.874
Cộng	109.436.427.941	2.994.159.485	109.161.950.974	2.499.960.874
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	2.710.385.094.698	2.669.857.189.712	1.226.245.014.314	1.312.274.831.386
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	618.446.876.339	597.125.903.155	300.754.580.519	236.973.792.392
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	2.091.938.218.359	2.072.731.286.557	925.490.433.794	1.075.301.038.994
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	8.172.383.937.252	5.993.471.323.079	4.016.027.658.301	3.222.585.739.156
- Chi phí nhân công;	2.421.169.660.572	2.415.673.380.223	1.183.150.040.244	1.200.122.109.382
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.481.201.632.866	2.350.007.246.165	1.186.565.685.376	1.187.125.327.713
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	15.756.076.899.728	15.155.975.939.735	7.898.934.743.620	7.395.312.948.458
- Chi phí khác bằng tiền.	402.454.284.228,91	318.423.311.507	202.210.371.746	134.729.455.817
Cộng	29.233.286.414.647	26.233.551.200.709	14.486.888.499.286	13.139.875.580.526
	06 tháng năm 2017	06 tháng 2016	Quý 2/2017	Quý 2/2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	625.601.961.673	1.285.083.399.677	61.969.415.679	302.448.119.405
Tổng lợi nhuận không chịu thuế	1.240.526.420.635	2.242.000.940.456	676.893.874.641	1.259.365.660.184
- Thu nhập hoạt động liên doanh kỳ	370.048.114.280	268.163.993.493	370.048.114.280	133.477.749.039
- Chuyển lỗ từ thu nhập chịu thuế các kỳ	848.485.935.036	2.098.665.161.282	254.841.101.787	1.156.916.230.053
- CLTG Tiền và các khoản phải thu kỳ này	324.899.775.631	356.862.808.347	324.899.775.631	356.862.808.347
- CLTG Tiền và các khoản phải thu kỳ trước	(215.409.670.125)	(500.231.855.745)	(174.484.267.077)	(406.569.951.502)
- Các khoản khác	(109.964.198.114)	(241.722.166)	(109.892.198.114)	(103.730.998)
- Lợi nhuận hoạt động BCC	22.466.463.927	1878255245	11.481.348.134,00	18.782.555.245
Tổng lợi nhuận chịu thuế	(614.924.458.962)	(956.917.540.779)	(614.924.458.962)	(956.917.540.779)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.493.292.786	3.756.511.049	2.296.269.627	3.756.511.049
'- Chi phí thuế hiện hành tính cho hoạt động hợp tác KD	4.493.292.786	3.756.511.049	2.296.269.627	3.756.511.049
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 23 tháng 04 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

Mb

Hồ Xuân Tam

Trần Thanh Hiền

CHI TIẾT CÁC THUYẾT MINH

Thuyết minh 2: Các khoản đầu tư dài hạn

	Tên công ty	6/30/2017		1/1/2017		Giá trị hợp lý	Giá trị ghi số	Dự phòng	Giá trị hợp lý
		Giá trị ghi số	Dự phòng	Giá trị ghi số	Dự phòng				
		VND	VND	VND	VND				
	Đầu tư góp vốn vào công ty con:								
1	Công ty Cổ phần Hàng không Jetstar Pacific Airlines (JPA)	632.874.337.037	(632.874.337.037)	632.874.337.037	(632.874.337.037)	-			
2	Công ty Cổ phần Hàng không Jetstar Pacific Airlines (JPA)	1.060.071.173.442		1.060.071.173.442		1.070.566.686.242			
3	Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Máy bay	550.000.000.000		544.871.595.158		586.837.417.689			
4	Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam (Skypec)	1.298.754.282.465		1.298.754.282.465		1.222.724.542.000			
5	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài (NCT)	76.681.443.874		76.681.443.874		445.705.069.500			
6	Công ty Cổ phần Suất ăn Hàng không Nội Bài (NCS)	85.448.232.000		85.448.232.000		124.048.699.766			
7	Công ty TNHH MTV Suất ăn Hàng không Việt Nam	34.291.876.611		34.291.876.611		36.881.986.681			
8	Công ty Cổ phần Đào tạo Bay Việt	31.104.412.000		31.104.412.000		35.712.371.360			
9	Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Hàng không	56.704.230.000		56.704.230.000		183.136.904.378			
10	Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hóa Tân Sơn Nhất	28.789.775.380		28.789.775.380		45.783.986.736			
11	Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Hàng hóa Tân Sơn Nhất	61.718.971.771		61.718.971.771		90.410.269.950			
12	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Nội Bài (NAS)	6.752.746.893		6.752.746.893		16.459.410.434			
13	Công ty TNHH Giao nhận Hàng hóa Vinako	5.370.011.203		5.370.011.203		6.935.144.366			
14	Công ty Cổ phần Cung ứng Xuất nhập khẩu Lao động Hàng không	2.414.681.066		2.414.681.066		4.631.205.429			
15	Công ty Cổ phần Sabre Việt Nam	250.000.000.000		250.000.000.000		301.368.766.753			
	Cộng	4.180.976.173.742	(632.874.337.037)	4.175.847.768.900	(632.874.337.037)	4.171.202.461.284			
	Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết:								
1	Hãng Hàng không Cambodia Angkor Air	868.495.011.091	(231.840.515.747)	868.495.011.091	(165.287.870.273)	703.207.140.818			
2	Công ty Cổ phần Cho thuê Máy bay Việt Nam	439.335.275.853		456.866.046.661		743.791.339.872			
3	Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không (ARM)	22.812.300.000		22.812.300.000		33.736.500.000			
4	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Đà Nẵng (MAS)	86.652.841.772		82.094.241.772		153.679.439.100			
5	Công ty Cổ phần Nhựa cao cấp Hàng không	6.166.335.863		6.166.335.863		6.166.335.863			
	Cộng	1.423.461.764.579	(231.840.515.747)	1.436.433.935.387	(165.287.870.273)	1.640.580.755.653			
	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác								
1	Công ty TNHH MTV Đầu tư Du lịch và Vận tải biển Phương Nam	185.050.002.264		185.050.002.264		185.050.002.264			
2	Công ty Cổ phần Bưu chính Viễn thông Sài Gòn (SPT)	6.161.138.309		6.161.138.309		6.161.138.309			
	Cộng	191.211.140.573		191.211.140.573		191.211.140.573			
	Tổng cộng	5.795.649.078.894	(864.714.852.784)	5.803.492.844.860	(798.162.207.310)	6.002.994.357.510			

DVT: VND

Thuyết minh 3:**a) Phải thu ngắn hạn khách hàng (VNĐ)**

	30/6/2017	1/1/2017
Phải thu từ các đại lý bán sản phẩm vận chuyển hành khách	1.684.769.643.688	1.608.280.934.139
Phải thu từ các hãng hàng không Interlines khác	99.881.204.070	68.518.579.789
Phải thu cước vận chuyển hàng hóa	230.390.565.486	204.194.492.415
Phải thu cho thuê máy bay	76.797.134.717	78.156.868.251
Phải thu ngắn hạn khác	259.218.997.121	368.358.564.730
Tổng cộng	2.351.057.545.082	2.327.509.439.324

b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan lớn

	31/12/2016	30/6/2017	1/1/2017
<i>Công ty con</i>			
Công ty Cổ phần Hàng không Jetstar Pacific Airlines (JPA)		51.783.667.677	95.496.296.487
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay VN			59.829.349.325
<i>Công ty liên kết</i>			
Hãng hàng không Cambodia Angkor Air		28.531.399.415	35.640.125.708
Tổng cộng		266.952.629.717	181.438.403.101

c) Trả trước cho người bán

	31/12/2016	30/6/2017	1/1/2017
Trả trước cho người bán ngắn hạn			
Trả trước tiền mua máy bay		3.953.045.030.539	6.297.593.700.882
Trả trước chi phí sửa chữa lớn chờ cần trừ với Quỹ đại tu		1.064.128.706.870	1.799.799.981.195
Trả trước tiền thuê máy bay		534.108.401.407	445.604.170.216
Trả trước khác		95.604.175.407	162.723.593.630
Cộng		5.646.886.314.223	8.705.721.445.923
Trả trước cho người bán dài hạn			
Trả trước tiền mua máy bay		3.586.295.821.728	2.435.873.162.405
Tổng cộng		9.233.182.135.951	11.141.594.608.328

Thuyết minh 16**a) Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/6/2017	1/1/2017
Phải trả thu bán CTVC HK, hành lý, MCO (i)	6.230.098.168.856	6.441.650.596.415
Phải trả thu bán thuế trên giá vé (ii)	1.071.272.245.410	1.033.239.312.013
Phải trả người bán và phải trả Interlines	1.080.561.871.041	1.425.459.974.909
Phải trả thu bán khác	10.736.786.213	18.067.603.935
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	20.145.903.319	18.674.744.501
Tổng cộng	8.412.814.974.839	8.937.092.231.773

Thuyết minh 18: Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2017	1/1/2017
Trích trước chi phí phục vụ chuyến bay	879.119.333.105	709.873.753.602
Trích trước chi phí thuê, sửa chữa máy bay	853.735.639.880	739.023.594.459
Trích trước chi phí nhiên liệu	297.044.661.023	162.026.450.191
Trích trước CLTG theo kế hoạch	-	-
Trích trước chi phí lãi vay	206.528.308.994	214.774.436.829
Các khoản trích trước khác	1.262.254.367.395	579.457.149.820
Tổng cộng	3.498.682.310.397	2.405.155.384.902

BÁO CÁO TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH
Từ 01/01 đến 30/6/2017

ĐVT: VND

STT	NỘI DUNG	MB SỞ HỮU	NHÀ CỬA	MÁY MÓC TB	PTVT MẶT ĐẤT	TB DCQL	TÀI SẢN KHÁC	MB THUẾ TC	TSCĐ VÔ HÌNH	TỔNG SỐ
I	Nguyên giá TSCĐ									
1	Số dư đầu kỳ	31.422.795.360.939	489.052.685.866	1.258.756.124.368	162.764.192.775	249.295.560.493	101.865.329.766	53.403.999.739.544	434.956.186.461	87.523.485.180.212
2	Số tăng trong kỳ	(19.320.686.287)	857.354.842	19.205.729.498	2.996.468.182	4.909.467.315	(12.010.233.001)	(2.080.817.415)	27.392.577.290	21.949.860.424
	Mua sắm, xây dựng mới		857.354.842	2.132.810.000	2.976.150.000	4.867.867.315				10.834.182.157
	Điều chỉnh nguyên giá	-19.320.686.287			20.318.182		-513.563.503	-2.080.817.415		(21.894.749.023)
	Biểu tăng			5.576.250.000						5.576.250.000
	Luận chuyển nội bộ					41.600.000			27.392.577.290	27.392.577.290
	Phân loại tài sản			11.496.669.498			(11.496.669.498)			
3	Số giảm trong kỳ	-	42.521.964	823.253.477	4.079.901.321	4.153.240.365	0	-	27.609.168.490	36.708.085.617
	Thanh lý tài sản		42.521.964	823.253.477	4.079.901.321	4.111.640.365			216.591.200	9.273.908.327
	Luận chuyển nội bộ					41.600.000			27.392.577.290	27.392.577.290
4	Số dư cuối kỳ	31.403.474.674.652	489.867.518.744	1.277.138.600.389	161.680.759.636	250.051.787.443	89.855.096.765	53.401.918.922.129	434.739.595.261	87.508.726.955.019
II	Giá trị hao mòn									
1	Số dư đầu kỳ	13.290.786.782.996	130.200.424.128	833.984.300.795	121.436.680.759	155.361.491.375	26.579.298.319	13.329.312.563.161	336.165.479.948	28.223.827.021.481
2	Số tăng trong kỳ	948.798.451.890	10.658.582.790	21.652.834.751	3.622.642.955	19.149.538.139	32.765.624.854	1.544.650.753.476	32.989.949.139	2.614.288.377.994
	Trích khấu hao tài sản	948.798.451.890	10.658.582.790	21.652.834.751	3.622.642.955	19.107.938.139	32.765.624.854	1.544.650.753.476	9.297.002.124	2.590.553.830.979
	Luận chuyển nội bộ					41.600.000			23.692.947.015	23.734.547.015
	Phân loại tài sản									
3	Số giảm trong kỳ	-	42.521.964	823.253.477	4.079.901.321	4.153.240.365	0	-	23.909.538.215	33.008.455.342
	Thanh lý tài sản		42.521.964	823.253.477	4.079.901.321	4.111.640.365			216.591.200	9.273.908.327
	Luận chuyển nội bộ					41.600.000			23.692.947.015	23.734.547.015
4	Số dư cuối kỳ	14.239.585.234.886	140.816.484.954	854.813.882.069	120.979.422.393	170.357.789.149	59.344.923.173	14.873.963.316.637	345.245.890.872	30.805.106.944.133
III	Giá trị còn lại									
1	Số dư đầu kỳ	18.132.008.577.943	358.852.261.738	424.771.823.573	41.327.512.016	93.934.069.118	75.286.031.447	40.074.687.176.383	98.790.706.513	59.299.658.158.731
2	Số dư cuối kỳ	17.163.889.439.766	349.051.033.790	422.324.718.320	40.701.337.243	79.693.998.294	30.510.173.592	38.527.955.605.492	89.493.704.389	56.703.620.010.886
	TSCĐ hết khấu hao	445.095.890.616	26.838.446.557	491.278.069.710	48.010.495.180	122.719.400.265	2.133.092.774	-	283.270.583.082	1.419.345.978.184
	TSCĐ chờ thanh lý									

Cộng : Số dư đầu kỳ

33.672.068.437.629 VND
15.585.897.736.624 VND
18.086.170.701.005 VND

Cộng : Số dư cuối kỳ

33.684.529.254.207 VND
14.588.348.978.372 VND
19.126.180.275.835 VND

Nguyên giá TSCĐ HH
Hao mòn TSCĐ HH
GTCL

Thuyết minh 15: Vay và nợ thuế tài chính

a) Vay ngắn hạn

Thời hạn	Cuối năm		Lũy kế trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tổng	10.618.997.653.333	10.618.997.652.592	12.815.102.621.107	8.882.133.755.873	6.686.028.787.358	6.686.028.787.358
Vay ngắn hạn	2.691.064.329.075	2.691.064.329.075	4.889.836.412.751	2.198.772.083.676		
Vay dài hạn đến hạn trả	3.301.338.452.997	3.301.338.452.236	5.604.675.964.897	4.413.083.790.285	2.109.746.277.624	2.109.746.277.624
Nợ dài hạn đến hạn trả	4.626.594.871.281	4.626.594.871.281	2.320.590.243.459	2.270.277.881.912	4.576.282.509.734	4.576.282.509.734

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Thời hạn	Cuối năm		Lũy kế trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tổng	13.656.591.460.877	13.656.591.460.877	-	5.625.011.286.054	19.281.602.746.931	19.281.602.746.931
Từ 2 năm đến 5 năm	248.938.029.699	248.938.029.699	-	4.579.839.503.836	4.828.777.533.535	4.828.777.533.535
Trên 5 năm	13.407.653.431.178	13.407.653.431.178	-	1.045.171.782.218	14.452.825.213.396	14.452.825.213.396

c) Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay (cuối kỳ)		Năm trước (đầu kỳ)	
	Tổng khoản TT tiền thuế TC	Trả tiền lãi thuế	Tổng khoản TT tiền thuế TC	Trả tiền lãi thuế
Từ 1 năm trở xuống	5.250.486.037.561	623.891.166.280	5.223.462.264.034	647.179.754.300
Trên 1 năm đến 5 năm	17.206.348.263.338	1.474.406.013.467	17.996.241.601.702	1.627.913.102.574
Trên 5 năm	12.595.308.153.950	446.134.199.682	14.491.744.589.001	621.130.428.926
Cộng	35.052.142.454.849	2.544.431.379.429	37.711.448.454.737	2.896.223.285.800
			Trả nợ gốc	Trả nợ gốc
			4.626.594.874.423	4.576.282.512.875
			15.731.942.249.871	16.368.328.499.128
			12.149.173.954.267	13.870.614.160.074
			32.507.711.078.561	34.815.225.172.078

VND

Thuyết minh 17: Thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước (Công ty mẹ) Quý 2 năm 2017

a) Thuế và các khoản phải nộp:

Nội dung	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số còn phải nộp cuối kỳ
	1. Thuế giá trị gia tăng phải nộp	4,680,856,269	12,464,240,906	13,061,341,705
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
3. Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại sẽ được hoàn	-	-	-	-
5. Thuế đất	29,354,000	14,026,878,871	14,056,232,871	-
6. Thuế môn bài	-	-	-	-
7. Thuế thu nhập cá nhân	67,967,463,518	118,027,367,694	134,188,366,680	51,806,464,532
8. Thuế nhà thầu	7,103,578,176	51,308,051,334	48,078,537,364	10,333,092,146
9. Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Tổng cộng	79,781,251,963	195,826,538,805	209,384,478,620	66,223,312,148

b) Các khoản phải thu:

Nội Dung	Dư đầu kỳ	Số được khấu trừ	Số đã khấu trừ	Số dư cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	59,664,855,744	-	-	59,664,855,744
Tổng cộng	59,664,855,744			59,664,855,744

Chú ý: Số thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ bao gồm số thuế VAT của VPCN nước ngoài:

41,050,696,423 đ

CHI TIẾT THUYẾT MINH KẾT QUẢ KINH DOANH (VNĐ)

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	Quý 2/2017	Quý 2/2016
Doanh thu vận tải hàng không	30.305.786.308.311	27.406.528.157.090	14.612.739.916.319	13.306.033.331.101
- Doanh thu vận tải hành khách, hành lý (*)	25.666.556.468.304	23.522.663.070.106	12.361.006.766.179	11.468.841.070.729
- Doanh thu vận tải hàng hóa, bưu kiện	2.798.725.469.474	2.230.930.403.635	1.438.720.576.041	1.112.057.130.464
- Doanh thu chuyên cơ, thuê chuyên	1.396.806.149.343	1.251.796.142.071	577.291.904.145	521.990.462.046
- Doanh thu vận tải hàng không khác	443.698.221.190	401.138.541.278	235.720.669.954	203.144.667.862
Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải	790.456.504.716	901.470.349.078	399.378.232.670	526.884.816.279
- Doanh thu phục vụ kỹ thuật, thương mại	397.120.973.323	327.579.275.055	210.752.988.041	206.520.990.204
- Doanh thu cho thuê tài sản	154.762.106.222	384.668.148.638	69.021.195.797	203.596.011.031
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải khác	218.324.915.409	168.847.411.897	110.331.047.880	106.082.443.090
- Doanh thu hoa hồng	20.248.509.762	20.375.513.488	9.273.000.952	10.685.371.954
Tổng doanh thu	31.096.242.813.027	28.307.998.506.168	15.012.118.148.989	13.832.918.147.380
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	(263.273.714.792)	(203.640.973.664)	(146.378.711.717)	(140.967.274.662)
Doanh thu thuần	30.832.969.098.235	28.104.357.532.504	14.865.739.437.272	13.691.950.872.718
Chi phí bán hàng				
Chi phí lương cho nhân viên	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	Quý 2/2017	Quý 2/2016
Chi phí hoa hồng	250.542.455.956	277.932.010.404	49.851.319.721	225.345.536.824
Chi phí đặt vé giữ chỗ	314.684.682.899	330.778.539.149	141.102.503.585	139.662.603.325
Chi phí bán hàng khác	724.246.941.084	735.267.697.046	298.279.613.754	385.321.024.628
Tổng cộng	2.091.938.218.359	2.072.731.286.557	925.490.433.794	1.075.301.038.994
Chi phí quản lý				
Chi phí lương cho nhân viên	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	Quý 2/2017	Quý 2/2016
Chi phí thuế	200.648.908.544	210.074.420.531	79.379.629.874	117.789.580.807
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	162.604.465.361	167.091.380.254	88.803.468.662	51.847.616.983
Tổng cộng	618.446.876.339	597.125.903.155	300.754.580.519	236.973.792.392

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI 30/06/2017

ĐVT: VNĐ

Các chỉ tiêu	CÔNG TY MẸ	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Nợ khó đòi đã xử lý	98.127.455.649	98.127.455.649
2. Ngoại tệ các loại		
USD	5.907.977,60	9.992.903,76
GBP	902.982,20	430.422,32
CZK	-	-
HKD	5.024.144,56	1.168.284,67
CAD	169.528,29	245.257,08
KRW	3.634.365.155,00	2.871.080.857,00
PHP	-	-
CNY	18.164.934,90	28.270.499,63
RUB	11.529.193,52	14.613.560,91
AUD	2.966.804,68	390.839,29
TWD	11.111.074,00	5.415.353,00
EUR	6.290.331,73	3.986.053,42
LAK	5.166.851,00	576.000,00
JPY	431.094.496,00	240.251.260,00
SGD	4.151.849,37	2.273.137,02
MYR	655.800,80	2.186.187,61
THB	15.061.583,68	44.498.987,79
IDR	8.280.229.210,00	5.193.249.616,00