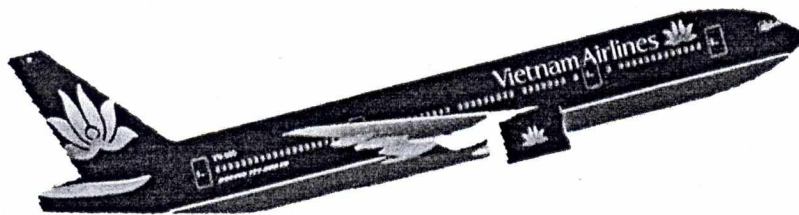




TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2018**



Hà Nội, Ngày tháng 07 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 sản xuất 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 2018

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2018	01/01/2018
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		23.051.799.666.189	21.122.732.928.741
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.582.329.731.989	7.540.619.875.446
1. Tiền	111	01	2.276.271.931.989	2.120.415.497.009
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.306.057.800.000	5.420.204.378.437
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.316.688.086.391	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	2.316.688.086.391	409.299.086.391
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.663.618.422.954	9.608.180.196.425
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4.186.791.225.484	3.963.515.421.579
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.984.368.945.883	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	582.818.187.482	813.814.268.014
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(90.666.447.012)	(91.561.220.677)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	306.511.116	-
IV. Hàng tồn kho	140		4.032.470.404.793	3.233.835.802.911
1. Hàng tồn kho	141	07	4.269.045.487.348	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		456.693.020.062	330.797.967.568
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	322.494.782.664	217.230.559.291
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		131.586.668.056	89.711.666.762
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	2.611.569.342	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		63.118.696.561.666	67.427.752.946.844
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		2.339.547.575.060	4.176.531.225.299
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.412.487.563	1.394.607.563
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	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	2.338.705.803.497	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		52.693.965.316.721	55.086.555.441.658
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	17.171.580.389.251	17.949.543.147.145
- Nguyên giá	222		30.081.558.147.940	29.928.288.203.307
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(12.909.977.758.689)	(11.978.745.056.162)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	35.367.175.261.941	36.974.621.048.400
- Nguyên giá	225		53.319.946.513.695	53.392.830.549.661
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(17.952.771.251.754)	(16.418.209.501.261)

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2018	01/01/2018
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	155.209.665.528	162.391.246.113
- Nguyên giá	228		629.996.927.542	623.390.403.932
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(474.787.262.014)	(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		360.104.959.893	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	360.104.959.893	269.625.540.621
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.067.744.009.641	2.114.548.123.652
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.502.368.156.036	1.551.252.520.532
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		565.644.232.730	565.833.415.677
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(268.379.125)	(2.537.812.557)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.657.334.700.352	5.780.492.615.614
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.440.915.779.899	5.530.615.533.994
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	722.531.092	1.331.012.795
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		215.696.389.360	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		86.170.496.227.855	88.550.485.875.585
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		69.383.798.261.119	71.117.566.152.056
I. Nợ ngắn hạn	310		35.484.259.295.441	32.738.421.854.141
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	13.764.946.440.384	13.805.266.299.095
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		288.783.236.063	339.531.602.893
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	498.720.846.449	425.031.867.035
4. Phải trả người lao động	314		1.402.931.641.071	1.568.532.261.559
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.755.582.957.682	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	1.058.566.432.289	719.522.863.991
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.066.171.149.396	1.082.048.555.836
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	10.542.568.148.993	9.689.506.851.655
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	25.765.964.938	28.860.407.446
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.080.222.478.176	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		33.899.538.965.678	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		339.701.197.427	-
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	3.737.950.220	4.364.618.372
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	780.614.433.371	758.915.862.105
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	32.586.578.498.196	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	188.906.886.464	183.088.115.292

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2018	01/01/2018
1	2	3	4	5
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		16.786.697.966.736	17.432.919.723.530
I. Vốn chủ sở hữu	410		16.786.697.966.736	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	223.942.457.185	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	2.407.150.154.828	2.907.620.288.230
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	25	1.045.130.263.712	553.738.204.303
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	25	1.362.019.891.117	2.353.882.083.927
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		478.963.911.064	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		86.170.496.227.855	88.550.485.875.585

Hà Nội, ngày tháng 07 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 2 năm 2018

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	23.352.157.977.399	19.456.271.480.622	47.943.784.563.109	40.408.662.160.796
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	206.492.771.847	148.119.063.320	386.581.801.523	266.873.278.712
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		23.145.665.205.552	19.308.152.417.302	47.557.202.761.586	40.141.788.882.084
4. Giá vốn hàng bán	11		20.085.026.862.494	17.089.595.904.163	40.871.919.240.307	34.676.285.145.389
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3.060.638.343.058	2.218.556.513.139	6.685.283.521.279	5.465.503.736.694
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	543.298.053.678	198.568.179.559	803.926.228.419	440.892.546.935
7. Chi phí tài chính	22	4	1.307.823.624.912	712.518.788.388	2.095.143.803.763	1.671.581.802.977
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		395.078.635.069	406.983.174.733	762.786.924.374	777.280.135.999
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(97.640.167.815)	(79.826.348.923)	(58.820.648.993)	(49.300.220.482)
9. Chi phí bán hàng	25	7	1.304.051.351.085	1.031.717.039.250	2.592.464.767.381	2.347.100.908.123
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	590.829.188.056	547.383.455.269	1.119.296.320.638	1.003.426.725.075
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		303.592.064.868	45.679.060.868	1.623.484.208.923	834.986.626.973
12. Thu nhập khác	31	5	128.315.995.131	241.386.234.457	242.665.985.463	311.294.476.044
13. Chi phí khác	32	6	5.810.033.664	118.845.597.892	10.942.305.591	124.335.924.805
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		122.505.961.467	122.540.636.565	231.723.679.872	186.958.551.239
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		426.098.026.335	168.219.697.433	1.855.207.888.795	1.021.945.178.212
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	47.384.937.775	96.256.915.161	337.605.565.730	198.396.920.826
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	4.386.903.794	(5.159.290.847)	6.427.252.875	342.282.498

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		374.326.184.767	77.122.073.119	1.511.175.070.190	823.205.974.889
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		309.292.767.717	22.971.307.497	1.362.019.891.117	766.410.361.599
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		65.033.417.050	54.150.765.622	149.155.179.073	56.795.613.289
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		252	19	1.110	624

Hà Nội, ngày tháng 07 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

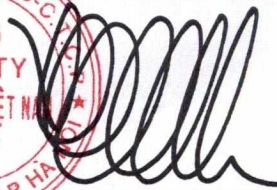
KẾ TOÁN TRƯỞNG



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 2 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.855.207.888.795	1.021.945.178.212
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.498.230.326.810	2.784.976.717.734
Các khoản dự phòng	03	(6.369.602.650)	53.234.050.314
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	390.000.004.916	(36.638.225.401)
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(258.848.266.361)	(96.882.592.108)
Chi phí lãi vay	06	762.786.924.374	777.280.135.999
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.241.007.275.884	4.503.915.264.750
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	2.970.229.127.979	2.652.443.132.412
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(765.673.969.373)	(123.478.763.132)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	1.712.518.556.166	694.775.519.663
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(15.564.469.278)	(162.439.197.908)
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(761.282.136.170)	(788.800.369.776)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(322.676.129.130)	(165.702.784.272)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(323.070.560.609)	(61.539.286.050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7.735.487.695.469	6.549.173.515.688
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(420.199.680.290)	(556.164.256.014)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.312.579.313	1.981.117.464
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.499.314.000.000)	(448.538.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	591.925.000.000	534.112.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(33.343.940.000)
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	213.432.319.023	144.597.389.018
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.112.843.781.954)	(357.355.689.532)
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	9.035.277.333.225	10.865.100.010.906
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(11.081.887.061.059)	(12.148.866.153.181)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.318.996.763.835)	(2.264.618.499.393)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.212.375.919.739)	(150.208.689.505)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5.577.982.411.408)	(3.698.593.331.173)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	44.661.502.107	2.493.224.494.983

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	7.540.619.875.446	2.764.885.359.376
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(2.951.645.564)	3.389.769.621
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	7.582.329.731.989	5.261.499.623.980

Hà Nội, ngày tháng 07 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 2 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 2 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 quy 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 30/06/2018.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/06/2018.

+ 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 30/06/2018.

+ 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	25.351.514.338	19.506.094.579
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.109.682.231.704	1.941.174.835.252
- Tiền đang chuyển	141.238.185.948	159.734.567.178
Cộng	2.276.271.931.990	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	2.316.688.086.391	409.299.086.391
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.316.688.086.391	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	4.186.791.225.484	3.963.515.421.579
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	1.412.487.563	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	95.269.412.507	7.197.032.509
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	26.447.522.014	18.722.636.112
- Ký cược, ký quỹ	204.201.083.018	335.248.375.926
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	495.712.753	2.184.271.413
- Thuế XNK, GTGT hàng tạm nhập tái xuất	5.438.355.868	248.083.968.925
- Phải thu khác	247.385.908.889	198.797.790.695
Cộng	582.818.187.483	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	2.331.533.480.280	2.357.945.313.150
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	1.794.638.718	-
- Phải thu khác	5.377.684.499	5.662.684.499
Cộng	2.338.705.803.497	2.363.607.997.649

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền	-	-
- Hàng tồn kho	306.511.116	
- TSCĐ	-	-
- Tài sản khác	-	-
Cộng	306.511.116	-

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	319.015.810.261	4.219.742.099
- Nguyên liệu, vật liệu	1.238.425.084.584	1.173.131.546.033
- Công cụ, dụng cụ	68.289.315.348	70.791.009.732
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	100.597.418.941	28.755.770.550
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	2.524.055.284.534	2.175.855.776.125
- Hàng gửi bán	2.956.567.952	2.221.591.363
- Hàng hóa kho bảo thuế	15.706.005.729	15.546.402.609
Cộng	4.269.045.487.348	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	3.707.694.443	28.412.611.748
- XDCB;	356.059.591.294	241.185.717.379
- Sửa chữa.	337.674.156	27.211.493
Cộng	360.104.959.893	269.625.540.620

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	322.494.782.664	217.230.559.291
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	103.082.133.594	105.948.183.626
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.921.245.941	8.730.532.942
- Chi phí đi vay;	-	-
- Các khoản khác	215.491.403.129	102.551.842.723
b) Dài hạn	5.440.915.779.899	5.530.615.533.994
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	107.518.507.581	94.029.352.750
- Phụ tùng máy bay	547.514.396.306	556.858.199.403
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	2.934.520.949.604	2.890.830.795.911
- Chi phí trả trước đào tạo phi công	-	-
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	110.724.992.217	121.774.421.529
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.683.082.236.421	1.816.076.517.988

- Các khoản khác	57.554.697.770	51.046.246.413
Cộng	5.763.410.562.563	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	8.161.661.886.973	7.626.772.137.160
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	35.355.621.767	16.271.654.103
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.278.885.460.429	1.110.497.876.995
Phải trả thu bán khác	19.397.065.279	20.134.426.784
Phải trả người bán và phải trả Interlines	4.269.646.405.936	5.031.590.204.053
Cộng	13.764.946.440.384	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	5.755.582.957.682	4.573.543.743.638
Cộng	5.755.582.957.682	4.573.543.743.638
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	339.701.197.427	-
Cộng	339.701.197.427	-

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	8.986.636.236	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	7.367.542.106	5.807.960.418
- Bảo hiểm xã hội	4.811.906.933	2.182.242.471
- Bảo hiểm y tế	1.949.080.486	490.313.900
- Bảo hiểm thất nghiệp	607.798.302	247.553.785
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	41.214.685.392	150.347.051.804
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	63.264.179.793	3.485.476.224
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	403.366.347.268	542.796.815.401
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	534.602.972.880	376.673.318.673
Cộng	1.066.171.149.396	1.082.048.555.836
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	473.753.187.547	452.054.616.281

- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	780.614.433.371	758.915.862.105

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	1.058.566.432.289	719.522.863.991
- Doanh thu nhận trước	21.826.681.984	11.046.055.709
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	866.312.071.784	708.476.808.282
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	170.427.678.521	-
b) Dài hạn	3.737.950.220	4.364.618.372
- Doanh thu nhận trước	3.737.950.220	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	25.765.964.938	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	25.765.964.938	28.860.407.446
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	7.635.853.738	8.521.000.000
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	18.130.111.200	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:	722.531.092	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	722.531.092	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	188.906.886.464	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	188.906.886.464	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	619.485	1.772.741
- CAD	83.829	218.989
- HKD	5.991.157	6.089.161
- JPY	388.885.948	303.658.763
- KRW	3.454.649.589	3.407.327.067
- MYR	1.747.946	553.576
- RUB	21.080.458	11.911.200
- SGD	1.439.856	978.422
- THB	30.153.071	12.357.686
- TWD	1.397.521	6.567.762
- USD	26.160.641	29.471.563
- CNY	24.954.180	17.782.500
- IDR	20.992.545.307	2.589.039.404
- LAK	8.357.000	1.920.116
- GBP	374.045	297.348
- NZD	-	9.209
- EUR	2.474.224	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 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 01/01/2018	22.326.675.542.074	2.240.480.316.437	3.064.820.594.944	1.325.878.093.217	691.846.460.829	278.587.195.806	29.928.288.203.307
Tăng trong năm	-	16.866.584.236	135.648.302.432	10.861.000.648	23.980.855.175	4.445.081.398	191.801.823.889
Mua trong năm	-	5.834.683.400	135.195.104.796	10.861.000.648	23.980.705.235	4.445.081.398	180.316.575.477
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	11.031.900.836	-	-	-	-	11.031.900.836
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	-	-	-	-	149.940	-	149.940
Phân loại lại	-	-	453.197.636	-	-	-	453.197.636
Giảm trong năm	20.462.804.366	453.462.018	7.972.116.408	6.229.446.306	3.414.050.158	-	38.531.879.256
Giảm do thanh lý	-	453.462.018	7.972.116.408	5.985.809.940	2.502.675.712	-	16.914.064.078
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	20.462.804.366	-	-	203.636.366	-	-	20.666.440.732
Phân loại lại	-	-	-	40.000.000	413.197.636	-	453.197.636
Giảm khác	-	-	-	-	498.176.810	-	498.176.810
Tại ngày 30/06/2018	22.306.212.737.708	2.256.893.438.655	3.192.496.780.968	1.330.509.647.559	712.413.265.846	283.032.277.204	30.081.558.147.940
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2018	7.328.442.858.946	955.704.260.260	2.176.210.101.638	862.613.803.782	495.973.020.507	159.801.011.029	11.978.745.056.162
Tăng trong năm	667.095.885.240	58.848.676.208	120.538.954.970	55.173.142.033	39.231.967.237	9.786.065.920	950.674.691.608
Trích khấu hao trong năm	667.095.885.240	58.848.676.208	120.107.424.001	54.768.253.517	39.231.967.237	9.786.065.920	949.838.272.123
Phân loại lại	-	-	431.530.969	404.888.516	-	-	836.419.485
Giảm trong năm	-	2.407.688.815	7.685.046.950	5.916.869.826	3.432.383.491	-	19.441.989.082
Giảm do thanh lý	-	453.462.018	7.685.046.950	5.916.869.826	2.502.675.712	-	16.558.054.506
Phân loại lại	-	404.888.516	-	-	431.530.969	-	836.419.485
Giảm khác	-	1.549.338.281	-	-	498.176.810	-	2.047.515.091
Tại ngày 30/06/2018	7.995.538.744.186	1.012.145.247.653	2.289.064.009.658	911.870.075.989	531.772.604.253	169.587.076.949	12.909.977.758.688
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2018	14.998.232.683.128	1.284.776.056.177	888.610.493.306	463.264.289.435	195.873.440.322	118.786.184.777	17.949.543.147.145
Tại ngày 30/06/2018	14.310.673.993.522	1.244.748.191.002	903.432.771.310	418.639.571.570	180.640.661.593	113.445.200.255	17.171.580.389.252

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	187.229.356	6.461.494.254	2.574.888.721	9.223.612.331
Mua sắm mới	187.229.356	6.461.494.254	-	6.648.723.610
Tăng do hợp nhất thêm CTy con	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	2.574.888.721	2.574.888.721
Giảm trong năm	-	2.617.088.721	-	2.617.088.721
Giảm do thanh lý	-	42.200.000	-	42.200.000
Phân loại lại	-	2.574.888.721	-	2.574.888.721
Tại ngày 30/06/2018	101.563.537.206	499.451.632.848	28.981.757.488	629.996.927.542
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2018	31.772.635.292	428.019.653.760	1.206.868.767	460.999.157.819
Tăng trong năm	63.583.566	13.336.934.182	1.444.080.851	14.844.598.599
Trích khấu hao trong năm	63.583.566	13.336.934.182	429.786.447	13.830.304.195
Phân loại lại	-	-	1.014.294.404	1.014.294.404
Giảm trong năm	-	1.056.494.404	-	1.056.494.404
Giảm do thanh lý	-	42.200.000	-	42.200.000
Phân loại lại	-	1.014.294.404	-	1.014.294.404
Tại ngày 30/06/2018	31.836.218.858	440.300.093.538	2.650.949.618	474.787.262.014
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2018	69.603.672.558	67.587.573.555	25.200.000.000	162.391.246.113
Tại ngày 30/06/2018	69.727.318.348	59.151.539.310	26.330.807.870	155.209.665.528

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Máy bay động cơ máy bay	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2018	53.392.380.549.661	450.000.000	53.392.830.549.661
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	72.884.035.966	-	72.884.035.966
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	72.884.035.966		72.884.035.966
Tại ngày 30/06/2018	53.319.496.513.695	450.000.000	53.319.946.513.695
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	1.534.487.960.168	73.790.325	1.534.561.750.493
Trích khấu hao trong năm	1.534.487.960.168	73.790.325	1.534.561.750.493
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/06/2018	17.952.358.146.915	413.104.839	17.952.771.251.754
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2018	36.974.510.362.914	110.685.486	36.974.621.048.400
Tại ngày 30/06/2018	35.367.138.366.780	36.895.161	35.367.175.261.941

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30-06-2018	Trong kỳ		01-01-2018
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	4.239.257.255.497	8.955.145.541.089	6.963.089.929.699	2.247.201.644.107
Vay dài hạn đến hạn trả	1.597.081.586.928	2.906.218.475.982	4.105.179.406.222	2.796.042.517.881
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	4.706.229.306.568	2.378.963.380.736	2.318.996.763.835	4.646.262.689.667
	<u>10.542.568.148.993</u>	<u>14.240.327.397.807</u>	<u>13.387.266.099.756</u>	<u>9.689.506.851.655</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-06-2018	01-01-2018
	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	10.745.107.477.053	14.662.704.422.644
Nợ thuê tài chính dài hạn	28.144.781.914.639	30.212.376.487.049
	<u>38.889.889.391.692</u>	<u>44.875.080.909.693</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	6.303.310.893.496	7.442.305.207.548
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>32.586.578.498.196</u>	<u>37.432.775.702.145</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 01/01/2018 ĐẾN 30/06/2018

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 30/06/2018	Phải nộp 30/06/2018
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	11.942.086.694	53.763.697.276	844.469.360.409	822.128.352.284	328.896.137	64.491.514.844
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			509.620	509.620		
3	Thuế xuất, nhập khẩu	9.598.294.507	-	271.228.935.197	253.394.003.037	1.931.861.301	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.224.510.091	104.343.831.039	333.274.040.900	322.676.129.130		10.168.498.954
5	Thuế thu nhập cá nhân	75.704.023	29.892.256.589	514.640.197.072	467.069.317.999	-	112.717.232.718
6	Thuế tài nguyên	-	3.686.320	52.266.720	254.894.800	71.701.760	77.459.133.399
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	1.354.816.206	32.067.820.564	33.424.505.363	198.941.760	-
8	Thuế nhà thầu	-	52.515.254.627	11.477.448.312	55.414.392.968	65.022.184	63.153.591
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	182.851.932.000	1.176.521.775.000	1.134.437.196.000	-	8.578.309.971
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	15.146.200	306.392.978	596.289.837	596.190.843	-	224.936.511.000
	Tổng cộng	23.855.741.515	425.031.867.035	3.184.328.643.631	3.089.395.492.044	15.146.200	306.491.972
						2.611.569.342	498.720.846.449

Thuyết minh 25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2018)	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	2.024.298.861	2.907.620.288.230	16.793.943.364.699
Tăng trong kỳ	-	-	-	0	14.260.824.374	-	-	1.371.711.356.948	1.385.972.181.322
Lãi trong kỳ								1.362.019.891.117	1.362.019.891.117
Điều chỉnh theo Biên bản Thanh tra bộ TC								9.691.465.831	9.691.465.831
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					14.260.824.374				
Giảm trong năm	0	0	-	0	-	-	-	1.872.181.490.349	1.872.181.490.349
Trích quỹ								885.380.085.376	885.380.085.376
Chia lợi nhuận, chia cổ tức								982.027.022.400	982.027.022.400
Giảm khác								4.774.382.573	4.774.382.573
SỐ CUỐI KỲ (30/06/2018)	12.275.337.780.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	223.942.457.185	21.447.164.147	2.024.298.861	2.407.150.154.828	16.307.734.055.672

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 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu bán hàng	3.171.369.673.327	2.290.206.747.955	6.476.826.013.043	4.599.354.459.119
- Doanh thu vận tải hàng không	18.927.245.761.894	15.722.220.732.166	38.981.663.286.642	33.214.679.838.660
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	1.003.390.292.792	1.226.833.470.359	2.026.909.242.631	2.195.604.265.914
- Doanh thu khác	250.152.249.386	217.010.530.142	458.386.020.793	399.023.597.103
Cộng	23.352.157.977.399	19.456.271.480.622	47.943.784.563.109	40.408.662.160.796
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	206.411.734.607	147.970.276.520	386.427.383.973	266.580.676.230
- Giảm giá hàng bán	-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại	81.037.240	148.786.800	154.417.550	292.602.482
Cộng	206.492.771.847	148.119.063.320	386.581.801.523	266.873.278.712
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	106.426.597.959	34.092.300.777	183.074.019.863	55.966.094.274
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	126.457.140.550	88.256.893.192	133.638.325.750	88.256.893.192
- Lãi chênh lệch tỷ giá	309.049.870.024	75.476.463.543	484.588.221.444	295.054.337.678
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.364.445.145	742.522.047	2.625.661.362	1.615.221.791
Cộng	543.298.053.678	198.568.179.559	803.926.228.419	440.892.546.935
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	395.078.635.069	406.983.174.733	762.786.924.374	777.280.135.999
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	393.630.039	423.403.594	722.198.449	784.322.993
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	838.434.917.653	233.327.336.339	1.181.732.676.037	749.794.886.455
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-	-	-

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí hoạt động tài chính khác	73.916.442.151	71.784.873.722	149.902.004.903	143.722.457.530
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-	-	-
Cộng	1.307.823.624.912	712.518.788.388	2.095.143.803.763	1.671.581.802.977
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	441.176.472	765.636.761	1.247.429.199	1.991.425.396
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
- Tiền phạt thu được	13.037.072.214	13.147.891.851	32.733.668.454	26.493.025.404
- Thuế được giảm, hoàn	-	-	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	60.980.222.343	227.472.705.845	136.734.909.850	282.810.025.244
- Các khoản khác	53.857.524.102	-	71.949.977.960	-
Cộng	128.315.995.131	241.386.234.457	242.665.985.463	311.294.476.044
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	46.748.454	22.600.272	290.859.458	31.600.272
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt	57.089.052	2.119.148.296	122.356.130	2.131.842.451
- Các khoản khác	5.706.196.158	116.703.849.324	10.529.090.003	122.172.482.082
Cộng	5.810.033.664	118.845.597.892	10.942.305.591	124.335.924.805
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	590.829.188.056	547.383.455.269	1.119.296.320.638	1.003.426.725.075
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.304.051.351.085	1.031.717.039.250	2.592.464.767.381	2.347.100.908.123
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	43.524.545.722	96.084.109.887	333.671.577.678	198.224.115.552
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	3.860.392.053	172.805.274	3.933.988.053	172.805.274

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	47.384.937.775	96.256.915.161	337.605.565.731	198.396.920.826
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;	3.917.071.136		5.818.771.172	957.297
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	571.757.931	67.402.435	710.406.977	352.219.406
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(101.925.274)	-	(101.925.274)	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	-	-	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	-	(5.226.693.282)	-	(10.894.205)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	4.386.903.794	(5.159.290.847)	6.427.252.875	342.282.498

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày tháng 07 năm 2018



Dương Trí Thành