

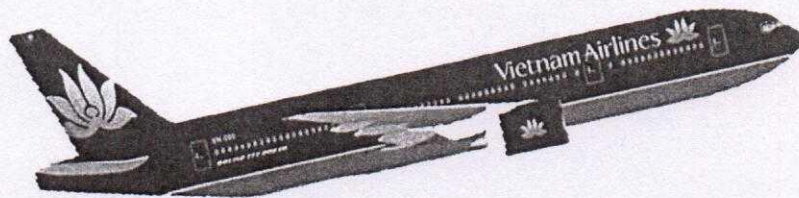


Vietnam Airlines



TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 năm 2018



Hà Nội, Ngày 27 tháng 04 năm 2018

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2018

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

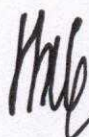
TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23.758.200.522.252	21.122.732.928.741
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10.676.664.764.293	7.540.619.875.446
1. Tiền	111	01	2.562.201.614.293	2.120.415.497.009
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.114.463.150.000	5.420.204.378.437
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		370.884.086.391	409.299.086.391
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	370.884.086.391	409.299.086.391
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.149.506.296.073	9.608.180.196.425
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4.635.323.092.647	3.963.515.421.579
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.068.609.049.804	4.922.411.727.508
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	536.544.536.378	813.814.268.014
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(91.028.201.102)	(91.561.220.677)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	57.818.345	-
IV. Hàng tồn kho	140		3.141.925.570.639	3.233.835.802.911
1. Hàng tồn kho	141	07	3.378.500.653.194	3.470.521.838.511
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(236.575.082.555)	(236.686.035.600)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		419.219.804.856	330.797.967.568
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	319.092.798.869	217.230.559.291
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		82.367.431.351	89.711.666.762
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	17.759.574.636	23.855.741.515
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		65.226.759.767.233	67.427.752.946.844
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		3.304.619.380.302	4.176.531.225.299
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.394.607.563	1.394.607.563
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		909.634.828.190	1.812.099.336.087
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	2.394.160.660.549	2.363.607.997.649
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(570.716.000)	(570.716.000)
II. Tài sản cố định	220		53.801.053.162.288	55.086.555.441.658
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	17.511.838.912.954	17.949.543.147.145
- Nguyên giá	222		29.953.518.111.028	29.928.288.203.307
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(12.441.679.198.075)	(11.978.745.056.162)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	36.129.105.055.633	36.974.621.048.400
- Nguyên giá	225		53.319.946.513.692	53.392.830.549.661
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(17.190.841.458.059)	(16.418.209.501.261)

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
I	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	160.109.193.701	162.391.246.113
- Nguyên giá	228		627.920.689.186	623.390.403.932
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(467.811.495.485)	(460.999.157.819)
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		307.081.630.650	269.625.540.621
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	307.081.630.650	269.625.540.621
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.159.042.089.795	2.114.548.123.652
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.595.840.489.460	1.551.252.520.532
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		565.739.412.892	565.833.415.677
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2.537.812.557)	(2.537.812.557)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.654.963.504.197	5.780.492.615.614
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.417.446.914.843	5.530.615.533.994
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	1.192.363.749	1.331.012.795
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		236.324.225.604	248.546.068.825
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		88.984.960.289.485	88.550.485.875.585
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		70.414.553.349.077	71.117.566.152.056
I. Nợ ngắn hạn	310		34.611.426.247.265	32.738.421.854.141
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	13.232.321.170.371	13.805.266.299.095
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		306.134.771.355	339.531.602.893
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	685.817.307.388	425.031.867.035
4. Phải trả người lao động	314		1.203.800.595.999	1.568.532.261.559
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.603.642.264.859	4.573.543.743.638
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	952.283.201.298	719.522.863.991
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	955.173.695.969	1.082.048.555.836
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	11.290.920.601.049	9.689.506.851.655
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	10.004.088.130	28.860.407.446
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		371.328.550.847	506.577.400.993
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		35.803.127.101.812	38.379.144.297.914
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		-	-
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	5.265.660.237	4.364.618.372
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	760.729.655.294	758.915.862.105
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	34.852.141.970.953	37.432.775.702.145
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	184.989.815.328	183.088.115.292

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
1	2	3	4	5
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		18.570.406.940.408	17.432.919.723.530
I. Vốn chủ sở hữu	410		18.570.406.940.408	17.432.919.723.530
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	12.275.337.780.000	12.275.337.780.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12.275.337.780.000	12.275.337.780.000
- 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	215.942.484.028	209.681.632.811
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	21.447.164.147	21.447.164.147
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	25	1.068.628.929.237	1.068.628.929.237
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	3.956.801.966.195	2.907.620.288.230
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	25	2.904.074.842.795	553.738.204.303
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	25	1.052.727.123.400	2.353.882.083.927
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		721.021.046.527	638.976.358.830
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		88.984.960.289.485	88.550.485.875.585

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018

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

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

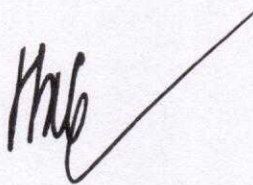
Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	1	24.591.626.585.710	20.952.390.680.174
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	180.089.029.676	118.754.215.392
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		24.411.537.556.034	20.833.636.464.782
4. Giá vốn hàng bán	11		20.786.892.377.814	17.586.689.241.226
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3.624.645.178.220	3.246.947.223.555
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	260.628.174.741	242.324.367.376
7. Chi phí tài chính	22	4	787.320.178.851	959.063.014.589
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		367.708.289.305	370.296.961.266
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		38.819.518.822	30.526.128.442
9. Chi phí bán hàng	25	7	1.288.413.416.296	1.315.383.868.873
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	528.467.132.582	456.043.269.806
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		1.319.892.144.055	789.307.566.105
12. Thu nhập khác	31	5	114.349.990.332	69.908.241.587
13. Chi phí khác	32	6	5.132.271.927	5.490.326.913
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		109.217.718.405	64.417.914.674
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.429.109.862.460	853.725.480.779
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	290.220.627.955	102.140.005.665
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	2.040.349.081	5.501.573.345
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.136.848.885.423	746.083.901.770
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		1.052.727.123.400	743.439.054.102
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		84.121.762.024	2.644.847.668
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		858	606

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



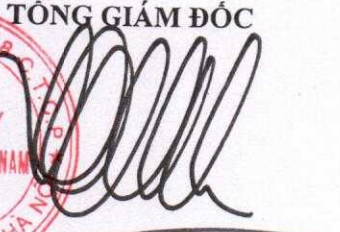
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2018

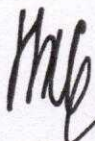
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.429.109.862.460	853.725.480.779
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.256.360.362.320	1.391.724.760.284
Các khoản dự phòng	03	(19.500.291.936)	3.182.685.697
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	162.284.187.328	(23.250.726.021)
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(123.164.309.195)	(53.616.710.574)
Chi phí lãi vay	06	367.708.289.305	370.296.961.266
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	3.072.798.100.281	2.542.062.451.432
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	1.337.411.399.192	617.904.378.329
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	104.243.028.538	182.307.359.865
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	381.869.599.368	548.733.931.272
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	11.306.379.573	(255.900.553.501)
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(318.429.464.851)	(426.111.056.784)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(117.194.416.971)	(56.631.864.728)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	897.326.252
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(141.495.034.434)	(50.328.842.229)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.330.509.590.696	3.102.933.129.908
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(213.696.176.285)	(467.927.363.359)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	806.252.726	1.225.788.635
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(299.705.000.000)	(326.850.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	331.120.000.000	196.415.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(4.558.600.000)
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	137.002.050.828	22.786.998.584
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(44.472.872.731)	(578.908.176.140)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	4.415.504.483.249	5.219.171.068.612
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4.266.370.782.986)	(4.526.518.204.935)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.305.372.647.552)	(1.256.969.088.923)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(274.124.684)	(32.942.409.879)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.156.513.071.973)	(597.258.635.125)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	3.129.523.645.992	1.926.766.318.643

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
1	2	3	4
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7.540.619.875.446	2.764.885.359.376
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	6.521.242.855	4.317.574.817
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	10.676.664.764.293	4.695.969.252.836

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1 NĂM 2018

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 5 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 08/07/2016 là 12.275.337.780.000 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.

- Năm 2018 là năm thứ mười hai, Tổng công ty HKVN - CTCP thực hiện việc lập báo cáo tài chính hợp nhất. Báo cáo tài chính quý 1 năm 2018 của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và Quyết định số 1913/QĐ-TCTHK-TCKT ngày 18/12/2015 của Tổng giám đốc Tổng công ty HKVN - CTCP về việc ban hành Quy định lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Tổng công ty HKVN - CTCP.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

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

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

- 2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:
- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc.
 - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:
Công ty mẹ: Hàng tồn kho được xác định theo giá đích danh.
Công ty con: Hàng tồn kho được xác định theo giá nhập trước xuất trước, bình quân gia quyền, đích danh.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo giá gốc.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:
- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo phát sinh nguyên tệ của hợp đồng.
 - Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại công ty mẹ được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VNĐ theo tỷ giá quy định tại thời điểm lập báo cáo tài chính.
- 4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình; ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu (bao gồm giá mua cộng chi phí phát sinh để đưa tài sản đó vào sử dụng).
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Công ty mẹ tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng.
- 5- Hợp đồng thuê tài chính:
- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: ghi nhận theo giá trị hợp đồng cộng chi phí giao nhận và lãi vay trước khi ghi tăng TSCĐ.
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính: khấu hao theo phương pháp đường thẳng.
- 6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:
- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay; Chi phí đi vay dùng để đầu tư TSCĐ (mua máy bay) ở thời điểm trước khi ghi tăng TSCĐ.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phương pháp phân bổ dần.
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: 10 năm
- 7- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: ghi nhận theo giá trị đầu tư ban đầu.
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo giá trị thực đầu tư ban đầu.

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

8- Kế toán các hoạt động liên doanh:

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

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

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

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

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

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

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

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

12- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

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

- Doanh thu vận tải hàng không:

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

+ Doanh thu vận tải đối với chứng từ khác 738 (chứng từ do các hãng khác phát hàng nhưng hàng không Việt Nam vận chuyển) được ghi sổ theo số thực tế vận chuyển đến thời điểm 31/03/2018.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/03/2018.

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

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 31/03/2018.

+ Doanh thu hoạt động tài chính:

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

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

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

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

Đơn vị tính: VND

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	25.698.772.246	19.506.094.579
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.385.424.864.494	1.941.174.835.252
- Tiền đang chuyển	151.077.977.554	159.734.567.178
Cộng	2.562.201.614.294	2.120.415.497.009

02- Các khoản đầu tư tài chính

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
b1) Ngắn hạn	370.884.086.391	409.299.086.391
- Tiền gửi có kỳ hạn	370.884.086.391	409.299.086.391
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-

03- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	4.635.323.092.647	3.963.515.421.579
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	1.394.607.563	1.394.607.563

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	7.197.032.506	7.197.032.509
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	33.682.731.224	18.722.636.112
- Ký cược, ký quỹ	233.110.569.240	335.248.375.926
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	475.092.223	2.184.271.413
- Thuế XNK, GTGT hàng tạm nhập tái xuất	56.301.328.674	248.083.968.925
- Phải thu khác	202.197.590.078	198.797.790.695
Cộng	536.544.536.379	813.814.268.014
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	2.388.640.476.050	2.357.945.313.150
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	5.520.184.499	5.662.684.499
Cộng	2.394.160.660.549	2.363.607.997.649

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền	-	-
- Hàng tồn kho	57.818.345	
- TSCĐ	-	-
- Tài sản khác	-	-
Cộng	57.818.345	-

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	7.827.720	4.219.742.099
- Nguyên liệu, vật liệu	1.225.387.336.308	1.173.131.546.033
- Công cụ, dụng cụ	62.162.414.103	70.791.009.732
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	25.598.881.414	28.755.770.550
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	2.042.556.759.429	2.175.855.776.125
- Hàng gửi bán	2.575.686.805	2.221.591.363
- Hàng hóa kho bảo thuế	20.211.747.415	15.546.402.609
Cộng	3.378.500.653.194	3.470.521.838.511

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	21.955.141.441	28.412.611.748
- XDCB;	284.667.464.988	241.185.717.379
- Sửa chữa.	459.024.221	27.211.493
Cộng	307.081.630.650	269.625.540.620

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	319.092.798.869	217.230.559.291
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	106.201.654.876	105.948.183.626
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.462.760.448	8.730.532.942
- Chi phí đi vay;	-	-
- Các khoản khác	208.428.383.545	102.551.842.723
b) Dài hạn	5.417.446.914.842	5.530.615.533.994
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	99.182.308.275	94.029.352.750
- Phụ tùng máy bay	542.737.174.599	556.858.199.403
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	2.867.101.047.577	2.890.830.795.911
- Chi phí trả trước đào tạo phi công	-	-
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	115.854.912.493	121.774.421.529
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.748.570.896.223	1.816.076.517.988

- Các khoản khác	44.000.575.675	51.046.246.413
Cộng	5.736.539.713.711	5.747.846.093.285

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hành khách, hành lý, MCO	7.479.620.666.538	7.626.772.137.160
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	10.574.116.508	16.271.654.103
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.239.663.096.461	1.110.497.876.995
Phải trả thu bán khác	19.988.048.131	20.134.426.784
Phải trả người bán và phải trả Interlines	4.482.475.242.733	5.031.590.204.053
Cộng	13.232.321.170.371	13.805.266.299.095
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
- Các khoản trích trước khác	5.603.642.264.859	4.573.543.743.638
Cộng	5.603.642.264.859	4.573.543.743.638
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
Cộng		

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	4.682.959.430	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	9.534.270.608	5.807.960.418
- Bảo hiểm xã hội	3.432.565.316	2.182.242.471
- Bảo hiểm y tế	1.300.699.403	490.313.900
- Bảo hiểm thất nghiệp	254.622.326	247.553.785
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	48.016.126.243	150.347.051.804
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.169.322.441	3.485.476.224
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	534.803.803.211	542.796.815.401
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	349.979.326.990	376.673.318.673
Cộng	955.173.695.968	1.082.048.555.836

b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	453.868.409.470	452.054.616.281
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	760.729.655.294	758.915.862.105

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	952.283.201.298	719.522.863.991
- Doanh thu nhận trước	5.710.898.453	11.046.055.709
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	946.572.302.845	708.476.808.282
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
b) Dài hạn	5.265.660.237	4.364.618.372
- Doanh thu nhận trước	5.265.660.237	4.364.618.372
- 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	10.004.088.130	28.860.407.446
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	10.004.088.130	28.860.407.446
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	9.727.088.130	8.521.000.000
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	277.000.000	20.339.407.446
b) Dài hạn	-	-
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	-	-
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	-	-
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-

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:	1.192.363.749	1.331.012.795
- 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	1.192.363.749	1.331.012.795
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-

- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	184.989.815.328	183.088.115.293
- 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	184.989.815.328	183.088.115.292
- 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	434.923	1.772.741
- CAD	427.227	218.989
- HKD	5.061.139	6.089.161
- JPY	470.676.768	303.658.763
- KRW	3.408.627.274	3.407.327.067
- MYR	1.098.527	553.576
- RUB	14.682.619	11.911.200
- SGD	1.048.119	978.422
- THB	19.473.021	12.357.686
- TWD	8.678.502	6.567.762
- USD	29.164.636	29.471.563
- CNY	39.421.447	17.782.500
- IDR	2.517.788.455	2.589.039.404
- LAK	209.854	1.920.116
- GBP	737.683	297.348
- NZD	-	9.209
- EUR	2.257.612	3.226.804

e) Nợ khó đòi đã xử lý: Chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi	99.580.276.201	99.580.276.201
--	----------------	----------------

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Máy bay, động cơ máy bay	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải mặt đất	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYỄN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2018	22.326.675.542.074	2.240.480.306.469	3.064.820.585.298	1.325.878.092.250	691.846.478.978	278.587.198.238	29.928.288.203.307
Tăng trong năm	-	14.923.808	38.737.233.574	8.721.961.190	12.477.130.580	8.258.397	59.959.507.549
Mua trong năm	-	-	38.737.233.574	8.721.961.190	12.436.965.580	8.258.397	59.904.418.741
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	14.923.808	-	-	-	-	14.923.808
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	-	-	-	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	40.000.000	-	40.000.000
Giảm trong năm	20.462.804.426	453.462.018	7.912.298.408	3.564.648.938	165.000	-	165.000
Giảm do thanh lý	-	453.462.018	7.912.298.408	3.524.648.938	2.336.386.038	-	34.729.599.828
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	20.462.804.426	-	-	-	2.336.386.038	-	14.226.795.402
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-	20.462.804.426
Tại ngày 31/03/2018	22.306.212.737.648	2.240.041.768.259	3.095.645.520.464	1.331.035.404.502	701.987.223.520	278.595.456.635	40.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2018	7.328.442.858.946	955.704.259.835	2.176.210.101.668	862.613.803.782	495.973.021.405	159.801.010.526	11.978.745.056.162
Tăng trong năm	334.323.310.440	29.944.755.470	59.891.056.312	27.464.393.586	19.671.560.062	5.578.792.826	476.873.868.696
Trích khấu hao trong năm	334.323.310.440	29.944.755.470	59.891.056.312	27.464.393.586	19.671.558.498	5.578.792.826	476.873.867.132
Tăng khác	-	-	-	-	1.564	-	1.564
Giảm trong năm	-	453.462.019	7.625.228.950	3.524.648.938	2.336.386.038	840	13.939.726.785
Giảm do thanh lý	-	453.462.018	7.625.228.950	3.524.648.938	2.336.386.038	-	13.939.725.944
Giảm khác	-	1	-	-	-	-	841
Tại ngày 31/03/2018	7.662.766.169.386	985.195.553.286	2.228.475.929.030	886.553.548.430	513.308.195.429	165.379.802.512	12.441.679.198.072
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2018	14.998.232.683.128	1.284.776.046.634	888.610.483.630	463.264.288.468	195.873.457.573	118.786.187.712	17.949.543.147.145
Tại ngày 31/03/2018	14.643.446.568.262	1.254.846.214.973	867.169.591.434	444.481.856.072	188.679.028.091	113.215.654.123	17.511.838.912.955

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 01/01/2018	101.376.307.850	495.607.227.315	26.406.868.767	623.390.403.932
Tăng trong năm	-	4.572.485.254	-	4.572.485.254
Mua sắm mới	-	4.572.485.254	-	4.572.485.254
Giảm trong năm	-	42.200.000	-	42.200.000
Giảm do thanh lý	-	42.200.000	-	42.200.000
Tại ngày 31/03/2018	101.376.307.850	500.137.512.569	26.406.868.767	627.920.689.186
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2018	31.772.635.292	428.019.653.764	1.206.868.767	460.999.157.823
Tăng trong năm	31.791.783	6.822.746.607	-	6.854.538.390
Trích khấu hao trong năm	31.791.783	6.822.746.607	-	6.854.538.390
Giảm trong năm	-	42.200.724	-	42.200.724
Giảm do thanh lý	-	42.200.000	-	42.200.000
Giảm khác	-	724	-	724
Tại ngày 31/03/2018	31.804.427.075	434.800.199.647	1.206.868.767	467.811.495.489
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	69.603.672.558	67.587.573.551	25.200.000.000	162.391.246.109
Tại ngày 31/03/2018	69.571.880.775	65.337.312.922	25.200.000.000	160.109.193.697

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Máy bay động cơ máy bay	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2018	53.392.380.549.661	450.000.000	53.392.830.549.661
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	72.884.035.969	-	72.884.035.969
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	72.884.035.969		72.884.035.969
Tại ngày 31/03/2018	53.319.496.513.692	450.000.000	53.319.946.513.692
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2018	16.417.870.186.747	339.314.514	16.418.209.501.261
Tăng trong năm	772.595.061.637	36.895.161	772.631.956.798
Trích khấu hao trong năm	772.595.061.637	36.895.161	772.631.956.798
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2018	17.190.465.248.384	376.209.675	17.190.841.458.059
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2018	36.974.510.362.914	110.685.486	36.974.621.048.400
Tại ngày 31/03/2018	36.129.031.265.308	73.790.325	36.129.105.055.633

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

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

TỪ 01/01/2018 ĐẾN 31/03/2018

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2018	Phải nộp 01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 31/03/2018	Phải nộp 31/03/2018
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	11.942.086.694	53.763.697.276	402.475.948.704	413.692.164.038	9.237.998.556	39.843.393.804
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			509.620	509.620		
3	Thuế xuất, nhập khẩu	9.598.294.507	-	113.563.664.450	111.187.670.379	7.222.300.436	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.224.510.091	104.343.831.039	298.019.166.890	117.194.416.971	200.000.000	-
5	Thuế thu nhập cá nhân	75.704.023	29.892.256.589	308.368.776.912	230.254.614.998	873.396.644	283.144.070.866
6	Thuế tài nguyên	-	3.686.320	21.934.400	236.353.520	210.732.800	108.804.111.124
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.354.816.206	3.236.873.843	2.257.404.089	-	-
8	Thuế nhà thầu	-	52.515.254.627	28.625.426.320	19.580.163.625	-	2.334.285.960
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	182.851.932.000	564.428.682.000	557.454.801.000	-	61.560.517.322
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	15.146.200	306.392.978	494.517.907	495.795.573	15.146.200	189.825.813.000
							305.115.312

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 hỗ trợ sắp xếp DN	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối		
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2018)	12.275.337.780.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	209.681.632.811	21.447.164.147	1.068.628.929.237	2.024.298.861	2.907.620.288.230	16.793.943.364.699	
Tăng trong kỳ	-	-	-	0	6.260.851.217	-	0	-	1.052.727.123.400	1.058.987.974.617	
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Chênh lệch do quy đổi báo cáo	-	-	-	-	6.260.851.217	-	-	-	1.052.727.123.400	1.052.727.123.400	
Giảm trong năm	0	0	-	0	-	-	0	-	-	6.260.851.217	
Trích quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	3.545.445.435	3.545.445.435	
SỐ CUỐI KỲ (31/03/2018)	12.275.337.780.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	215.942.484.028	21.447.164.147	1.068.628.929.237	2.024.298.861	3.956.801.966.195	17.849.385.893.881	

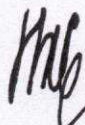
VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	3.305.456.339.717	2.309.147.711.165
- Doanh thu vận tải hàng không	20.054.417.524.748	17.492.459.106.494
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	1.023.518.949.839	968.770.795.555
- Doanh thu khác	208.233.771.407	182.013.066.959
Cộng	24.591.626.585.710	20.952.390.680.173
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	180.015.649.366	118.610.399.710
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	73.380.310	143.815.682
Cộng	180.089.029.676	118.754.215.392
3- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	76.647.421.904	21.873.793.497
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.181.185.200	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	175.538.351.420	219.577.874.135
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.261.216.217	872.699.744
Cộng	260.628.174.741	242.324.367.376
4- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	367.708.289.305	370.296.961.266
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	328.568.410	360.919.399
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	343.297.758.384	516.467.550.116
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	75.985.562.752	71.937.583.808
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	787.320.178.851	959.063.014.589
5- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	806.252.727	1.225.788.635
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	19.696.596.240	13.345.133.553
- Thuế được giảm, hoàn	-	-
- Các khoản khác	93.847.141.365	55.337.319.399
Cộng	114.349.990.332	69.908.241.587
6- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	290.069.458	9.000.000
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	65.267.078	12.694.155

CHỈ TIÊU	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
- Các khoản khác	4.776.935.391	5.468.632.758
Cộng	5.132.271.927	5.490.326.913
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	528.467.132.582	456.043.269.806
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.288.413.416.296	1.315.383.868.873
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	290.147.031.956	102.140.005.665
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	73.596.000	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	290.220.627.956	102.140.005.665
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;	1.933.862.116	5.227.650.579
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	138.649.045	284.816.970
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	-	-
- 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	(32.162.080)	(10.894.205)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	2.040.349.081	5.501.573.345

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018



Dương Trí Thành