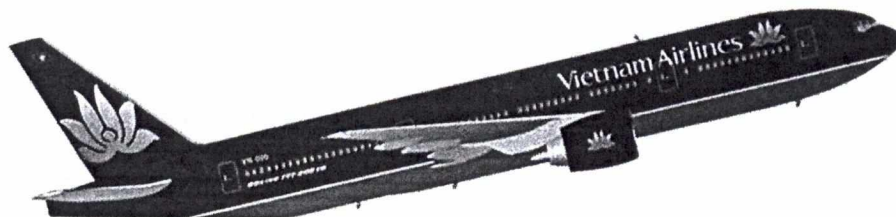




TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP
CÔNG TY MẸ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2018



Hà Nội, Ngày 30 tháng 07 năm 2018

DANH MỤC BÁO CÁO

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 cân đối kế toán giữa niên độ
 - Bảng thuyết minh kết quả kinh doanh giữa niên độ

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 2018

Tại thời điểm: 30/06/2018

ĐVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ (30/06/2018)	Số đầu kỳ (01/01/2018)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	14,096,871,545,775	12,261,208,498,254
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4,750,581,006,508	4,100,233,984,544
1. Tiền	111	1,047,923,206,508	824,339,984,544
2. Các khoản tương đương tiền	112	3,702,657,800,000	3,275,894,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	1,973,414,000,000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	1,973,414,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	6,879,811,498,415	7,481,818,982,769
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2,620,122,278,085	2,530,328,965,033
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3,815,159,545,559	4,518,975,402,003
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	468,512,222,554	456,858,917,606
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(23,982,547,783)	(24,344,301,873)
IV. Hàng tồn kho	140	249,110,075,923	536,088,201,409
1. Hàng tồn kho	141	317,524,075,923	604,502,201,409
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	(68,414,000,000)	(68,414,000,000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	243,954,964,930	143,067,329,532
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	145,740,830,315	86,069,286,530
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	98,149,112,431	56,998,043,002
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	65,022,184	-
B - Tài sản dài hạn	200	62,759,247,824,867	66,935,601,061,539
I- Các khoản phải thu dài hạn	210	2,133,445,645,241	3,900,189,355,249
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	1,812,099,336,087
3. Phải thu dài hạn khác	216	2,133,445,645,241	2,088,090,019,162
II. Tài sản cố định	220	50,649,825,975,605	52,987,436,435,293
1. Tài sản cố định hữu hình	221	15,196,055,925,033	15,919,754,227,299
- Nguyên giá	222	24,688,572,286,427	24,667,249,134,022
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(9,492,516,361,394)	(8,747,494,906,723)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	35,367,138,366,780	36,974,510,362,914
- Nguyên giá	225	53,319,496,513,695	53,392,380,549,661
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(17,952,358,146,915)	(16,417,870,186,747)
3. Tài sản cố định vô hình	227	86,631,683,792	93,171,845,080
- Nguyên giá	228	449,955,206,626	449,955,206,626
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(363,323,522,834)	(356,783,361,546)
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	9,903,935,395	25,045,757,525
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9,903,935,395	25,045,757,525
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4,888,419,786,053	4,917,289,041,312
1. Đầu tư vào công ty con	251	4,217,876,843,742	4,217,876,843,742
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	1,423,461,764,579	1,423,461,764,579
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	(944,129,962,841)	(915,260,707,582)
VI. Tài sản dài hạn khác	260	5,077,652,482,573	5,105,640,472,160
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4,861,956,093,213	4,857,447,544,090
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	215,696,389,360	248,192,928,070
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	76,856,119,370,642	79,196,809,559,793
C - Nợ phải trả	300	60,205,536,642,622	62,266,148,311,687

TÀI SẢN		Mã số	Số cuối kỳ (30/06/2018)	Số đầu kỳ (01/01/2018)
I. Nợ ngắn hạn				
1. Phải trả người bán ngắn hạn	310	27,149,936,035,240	24,658,132,973,921	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	311	9,919,097,047,409	9,630,755,958,908	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	312	130,169,842,239	212,586,323,735	
4. Phải trả người lao động	313	82,984,347,128	44,339,060,567	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	314	871,146,012,334	968,435,412,063	
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	315	5,581,041,265,683	4,791,460,021,424	
7. Phải trả ngắn hạn khác	318	1,036,739,750,305	714,721,008,282	
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	319	476,526,220,267	641,988,132,798	
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	320	8,241,865,900,174	7,318,825,559,796	
	322	810,365,649,701	335,021,496,348	
II. Nợ dài hạn				
1. Chi phí phải trả dài hạn	330	33,055,600,607,382	37,608,015,337,766	
2. Phải trả dài hạn khác	333	339,701,197,427	-	
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	675,007,488,204	639,801,130,272	
	338	32,040,891,921,751	36,968,214,207,494	
D - Vốn chủ sở hữu				
	400	16,650,582,728,020	16,930,661,248,106	
I. Vốn chủ sở hữu				
	410	16,650,582,728,020	16,930,661,248,106	
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	2,085,763,762,242	2,365,842,282,328	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a	757,515,637,204	550,023,689,172	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	1,328,248,125,038	1,815,818,593,156	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác				
	430	-	-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN				
	440	76,856,119,370,642	79,196,809,559,793	

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Ngày tháng năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 Năm 2018 (01/04/-30/06/2018)

ĐVT: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Số phát sinh quý này	
					Năm 2018	Năm 2017
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	35,427,929,869,548	31,096,242,813,027	17,161,347,065,828	15,012,118,148,988
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	380,879,677,180	263,273,714,792	204,422,493,770	146,378,711,717
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	35,047,050,192,368	30,832,969,098,235	16,956,924,572,058	14,865,739,437,271
4.	Giá vốn hàng bán	11	29,971,563,425,569	26,522,901,319,963	14,734,002,622,798	13,260,643,484,922
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20	5,075,486,766,799	4,310,067,778,272	2,222,921,949,260	1,605,095,952,349
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,269,692,926,047	620,362,745,172	1,065,251,816,837	432,577,784,647
7.	Chi phí hoạt động tài chính	22	1,988,415,424,751	1,645,331,616,509	1,270,222,980,832	742,239,327,841
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	720,331,245,740	727,394,656,638	373,215,567,231	379,929,514,729
8.	Chi phí bán hàng	25	2,347,038,641,230	2,091,938,218,359	1,163,438,397,913	925,490,433,794
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	676,270,409,034	618,446,876,339	373,296,732,219	300,754,580,519
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	1,333,455,217,831	574,713,812,237	481,215,655,133	69,189,394,841
11.	Thu nhập khác	31	135,725,171,571	160,324,577,377	91,905,828,453	101,941,982,011
12.	Chi phí khác	32	2,085,454,957	109,436,427,941	1,347,505,095	109,161,961,173
13.	Lợi nhuận khác	40	133,639,716,614	50,888,149,436	90,558,323,358	(7,219,979,162)
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	1,467,094,934,445	625,601,961,673	571,773,978,491	61,969,415,679
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	138,846,809,407	4,493,292,786	7,167,690,321	2,296,269,627
16.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	1,328,248,125,038	621,108,668,887	564,606,288,170	59,673,146,052

Ghi chú: Thuế TNDN phát sinh bao gồm HĐKD của TCT và hợp đồng BCC

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Ngày tháng năm 2018

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 LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
 06 tháng đầu năm 2018

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	06 tháng năm 2018 (01/01-30/06/2018)	06 tháng năm 2017 (01/01-30/06/2017)
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1,467,094,934,445	625,601,961,673
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	2,291,845,022,907	2,590,553,830,979
Các khoản dự phòng	03	28,507,501,169	119,500,715,863
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	370,230,632,465	(41,547,216,443)
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1,000,049,762,828)	(380,832,893,741)
Chi phí lãi vay	06	720,331,245,740	727,394,656,648
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lưu chuyển tiền thuần trước những thay đổi vốn lưu động	08	3,877,959,573,898	3,640,671,054,979
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	2,558,846,804,866	2,080,212,032,822
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	319,474,664,196	27,718,706,639
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế TNDN)	11	1,558,647,086,832	580,372,048,885
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(64,180,092,907)	3,753,964,327
(Tăng)/ Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(717,368,599,160)	(747,011,096,803)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(141,380,652,616)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(156,067,792,011)	(27,689,911,236)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7,235,930,993,098	5,558,026,799,613
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(121,942,000,000)	(393,428,162,401)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	669,480,222	1,420,858,647
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1,973,414,000,000)	-
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)
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	850,187,618,590	361,111,185,072
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,244,498,901,188)	(40,583,123,524)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			

Chỉ tiêu	Mã số	06 tháng năm 2018 (01/01-30/06/2018)	06 tháng năm 2017 (01/01-30/06/2017)
1	2	3	4
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	3,978,503,330,480	4,889,836,412,751
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(6,015,312,724,587)	(6,614,731,317,050)
5. Tiền chi trả nợ 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	(982,027,022,400)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5,337,833,180,342)	(3,989,513,403,692)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	653,598,911,568	1,527,930,272,397
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	4,100,233,984,544	904,706,473,646
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(3,251,889,604)	3,670,514,674
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	70	4,750,581,006,508	2,436,307,260,717

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Ngày tháng năm 2018

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 2018**

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
- + Chi nhánh TCTHK_ Tạp chí Heritage
- + Chi nhánh TCTHK_ 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
- + Chi nhánh TCTHK_ Đoàn tiếp viên
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung Tâm huấn luyện đào tạo
- + 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 TNHH Phân phối toàn cầu ABACUS VN
- + Cty TNHH GNHH VINAKO
- + Cty CP Suất ăn HK NBA
- + Cty CP DV hàng hóa NBA
- + Cty TNHH DVGN Hàng 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 Hàng không VN-CTCP Quý 1 năm 2018 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 chức danh công việc

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 tại ngày lập báo cáo.

- 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 hành khách đối với chứng từ 738 được xác định theo số thực tế phát sinh vận chuyển đến 30/06/2018.

* Doanh thu vận tải hành khách 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 30/06/2018.

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

* 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.

. 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: VND)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
1 - Tiền	1,047,923,206,508	824,339,984,544
Tiền mặt	9,480,139,233	9,035,402,977
Tiền gửi ngân hàng	897,204,881,327	655,570,014,389
Tiền đang chuyển	141,238,185,948	159,734,567,178
2. Các khoản đầu tư tài chính	5,832,549,748,894	5,832,549,748,894
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5,832,549,748,894	5,832,549,748,894
- Đầu tư vào công ty con	4,217,876,843,742	4,217,876,843,742
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	1,423,461,764,579	1,423,461,764,579
- Đầu tư vào đơn vị khác;	191,211,140,573	191,211,140,573
3. Phải thu của khách hàng	2,620,122,278,085	2,530,328,965,031
a) Phải thu ngắn hạn khách hàng	2,620,122,278,085	2,530,328,965,031
- Phải thu từ các đại lý bán (Hành khách)	1,888,733,780,546	1,849,014,101,128
- Phải thu từ hãng hàng không khác	12,369,252,870	38,920,234,626
- Phải thu từ các đại lý bán hàng hóa	264,391,094,139	231,432,166,689
- Phải thu cho thuê máy bay	94,310,592,938	74,260,600,711
- Phải thu ngắn hạn khác	360,317,557,592	336,701,861,877
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-
Công ty con	99,655,378,345	94,270,321,396
+ Công ty cổ phần hàng không JPA	87,586,245,115	87,055,358,062
+ Công ty TNHH Viags	12,069,133,230	7,214,963,334
Công ty liên kết	48,601,751,638	48,601,751,638
+ Hãng hàng không K6	48,601,751,638	48,601,751,638
4. Phải thu khác	2,601,957,867,795	2,544,948,936,768
a) Ngắn hạn	468,512,222,555	456,858,917,606
Phải thu về cổ phần hoá	3,580,192,434	3,580,192,434
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	145,726,874,167	47,263,886,628
Phải thu người lao động	13,269,495,545	6,837,096,020
Ký cược, ký quỹ	195,108,813,418	330,171,550,326
Phải thu khác	110,826,846,991	69,006,192,198
b) Dài hạn	2,133,445,645,241	2,088,090,019,162
- Ký cược, ký quỹ;	2,130,617,960,742	2,084,977,334,663
- Phải thu khác.	2,827,684,499	3,112,684,499
5. Ứng trước cho người bán	3,815,159,545,559	6,331,074,738,090
a) Ứng trước cho người bán ngắn hạn	3,815,159,545,559	4,518,975,402,003
- Ứng trước mua máy bay	2,592,499,932,229	2,736,507,145,617
- Ứng trước chi phí sửa chữa lớn	547,550,932,205	1,076,120,156,565
- Ứng trước tiền thuê máy bay	564,043,356,178	524,146,980,576
- Ứng trước khác	111,065,324,948	182,201,119,245
b) Ứng trước dài hạn	-	1,812,099,336,087
- Ứng trước tiền mua máy bay	-	1,812,099,336,087
6. Hàng tồn kho:	317,524,075,923	604,502,201,409
Hàng đang đi trên đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	245,502,277,350	234,972,444,214
Công cụ, dụng cụ	56,315,792,844	63,835,361,605
Hàng hóa	-	290,147,992,981
Hàng hoá kho bảo thuế	15,706,005,729	15,546,402,609
7. Tài sản dở dang dài hạn	9,903,935,395	25,045,757,525
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang	9,903,935,395	25,045,757,525
- Mua sắm	1,544,345,220	11,258,890,174
- XDCB;	8,359,590,175	13,786,867,351
- Sửa chữa.	-	-
8. Chi phí trả trước	-	-

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
a) Ngắn hạn	145,740,830,315	86,069,286,530
-Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	53,896,489,276	77,376,881,883
-Chi phí trả trước bảo hiểm hàng không	79,717,445,560	298,118,485
- Chi phí trả trước CCDC	2,413,260,373	3,432,316,382
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	6,762,170,122	3,612,473,865
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,951,464,984	1,349,495,915
b) Chi phí trả trước dài hạn	4,861,956,093,212	4,857,447,544,089
-Chi phí sửa chữa lớn ĐC, MB	2,511,576,918,350	2,398,928,609,723
-Chi phí sửa chữa lớn thân MB	1,982,536,009	-
-Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua MB	1,683,082,236,421	1,816,076,517,988
-Chi phụ tùng MB, CCDC quay vòng	492,968,768,336	497,089,050,673
-Chi phí trả trước công cụ dụng cụ	49,147,886,174	39,926,710,419
- Chi phí trả trước thuê TSCĐ	89,122,929,672	88,500,192,637
-Chi phí trả trước dài hạn khác	34,074,818,250	16,926,462,649
Cộng	5,007,696,923,527	4,943,516,830,619
9. Vay và nợ thuê tài chính		
a) Vay ngắn hạn	8,241,865,903,317	7,318,825,562,939
b) Vay dài hạn	32,040,891,921,751	36,968,214,207,494
Cộng	40,282,757,825,068	44,287,039,770,433
10. Phải trả người bán		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	9,919,097,047,409	9,630,755,958,908
+Phải trả thu bán chứng từ HK, HL, HH	7,548,701,002,910	7,131,935,639,649
+Thu bán chứng từ hàng hóa	35,355,621,767	16,271,654,103
+Thu bán thuế trên giá vé	1,278,885,460,429	1,110,497,876,995
+Thu bán khác	19,397,065,279	20,134,426,784
+Phải trả Interline và phải trả khác	1,036,757,897,024	1,351,916,361,377
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	9,919,097,047,409	9,630,755,958,908
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-
11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Phụ lục)		
12. Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn	5,581,041,265,683	4,791,460,021,424
b) Dài hạn	339,701,197,427	-
Cộng	5,920,742,463,110	4,791,460,021,424
13. Phải trả khác	1,151,533,708,471	1,281,789,263,070
a) Ngắn hạn	476,526,220,267	641,988,132,798
-Kinh phí công đoàn	1,342,190,980	1,904,973,836
-Bảo hiểm xã hội	(400,518,604)	217,076,130
-Bảo hiểm y tế	251,014,713	(23,458,423)
- Bảo hiểm thất nghiệp	(9,743,551)	58,435,146
-Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	467,648,937	408,140,618
-Các khoản phải trả, phải nộp khác	474,875,627,792	639,422,965,491
+ Phải trả vật tư phụ tùng	8,182,953,856	10,028,829,502
+ Chi phí bảo dưỡng tàu bay	403,366,347,268	542,796,815,401
+ Phải trả khác	63,326,326,668	86,597,320,588
b) Dài hạn	675,007,488,204	639,801,130,272
- Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn khác	86,508,034,803	83,369,534,604
- Nhận trước hỗ trợ tín dụng	306,861,245,824	306,861,245,824
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	281,638,207,577	249,570,349,844
14. Doanh thu chưa thực hiện	1,036,739,750,305	714,721,008,282
+Ngắn hạn	1,036,739,750,305	714,721,008,282
15. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng biến động của vốn chủ sở hữu		
b. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu		
	Số CK (30/06/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
Tổng giá trị	12,275,337,780,000	12,275,337,780,000

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
- 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
c) Cổ phiếu	-	-
- 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 CĐCL)	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)	-	-
- 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	30/06/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
BSP Đức	2,938,067,731	
BSP Úc	2,880,348,589	
BSP Anh	2,436,707,745	
Khác	17,427,153,416	1,699,729,698
BSP Hy Lạp	24,462,416,563	24,462,416,563
Tổng cộng	50,144,694,044	26,162,146,261
Chi tiết thuyết minh 7		
Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ (01/1/2018)
Chi tiết cho các CT chiếm từ 10% trên tổng giá trị		
- Mua sắm TTB		
DA ULD 2017-2018	-	10,351,607,350
- XDCB		
Dự án TTHLĐT 200 Nguyễn Sơn giai đoạn 2	4,576,217,881	4,326,773,433

Chi tiết thuyết minh 12

Nội dung chi phí phải trả	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu kỳ (01/1/2018)
Trích trước chi phí phục vụ chuyến bay	938,628,029,129	777,339,178,722
Trích trước chi phí thuê, sửa chữa máy bay ngắn hạn	2,527,344,825,948	2,458,328,156,010
Trích trước chi phí nhiên liệu	354,624,599,180	497,128,549,098
Trích trước chi phí lãi vay	190,443,802,258	187,481,155,678
Các khoản trích trước khác	1,570,000,009,168	871,182,981,917
<i>Cộng chi phí phải trả ngắn hạn</i>	<i>5,581,041,265,683</i>	<i>4,791,460,021,424</i>
Trích trước chi phí thuê, sửa chữa máy bay dài hạn	339,701,197,427	
Tổng cộng	5,920,742,463,110	4,791,460,021,424

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	lũy kế 06 tháng năm 2018	lũy kế 06 tháng năm 2017	Quý 2/2018	Quý 2/2017
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	35,427,929,869,548	31,096,242,813,027	17,161,347,065,828	15,012,118,148,989
a) Doanh thu	-	-	-	-
- Doanh thu bán hàng	-	-	-	-
-Doanh thu cung cấp dịch vụ	35,427,929,869,548	31,096,242,813,027	17,161,347,065,828	15,012,118,148,989
+ <i>Dịch vụ vận tải hàng không</i>	34,617,220,767,578	30,305,786,308,311	16,751,255,824,082	14,612,739,916,319
.Vận tải hành khách, hành lý	29,011,078,010,261	25,666,556,468,304	14,106,333,794,679	12,361,006,766,179
.Doanh thu vận tải hàng hóa, bưu kiện	3,256,804,597,525	2,798,725,469,474	1,694,350,890,699	1,438,720,576,041
.Doanh thu thuê chuyên cơ, thuê chuyên	1,813,029,174,143	1,396,806,149,343	667,204,539,316	577,291,904,145
.Doanh thu vận tải hàng không khác	536,308,985,649	443,698,221,190	283,366,599,388	235,720,669,954
+ <i>Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải</i>	810,709,101,970	790,456,504,716	410,091,241,746	399,378,232,670
.Doanh thu phục vụ kỹ thuật thương mại	411,840,482,891	396,605,655,142	200,345,363,151	210,237,669,860
. Doanh thu cho thuê tài sản	123,266,049,329	154,762,106,222	64,926,251,356	69,021,195,797
. Doanh thu hoạt động hợp tác kinh doanh	53,341,606,537	45,592,558,575	27,452,626,652	21,801,545,068
. Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải khác	200,755,402,859	173,247,675,015	105,904,811,240	89,044,820,993
. Doanh thu hoa hồng	21,505,560,354	20,248,509,762	11,462,189,347	9,273,000,952
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	-	-	-	-
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.	-	-	-	-
Cộng	35,427,929,869,548	31,096,242,813,027	17,161,347,065,828	15,012,118,148,989
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
- Chiết khấu thương mại	380,879,677,180	263,273,714,792	204,422,493,770	146,378,711,717
3. Giá vốn hàng bán	-	-	-	-
+Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	29,971,563,425,569	26,522,901,319,963	14,734,002,622,798	13,153,133,484,922
+Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-	-	53,755,000,000
Cộng	29,971,563,425,569	26,522,901,319,963	14,734,002,622,798	13,206,888,484,922
4. Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-
-Lãi tiền gửi, tiền cho vay	127,411,532,328	9,363,920,814	79,542,995,439	8,362,024,927
- Lãi chuyên nhượng vốn góp	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	871,968,750,278	370,048,114,280	871,968,750,278	370,048,114,280
- Lãi chênh lệch tỷ giá	266,410,625,846	238,041,303,080	111,752,319,937	52,809,046,221
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	1,342,681,438	1,294,185,207	689,631,243	616,077,172
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	2,559,336,157	1,615,221,791	1,298,119,940	742,522,047
Cộng	1,269,692,926,047	620,362,745,172	1,065,251,816,837	432,577,784,647
5. Chi phí tài chính	-	-	-	-
- Lãi tiền vay	720,331,245,740	727,394,656,638	373,215,567,231	379,929,514,729
-Chi phí liên quan đến hợp đồng vay	148,139,218,597	142,131,819,045	73,061,266,453	71,079,285,698
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,089,534,404,623	707,662,738,241	804,002,628,710	250,069,594,287

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	lũy kế 06 tháng năm 2018	lũy kế 06 tháng năm 2017	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	28,869,255,259	66,552,645,474	19,213,609,565	40,455,388,978
- Chi phí tài chính khác	1,541,300,532	1,589,757,111	729,908,873	705,544,330
Cộng	1,988,415,424,751	1,645,331,616,509	1,270,222,980,832	742,239,328,022
6. Thu nhập khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	669,480,222	1,392,966,307	297,662,040	368,943,637
- Thu bồi thường bảo hiểm	632,554,826	26,362,767,262	-	14,980,680,000
- Tiền phạt thu được;	26,940,970,803	15,467,321,843	10,530,098,852	13,103,807,994
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	85,346,197,073	89,251,632,660	60,980,222,343	58,288,046,871
- Các khoản khác	22,135,968,647	27,849,889,305	20,121,141,218	15,228,405,839
Cộng	135,725,171,571	160,324,577,377	91,905,828,453	101,969,884,341
7. Chi phí khác	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt;	32,182	-	-	-
- Các khoản khác.	2,085,422,775	109,436,427,941	1,347,505,095	109,161,950,974
Cộng	2,085,454,957	109,436,427,941	1,347,505,095	109,161,950,974
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	1,859,870,652,351	1,484,140,080,385	373,296,732,219	1,226,245,014,313
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	676,270,409,034	317,692,295,820	407,309,894,845	300,754,580,519
+Chi phí cho nhân viên	288,270,425,286	95,061,491,380	219,036,955,972	79,379,629,874
+Chi phí thuê	126,379,101,399	73,800,996,699	110,605,691,379	88,803,468,662
+Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	261,620,882,349	148,829,807,741	77,667,247,494	132,571,481,983
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1,183,600,243,317	1,166,447,784,565	1,076,173,610,754	925,490,433,794
+Chi phí cho nhân viên	145,265,305,441	47,117,436,320	136,442,686,293	49,851,319,721
+Chi phí hoa hồng	169,290,130,765	173,582,179,314	139,866,809,722	141,102,503,585
+Chi phí đặt vé giữ chỗ	429,473,608,327	425,967,327,330	405,147,072,320	298,279,613,754
+Chi phí bán hàng khác	439,571,198,784	519,780,841,601	394,717,042,419	436,256,996,734
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	10,668,235,851,634	8,172,383,937,252	5,473,851,089,624	4,016,027,658,301
- Chi phí nhân công;	2,599,782,021,801	2,421,169,660,572	1,284,498,160,101	1,183,150,040,244
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,291,845,022,907	2,481,201,632,866	1,139,206,165,318	1,186,565,685,376
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	17,129,428,845,384	15,756,076,899,728	8,194,422,349,570	7,898,934,743,620
- Chi phí khác bằng tiền.	305,580,734,107	402,454,284,229	178,759,988,316	202,210,371,746
Cộng	32,994,872,475,833	29,233,286,414,647	16,270,737,752,929	14,486,888,499,287
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	141,405,038,929	4,493,292,786	7,167,690,321	2,296,269,627
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế	1,467,094,934,445	625,601,961,673	571,773,978,491	61,969,415,679
Tổng lợi nhuận không chịu thuế	809,005,339,016	1,240,526,420,635	819,459,082,013	676,893,874,640
- Thu nhập hoạt động liên doanh kỳ	871,968,750,278	370,048,114,280	871,968,750,278	370,048,114,280
- Chuyển lỗ từ thu nhập chịu thuế các kỳ	-	848,485,935,036	-	254,841,101,787
- CLTG Tiền và các khoản phải thu kỳ này	142,802,964,163	324,899,775,631	142,802,964,163	324,899,775,631

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	lũy kế 06 tháng năm 2018	lũy kế 06 tháng năm 2017	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- CLTG Tiên và các khoản phải thu kỳ trước	(236,124,110,162)	(215,409,670,125)	212,879,219,555	(174,484,267,077)
- Các khoản khác	15,304,165,528	(109,964,198,114)	15,610,165,528	(109,892,198,114)
- Lợi nhuận hoạt động BCC	27,844,716,819	22,466,463,927	14,747,569,209	11,481,348,133
Tổng lợi nhuận chịu thuế	645,298,447,819	(614,924,458,962)	(260,476,251,132)	(614,924,458,961)
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</i>	129,059,689,564		-	-
Chi phí thuế hiện hành tính cho hoạt động hợp tác KD	5,568,943,364	4,493,292,786	2,949,513,842	2,296,269,627
Chi phí thuế điều chỉnh bổ sung năm trước	4,218,176,479	-	4,218,176,479	
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	138,846,809,407	4,493,292,786	7,167,690,321	2,296,269,627
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

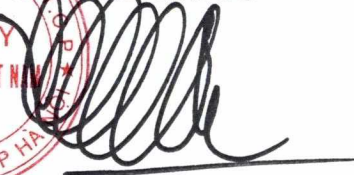


Trần Thanh Hiền



Ngày tháng năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

Thuyết minh các khoản đầu tư tài chính

**CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH
ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC
KỲ BÁO CÁO: 01/01/2018 ĐẾN 30/6/2018**

DVT; VND

Tên công ty	tại ngày 30/06/2018			1/1/2018		
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào công ty con:						
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)	-
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Máy bay	1,060,071,173,442		1,108,952,812,421	1,060,071,173,442	-	1,161,869,220,673
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam (Skypec)	550,000,000,000		717,820,260,035	550,000,000,000	-	807,828,362,791
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài (NCT)	1,298,754,282,465		1,341,562,293,000	1,298,754,282,465	-	1,641,610,633,800
Công ty Cổ phần Suất ăn Hàng không Nội Bài (NCS)	112,683,463,874		408,262,944,600	112,683,463,874	-	540,030,350,000
Công ty TNHH MTV Suất ăn Hàng không Việt Nam	85,448,232,000		157,970,371,034	85,448,232,000	-	223,025,666,484
Công ty Cổ phần Đào tạo Bay Việt	34,291,876,611		34,967,293,793	34,291,876,611	-	37,356,763,527
Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Hàng không	31,104,412,000		33,227,402,165	31,104,412,000	-	35,022,208,249
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hóa Tân Sơn Nhất	56,704,230,000		178,683,602,344	56,704,230,000	-	276,382,913,493
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Hàng hóa Tân Sơn Nhất	28,789,775,380		44,507,732,699	28,789,775,380	-	58,730,420,331
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Nội Bài (NAS)	61,718,971,771		135,717,120,000	61,718,971,771	-	133,596,540,000
Công ty TNHH Giao nhận Hàng hóa Vinako	6,752,746,893		11,829,313,274	6,752,746,893	-	17,169,430,584
Công ty Cổ phần Cung ứng Xuất nhập khẩu Lao động Hàng không	5,370,011,203		6,782,976,824	5,370,011,203	-	7,596,492,884
Công ty cổ phần Sabre Việt Nam	3,313,331,066		8,219,921,325	3,313,331,066	-	8,733,398,901
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam (*)	250,000,000,000		345,558,300,087	250,000,000,000	-	382,560,798,334
Cộng	4,217,876,843,742	(632,874,337,037)	4,534,062,343,601	4,217,876,843,742	(632,874,337,037)	5,331,513,200,051
Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết:						
Hãng Hàng không Cambodia Angkor Air	868,495,011,091	(311,255,625,804)	557,239,385,287	868,495,011,091	(282,386,370,545)	586,109,904,802
Công ty Cổ phần Cho thuê Máy bay Việt Nam	439,335,275,853		804,158,278,814	439,335,275,853	-	815,743,011,184
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không (ARM)	22,812,300,000		45,838,800,000	22,812,300,000	-	26,775,000,000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Đà Nẵng (MAS)	86,652,841,772		66,582,648,000	86,652,841,772	-	138,405,597,000
Công ty Cổ phần Nhựa cao cấp Hàng không	6,166,335,863		6,166,335,863	6,166,335,863	-	6,166,335,863
Cộng	1,423,461,764,579	(311,255,625,804)	1,479,985,447,964	1,423,461,764,579	(282,386,370,545)	1,573,199,848,849
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty TNHH MTV Đầu tư DL và Vận tải biển Phương Nam	185,050,002,264		185,050,002,264	185,050,002,264		185,050,002,264
Công ty Cổ phần Bưu chính Viễn thông Sài Gòn (SPT)	6,161,138,309	-	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	-	191,211,140,573
Tổng cộng	5,832,549,748,894	(944,129,962,841)	6,205,258,932,138	5,832,549,748,894	(915,260,707,582)	7,095,924,189,473

Thuyết minh tăng giảm TSCĐ

BÁO CÁO TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH
Từ 01/01 đến 30/06/2018

ĐVT : VND

STT	NỘI DUNG	MB SỞ HỮU	NHÀ CỬA VẬT KT	MÁY MÓC TB	PTVT MẶT ĐẤT	TB DCQL	TÀI SẢN KHÁC	MB THUÊ TC	TS VÔ HÌNH	TỔNG SỐ
I	Nguyên giá TSCĐ									
1	Số dư đầu kỳ	22,326,675,542,074	508,458,439,903	1,296,773,875,632	170,868,427,611	262,073,635,077	102,399,213,725	53,392,380,549,661	449,955,206,626	78,509,584,890,309
2	Số tăng trong kỳ	-20,462,804,426	5,667,948,900	36,583,474,804	747,477,857	5,801,479,907	0	-72,884,035,966	14,238,728,729	-30,307,730,195
	Mua sắm - xây dựng mới		5,667,948,900	36,111,974,804		5,801,329,907				47,581,253,611
	Điều chỉnh nguyên giá	-20,462,804,426				150,000		-72,884,035,966		-93,346,690,392
	Luân chuyển nội bộ			471,500,000	747,477,857				14,238,728,729	15,457,706,586
	Phân loại tài sản									0
3	Số giảm trong kỳ	0	0	4,887,839,106	1,900,477,857	226,107,674	0	0	14,238,728,729	21,253,153,366
	Thanh lý tài sản			4,416,339,106	1,153,000,000	226,107,674				5,795,446,780
	Luân chuyển nội bộ			471,500,000	747,477,857				14,238,728,729	15,457,706,586
4	Số dư cuối kỳ	22,306,212,737,648	514,126,388,803	1,328,469,511,330	169,715,427,611	267,649,007,310	102,399,213,725	53,319,496,513,695	449,955,206,626	78,458,024,006,748
II	Giá trị hao mòn									
1	Số dư đầu kỳ	7,328,442,858,946	149,907,587,401	928,922,620,973	120,375,516,532	187,130,453,416	32,715,870,179	16,417,870,186,747	356,783,360,822	25,522,148,455,016
2	Số tăng trong kỳ	666,581,644,298	11,681,870,062	47,042,968,006	4,458,867,584	16,063,851,678	5,787,817,028	1,534,487,960,168	8,541,494,439	2,294,646,473,263
	Tăng do trích khấu hao	666,581,644,298	11,681,870,062	46,990,327,934	3,711,389,727	16,063,851,678	5,787,817,028	1,534,487,960,168	6,540,162,012	2,291,845,022,907
	Luân chuyển nội bộ			52,640,072	747,477,857				2,001,332,427	2,801,450,356
3	Số giảm trong kỳ	0	0	4,468,979,178	1,900,477,857	226,107,674	0	0	2,001,332,427	8,596,897,136
	Thanh lý tài sản			4,416,339,106	1,153,000,000	226,107,674				5,795,446,780
	Luân chuyển nội bộ			52,640,072	747,477,857				2,001,332,427	2,801,450,356
4	Số dư cuối kỳ	7,995,024,503,244	161,589,457,463	971,496,609,801	122,933,906,259	202,968,197,420	38,503,687,207	17,952,358,146,915	363,323,522,834	27,808,198,031,143
III	Giá trị còn lại									
1	Số dư đầu kỳ	14,998,232,683,128	358,550,852,502	367,851,254,659	50,492,911,079	74,943,181,661	69,683,343,546	36,974,510,362,914	93,171,845,804	52,987,436,435,293
2	Số dư cuối kỳ	14,311,188,234,404	352,536,931,340	356,972,901,529	46,781,521,352	64,680,809,890	63,895,526,518	35,367,138,366,780	86,631,683,792	50,649,825,975,605
	TSCĐ hết khấu hao	273,114,170,541	24,896,998,823	559,419,730,945	49,382,508,558	181,309,261,557	2,175,930,182	0	312,341,695,430	1,402,640,296,036
	TSCĐ chờ thanh lý									

Số dư đầu kỳ

Số dư cuối kỳ

Nguyên giá TS HH 24,667,249,134,022
 Hao mòn TS HH 8,747,494,907,447
 GTCL 15,919,754,226,575

24,688,572,286,427
 9,492,516,361,394
 15,196,055,925,033

Thuyết minh: Thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước (Công ty mẹ) 6 tháng - 2018

Nội dung	Số còn phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Số còn phải nộp
	đầu kỳ	trong kỳ	trong kỳ	cuối kỳ
1. Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2,076,385,225	62,710,686,329	60,712,007,144	4,075,064,410
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
3. Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	25,194,438,295	133,277,866,043	141,380,652,616	17,091,651,722
5. Thuế đất	156,897,726	15,970,692,790	16,127,590,516	-
6. Thuế môn bài	-	24,000,000	24,000,000	-
7. Thuế thu nhập cá nhân	9,360,191,135	350,022,600,733	306,131,915,275	53,250,876,593
8. Thuế nhà thầu	7,551,148,186	52,660,759,414	51,645,153,197	8,566,754,403
9. Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	32,182	32,182	-
Tổng cộng	44,339,060,567	614,666,637,491	576,021,350,930	82,984,347,128

Ghi chú:

- Số thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ bao gồm số thuế VAT của VPCN nước ngoài	:	38,729,085,076
- Số đã nộp chưa bao gồm số tiền cổ tức trả cho cổ đông nhà nước kỳ năm 2017	:	846,110,400,000
- Số còn phải nộp cuối kỳ không bao gồm số thuế TNCN phải thu của nhà nước	:	305,403,230
- Số còn phải nộp cuối kỳ không bao gồm số thuế đất (CNMB) phải thu của nhà nước	:	65,022,184

Thuyết minh: Vay và nợ thuê tài chính 06 tháng năm 2018

ĐVT: VND

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
a) Vay ngắn hạn	3,535,636,594,353	1,510,928,488,849	6,895,168,739,111	6,032,095,018,059	2,672,562,873,301	2,672,562,873,301
Vay ngắn hạn	2,024,708,105,504		3,976,601,403,881	1,951,893,298,377	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	1,510,928,488,849	1,510,928,488,849	2,918,567,335,230	4,080,201,719,682	2,672,562,873,301	2,672,562,873,301
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	8,602,339,309,796	8,602,339,309,796	1,901,926,600	2,801,663,023,744	11,402,100,406,940	11,402,100,406,940
Từ 2 năm đến 5 năm	3,001,431,658,836	3,001,431,658,836	1,901,926,600	421,100,389,846	3,420,630,122,082	3,420,630,122,082
Trên 5 năm	5,600,907,650,960	5,600,907,650,960	-	2,380,562,633,898	7,981,470,284,858	7,981,470,284,858
Cộng	10,113,267,798,645	10,113,267,798,645	2,920,469,261,830	6,881,864,743,426	14,074,663,280,241	14,074,663,280,241

c) Các khoản nợ thuê tài chính

ĐVT: VND

Thời hạn	Năm nay (cuối kỳ)			Năm trước (đầu kỳ)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	5,557,973,047,808	851,743,741,986	4,706,229,305,822	5,420,513,770,698	774,251,081,065	4,646,262,689,633
Trên 1 năm đến 5 năm	16,605,200,335,491	2,068,394,927,918	14,536,805,407,574	16,943,552,391,806	1,882,165,046,565	15,061,387,345,241
Trên 5 năm	9,495,249,811,759	593,502,607,377	8,901,747,204,382	11,101,187,326,735	596,460,871,421	10,504,726,455,314
Cộng	31,658,423,195,058	3,513,641,277,281	28,144,781,917,777	33,465,253,489,240	3,252,876,999,051	30,212,376,490,188

Thuyết minh: Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ hữu 06 tháng đầu năm 2018

ĐVT: VND

Stt	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số tăng	Số giảm	Số dư cuối kỳ
I	Vốn đầu tư chủ sở hữu	12,275,337,780,000			12,275,337,780,000
	Vốn Nhà nước	10,576,380,000,000			10,576,380,000,000
	Cổ phần bán ưu đãi CBCNV	125,504,200,000			125,504,200,000
	Cổ phần bán ưu đãi tổ chức CĐ	7,050,920,000			7,050,920,000
	Techcombank	255,787,050,000			255,787,050,000
	Vietcombank	224,036,930,000			224,036,930,000
	Cổ đông cá nhân ngoài CĐ	9,889,300,000			9,889,300,000
	Cổ đông chiến lược ANA	1,076,689,380,000			1,076,689,380,000
II	Thặng dư vốn cổ phần	1,220,852,256,541			1,220,852,256,541
III	Các quỹ	1,068,628,929,270			1,068,628,929,270
1	Quỹ sắp xếp CPH doanh nghiệp	1,068,628,929,270			1,068,628,929,270
		14,564,818,965,811			14,564,818,965,811

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

I	Số đầu kỳ (1/1/2018)	2,365,842,282,328
II	Số tăng trong kỳ	1,333,360,447,678
1	Điều chỉnh bổ sung năm trước	5,112,322,640
	Từ kết quả kinh doanh 6 tháng đầu năm	
2	2018	1,328,248,125,038
III	Số giảm trong kỳ	1,613,438,967,764
	Phân phối lợi nhuận theo nghị quyết	
1	ĐHCĐ năm 2018 (trích quỹ)	631,411,945,364
2	Trả cổ tức cho cổ đông	982,027,022,400
IV	Số cuối kỳ	2,085,763,762,242
1	Số cuối kỳ của LNST kỳ trước	752,403,314,564
2	Số cuối kỳ của LNST kỳ này	1,328,248,125,038
3	Điều chỉnh theo Kiểm toán nhà nước	5,112,322,640

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI 30/06/2018

ĐVT: VNĐ

Các chỉ tiêu	CÔNG TY MẸ	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Nợ khó đòi đã xử lý	98,271,884,445	98,271,884,445
2. Ngoại tệ các loại		
USD	6,198,930.13	4,339,413.15
GBP	374,045.09	297,348.49
CZK	-	-
HKD	5,987,887.12	6,088,660.52
CAD	83,829.32	218,989.01
KRW	3,454,621,589.00	3,407,327,067.00
PHP	-	-
CNY	24,798,643.05	17,599,746.16
RUB	21,080,458.26	11,911,200.27
AUD	619,444.19	1,772,699.36
TWD	1,397,121.00	6,567,762.00
EUR	2,474,180.22	3,226,522.96
LAK	8,357,000.00	1,920,116.00
JPY	385,540,796.00	290,217,690.00
SGD	1,439,670.48	978,266.37
MYR	1,747,946.09	553,575.80
THB	30,114,483.81	12,356,832.92
IDR	20,992,545,307.00	2,589,039,404.00
NZD		9,209.23