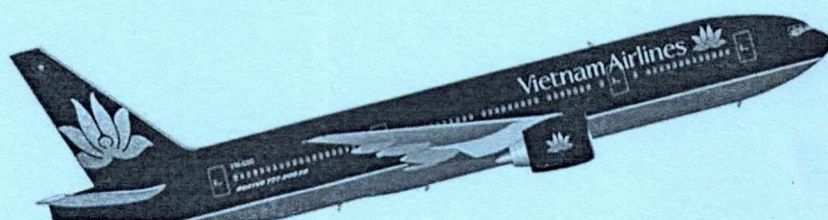




TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP
CÔNG TY MẸ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 4 năm 2018

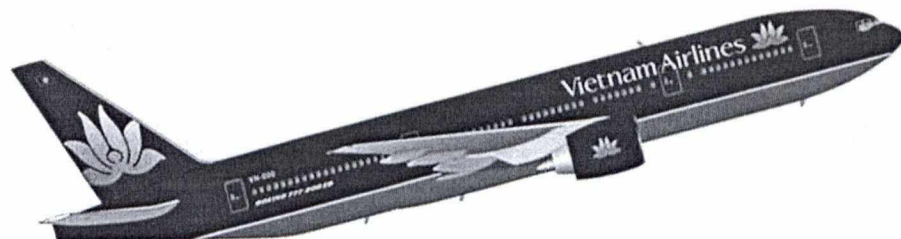


Hà Nội, Ngày 30 tháng 01 năm 2019



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 4 năm 2018



Hà Nội, Ngày 30 tháng 01 năm 2018

DANH MỤC BÁO CÁO GIỮA NIÊN ĐỘ

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 4 năm 2018

Tại thời điểm: 31/12/2018

ĐVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ (31/12/2018)	Số đầu kỳ (01/01/2018)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	12.378.764.593.800	12.261.208.498.254
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1.952.435.973.021	4.100.233.984.544
1. Tiền	111	1.952.435.973.021	824.339.984.544
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	3.275.894.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2.300.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2.300.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	7.254.679.874.439	7.481.818.982.769
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2.645.384.731.564	2.530.328.965.033
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3.995.994.002.746	4.518.975.402.003
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	641.166.410.102	456.858.917.606
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(27.865.269.973)	(24.344.301.873)
IV. Hàng tồn kho	140	545.015.637.334	536.088.201.409
1. Hàng tồn kho	141	599.230.758.356	604.502.201.409
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	(54.215.121.022)	(68.414.000.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	326.633.109.006	143.067.329.532
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	65.473.953.561	86.069.286.530
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	261.159.155.445	56.998.043.002
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	-	-
B - Tài sản dài hạn	200	61.063.119.132.713	66.935.601.061.539
I- Các khoản phải thu dài hạn	210	1.830.779.139.847	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	1.830.779.139.847	2.088.090.019.162
II. Tài sản cố định	220	48.479.386.628.225	52.987.436.435.293
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14.572.476.025.868	15.919.754.227.299
- Nguyên giá	222	24.783.118.072.480	24.667.249.134.022
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(10.210.642.046.612)	(8.747.494.906.723)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	33.824.473.134.764	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	(19.495.023.378.931)	(16.417.870.186.747)
3. Tài sản cố định vô hình	227	82.437.467.593	93.171.845.080
- Nguyên giá	228	451.189.131.626	449.955.206.626
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(368.751.664.033)	(356.783.361.546)
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	177.267.149.722	25.045.757.525
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	177.267.149.722	25.045.757.525
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4.824.440.384.055	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	(1.008.109.364.839)	(915.260.707.582)
VI. Tài sản dài hạn khác	260	5.751.245.830.864	5.105.640.472.160
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.518.895.681.289	4.857.447.544.090
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	232.350.149.575	248.192.928.070
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	73.441.883.726.513	79.196.809.559.793
C - Nợ phải trả	300	55.194.497.755.890	62.266.148.311.687

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ (31/12/2018)	Số đầu kỳ (01/01/2018)
I. Nợ ngắn hạn	310	24.500.581.135.599	24.658.132.973.921
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	10.867.880.795.021	9.630.755.958.908
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	108.859.287.757	212.586.323.735
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	201.770.864.214	44.339.060.567
4. Phải trả người lao động	314	983.387.081.323	968.435.412.063
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	3.963.425.498.654	4.791.460.021.424
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	1.017.940.473.120	714.721.008.282
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	606.266.016.673	641.988.132.798
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	6.145.495.095.621	7.318.825.559.796
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	605.556.023.216	335.021.496.348
II. Nợ dài hạn	330	30.693.916.620.291	37.608.015.337.766
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	341.827.940.563	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	697.537.933.482	639.801.130.272
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	29.654.550.746.246	36.968.214.207.494
D - Vốn chủ sở hữu	400	18.247.385.970.623	16.930.661.248.106
I. Vốn chủ sở hữu	410	18.247.385.970.623	16.930.661.248.106
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	14.182.908.470.000	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
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	2.843.625.244.082	2.365.842.282.328
- LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a	752.403.314.552	550.023.689.172
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	2.091.221.929.530	1.815.818.593.156
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	73.441.883.726.513	79.196.809.559.793

NGƯỜI LẬP

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Hiền

Ngày 30 tháng 4 năm 2019



Dương Trí Thành

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

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 Năm 2018 (01/10/-31/12/2018)

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
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	71.552.024.199.392	63.966.517.457.222	17.353.528.581.312	16.014.080.279.482
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	765.126.845.671	591.995.680.668	203.229.077.643	182.403.770.080
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	70.786.897.353.721	63.374.521.776.554	17.150.299.503.669	15.831.676.509.402
4.	Giá vốn hàng bán	11	61.457.766.207.926	54.930.400.904.947	15.211.376.950.345	14.936.513.974.230
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20	9.329.131.145.795	8.444.120.871.607	1.938.922.553.324	895.162.535.172
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.726.527.773.244	1.149.861.607.285	493.461.382.648	1.064.549.862.586
7.	Chi phí hoạt động tài chính	22	3.507.338.195.385	2.267.203.120.395	994.350.021.476	584.027.410.016
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1.457.898.746.994	1.473.238.149.381	361.631.405.738	377.870.391.370
8.	Chi phí bán hàng	25	4.273.213.748.974	4.370.681.900.931	878.403.051.396	1.075.288.231.035
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	1.612.499.225.865	1.434.752.667.612	502.561.499.093	386.718.274.749
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	1.662.607.748.815	1.521.344.789.954	57.069.364.007	(86.321.518.042)
11.	Thu nhập khác	31	733.344.716.023	395.121.755.803	542.182.731.153	133.624.940.950
12.	Chi phí khác	32	2.785.119.785	5.370.690.107	476.340.996	5.056.612.517
13.	Lợi nhuận khác	40	730.559.596.238	389.751.065.696	541.706.390.157	128.568.328.433
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	2.393.167.345.053	1.911.095.855.650	598.775.754.164	42.246.810.391
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	301.945.415.523	95.277.262.494	155.883.000.535	27.737.726.229
16.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	2.091.221.929.530	1.815.818.593.156	442.892.753.629	14.509.084.162

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

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Chữ ký)

Hồ Xuân Tam

(Chữ ký)

Trần Thanh Hiền



Dương Trí Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
năm 2018

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	năm 2018 (01/01-31/12/2018)	năm 2017 (01/01-31/12/2017)
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.393.167.345.053	1.911.095.855.650
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	4.592.249.905.494	4.792.372.256.176
Các khoản dự phòng	03	78.702.306.297	185.708.652.494
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	649.968.454.764	(60.248.266.922)
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.188.778.919.377)	(679.684.467.933)
Chi phí lãi vay	06	1.457.898.746.994	1.473.238.149.382
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lưu chuyển tiền thuần trước những thay đổi vốn lưu động	08	7.983.207.839.225	7.622.482.178.847
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	2.299.145.626.023	4.643.093.117.047
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	21.114.221.548	(246.721.441.869)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế TNDN)	11	1.074.610.501.357	3.351.196.387.077
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(640.852.804.229)	(15.874.985.493)
(Tăng)/ Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.464.759.297.618)	(1.500.531.430.533)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(162.793.964.459)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(360.877.418.496)	(177.579.999.155)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8.748.794.703.351	13.676.063.825.921
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(397.021.974.607)	(113.227.459.500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.394.191.358	1.610.730.033.310
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.451.554.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	151.554.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(46.587.674.842)
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	1.102.883.133.436	677.957.974.375
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.592.744.649.813)	2.128.872.873.343
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	838.941.760.763	-

Chỉ tiêu	Mã số	năm 2018 (01/01-31/12/2018)	năm 2017 (01/01-31/12/2017)
1	2	3	4
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	8.233.351.420.904	8.342.294.882.527
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(12.631.156.856.110)	(15.646.658.171.443)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(4.759.692.322.605)	(4.576.282.512.191)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(982.027.022.400)	(736.520.266.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(9.300.583.019.448)	(12.617.166.067.907)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(2.144.532.965.910)	3.187.770.631.357
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn 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	(3.175.045.613)	7.756.879.541
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối năm	70	1.952.525.973.021	4.100.233.984.544

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Ngày 30 tháng 1 năm 2019

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 4 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. Trong quý 4, TCT chào bán cổ phiếu, tổng vốn thu được trong kỳ: 1.907.570.690.000 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 VINA KO
- + 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 qui 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 31/12/2018.

* 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 31/12/2018.

* Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/12/2018.

* Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 31/12/2018.

. 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: VNĐ)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (31/12/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
1 - Tiền	1,952,435,973,021	824,339,984,544
Tiền mặt	8,293,679,180	9,035,402,977
Tiền gửi ngân hàng	1,799,478,827,789	655,570,014,389
Tiền đang chuyển	144,663,466,052	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	2,645,384,731,564	2,530,328,965,031
a) Phải thu ngắn hạn khách hàng	2,645,384,731,564	2,530,328,965,031
- Phải thu từ các đại lý bán (Hành khách)	2,041,433,501,816	1,849,014,101,128
- Phải thu từ hãng hàng không khác	15,913,294,914	38,920,234,626
- Phải thu từ các đại lý bán hàng hóa	267,323,905,437	231,432,166,689
- Phải thu ngắn hạn khác	320,714,029,397	410,962,462,588
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
4. Phải thu khác	2,471,945,550,508	2,544,948,936,768
a) Ngắn hạn	641,166,410,661	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	46,954,717,697	47,263,886,628
Phải thu người lao động	9,634,809,282	6,837,096,020
Ký cược, ký quỹ	317,580,613,593	330,171,550,326
Phải thu khác	263,416,077,655	69,006,192,198
b) Dài hạn	1,830,779,139,847	2,088,090,019,162
- Ký cược, ký quỹ;	1,828,141,455,348	2,084,977,334,663
- Phải thu khác.	2,637,684,499	3,112,684,499
5. Ứng trước cho người bán	3,995,994,002,746	6,331,074,738,090
a) Ứng trước cho người bán ngắn hạn	3,995,994,002,746	4,518,975,402,003
- Ứng trước mua máy bay	2,830,861,941,943	2,736,507,145,617
- Ứng trước chi phí sửa chữa lớn	307,696,637,783	1,076,120,156,565
- Ứng trước tiền thuê máy bay	546,675,660,800	524,146,980,576
- Ứng trước khác	310,759,762,220	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:	599,230,758,356	604,502,201,409
Hàng đang đi trên đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	272,848,362,564	234,972,444,214
Công cụ, dụng cụ	59,024,003,773	63,835,361,605
Hàng hóa	250,955,988,000	290,147,992,981
Hàng hoá kho bảo thuế	16,402,404,019	15,546,402,609
7. Tài sản dở dang dài hạn	177,267,149,722	25,045,757,525
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
b) Xây dựng cơ bản dở dang	177,267,149,722	25,045,757,525
- Mua sắm	87,537,243,716	11,258,890,174
- XD CB;	89,729,906,006	13,786,867,351
- Sửa chữa.	-	-
8. Chi phí trả trước	-	-
a) Ngắn hạn	65,473,953,561	86,069,286,530
- Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	55,780,608,886	77,376,881,883
- Chi phí trả trước bảo hiểm hàng không	390,626,167	298,118,485
- Chi phí trả trước CCDC	1,423,978,961	3,432,316,382
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	4,951,175,098	3,612,473,865
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2,927,564,449	1,349,495,915
b) Chi phí trả trước dài hạn	5,518,895,681,288	4,857,447,544,089

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (31/12/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
-Chi phí sửa chữa lớn ĐC, MB	3,278,463,315,000	2,398,928,609,723
-Chi phí sửa chữa lớn thân MB	-	-
-Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua MB	1,558,439,842,926	1,816,076,517,988
-Chi phụ tùng MB, CCDC quay vòng	514,309,225,475	497,089,050,673
-Chi phí trả trước công cụ dụng cụ	43,905,669,623	39,926,710,419
- Chi phí trả trước thuê TSCĐ	86,962,833,447	88,500,192,637
-Chi phí trả trước dài hạn khác	36,814,794,817	16,926,462,649
Cộng	5,584,369,634,849	4,943,516,830,619
9. Vay và nợ thuê tài chính		
a) Vay ngắn hạn	6,145,495,098,764	7,318,825,562,939
b) Vay dài hạn	29,654,550,746,246	36,968,214,207,494
Cộng	35,800,045,845,010	44,287,039,770,433
10. Phải trả người bán		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	10,867,880,795,021	9,630,755,958,908
+Phải trả thu bán chứng từ HK, HL, HH	8,170,706,106,377	7,131,935,639,649
+Thu bán chứng từ hàng hóa	7,421,507,375	16,271,654,103
+Thu bán thuế trên giá vé	1,366,923,990,826	1,110,497,876,995
+Thu bán khác	21,010,742,004	20,134,426,784
+Phải trả Interline và phải trả khác	1,301,818,448,439	1,351,916,361,377
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	10,867,880,795,021	9,630,755,958,908
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-
11. Thuê và các khoản phải nộp nhà nước (Phụ lục)		
12. Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn	3,963,425,498,654	4,791,460,021,424
b) Dài hạn	341,827,940,563	-
Cộng	4,305,253,439,217	4,791,460,021,424
13. Phải trả khác	1,303,803,950,701	1,281,789,263,070
a) Ngắn hạn	606,266,017,219	641,988,132,798
-Kinh phí công đoàn	764,560,030	1,904,973,836
-Bảo hiểm xã hội	(12,528,920)	217,076,130
-Bảo hiểm y tế	(59,791,709)	(23,458,423)
- Bảo hiểm thất nghiệp	1,620,953	58,435,146
-Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	512,601,932	408,140,618
-Các khoản phải trả, phải nộp khác	605,059,554,933	639,422,965,491
+ Phải trả vật tư phụ tùng	57,475,436,644	10,028,829,502
+ Chi phí bảo dưỡng tàu bay	188,443,048,121	542,796,815,401
+ Phải trả khác	359,141,070,168	86,597,320,588
b) Dài hạn	697,537,933,482	639,801,130,272
- Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn khác	84,041,459,307	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	306,635,228,351	249,570,349,844
14. Doanh thu chưa thực hiện	1,017,940,473,120	714,721,008,282
+Ngắn hạn	1,017,940,473,120	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 (31/12/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
Tổng giá trị	14,182,908,470,000	12,275,337,780,000
- Nhà nước	12,223,682,910,000	10,576,380,000,000
- Cổ đông khác	714,837,580,000	622,268,400,000
- Cổ đông chiến lược	1,244,387,980,000	1,076,689,380,000
c) Cổ phiếu	-	-
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1,418,290,847	1,227,533,778
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,418,290,847	1,227,533,778
+ Cổ phiếu phổ thông	1,418,290,847	1,227,533,778

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (31/12/2018)	Số ĐK (01/01/2018)
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
27. Chênh lệch tỷ giá		

Nợ xấu

Tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn khó có khả năng thu hồi	31/12/2018	
	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 31/12/2018	Đầu kỳ (01/1/2018)
Chi tiết cho các CT chiếm từ 10% trên tổng giá trị		
- Mua sắm TTB		
Trang thiết bị mặt đất giai đoạn 2018	87,314,015,450	10,351,607,350
- XDCB		
Dự án TTHLĐT 200 Nguyễn Sơn giai đoạn 2	85,664,170,075	4,326,773,433

Chi tiết thuyết minh 12

Nội dung chi phí phải trả	Cuối kỳ 30/09/2018	Đầu kỳ (01/1/2018)
Trích trước chi phí phục vụ chuyển bay	934,284,824,021	777,339,178,722
Trích trước chi phí thuê, sửa chữa máy bay ngắn hạn	1,288,324,650,677	2,458,328,156,010
Trích trước chi phí nhiên liệu	466,161,407,232	497,128,549,098
Trích trước chi phí lãi vay	180,840,559,985	187,481,155,678
Các khoản trích trước khác	1,093,814,056,740	871,182,981,917
<i>Cộng chi phí phải trả ngắn hạn</i>	<i>3,963,425,498,655</i>	<i>4,791,460,021,424</i>
Trích trước chi phí thuê, sửa chữa máy bay dài hạn	341,827,940,563	
Tổng cộng	4,305,253,439,218	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 năm 2018	lũy kế năm 2017	Quý 4/2018	Quý 4/2017
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				71.552.024.199.392	63.966.517.457.220	17.353.528.581.312	16.014.080.279.480
a) Doanh thu				-	-	-	-
- Doanh thu bán hàng				-	-	-	-
-Doanh thu cung cấp dịch vụ				71.552.024.199.392	63.966.517.457.220	17.353.528.581.312	16.014.080.279.480
+ <i>Dịch vụ vận tải hàng không</i>				69.866.809.567.013	62.310.156.170.814	16.916.420.177.299	15.604.076.881.486
. Vận tải hành khách, hành lý				59.261.365.428.016	52.466.875.401.979	14.096.025.727.778	12.966.728.303.974
. Doanh thu vận tải hàng hóa, bưu kiện				6.834.292.461.375	5.938.421.203.982	1.810.741.163.634	1.639.099.029.379
. Doanh thu thuê chuyên cơ, thuê chuyển				3.453.816.594.473	2.950.254.927.730	750.696.962.627	743.759.023.033
. Doanh thu vận tải hàng không khác				317.335.083.149	954.604.637.123	258.956.323.260	254.490.525.100
+ <i>Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải</i>				1.685.214.632.379	1.656.361.286.406	437.108.404.013	410.003.397.994
. Doanh thu phục vụ kỹ thuật thương mại				828.738.602.652	774.548.535.742	207.308.455.609	191.039.904.953
. Doanh thu cho thuê tài sản				260.278.331.352	290.891.243.008	69.901.071.425	72.124.074.003
. Doanh thu hoạt động hợp tác kinh doanh				115.137.188.947	99.093.372.695	32.885.060.240	26.703.932.987
. Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải khác				439.292.745.740	448.276.861.122	116.569.151.161	106.891.877.083
. Doanh thu hoa hồng				41.767.763.688	43.551.273.839	10.444.665.578	13.243.608.968
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;				-	-	-	-
Cộng				71.552.024.199.392	63.966.517.457.220	17.353.528.581.312	16.014.080.279.480
2. Các khoản giảm trừ doanh thu				-	-	-	-
- Chiết khấu thương mại				765.126.845.671	591.995.680.668	203.229.077.643	182.403.770.080
3. Giá vốn hàng bán				-	-	-	-
+ Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp				61.471.965.086.904	54.861.986.904.947	15.225.575.829.323	14.921.854.974.230
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho				(14.198.878.978)	68.414.000.000	(14.198.878.978)	14.659.000.000
Cộng				61.457.766.207.926	54.930.400.904.947	15.211.376.950.345	14.936.513.974.230
4. Doanh thu hoạt động tài chính				-	-	-	-
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay				258.140.571.341	98.585.191.766	58.549.447.462	47.026.326.298
- Cổ tức, lợi nhuận được chia				929.669.254.278	566.971.179.762	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá				531.435.225.602	478.719.574.418	433.382.760.191	1.016.193.816.978
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;				2.582.054.729	2.509.896.023	538.255.613	602.920.673
- Doanh thu hoạt động tài chính khác				4.700.667.294	3.075.765.316	990.919.382	726.798.637
Cộng				1.726.527.773.244	1.149.861.607.285	493.461.382.648	189.953.827.161
5. Chi phí tài chính				-	-	-	-
- Lãi tiền vay				1.457.898.746.994	1.473.238.149.381	361.631.405.738	377.870.391.370
- Chi phí liên quan đến hợp đồng vay				289.078.491.257	291.742.779.835	71.033.030.265	78.317.697.065
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính				-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá				1.322.171.216.531	382.139.938.271	190.671.671.873	105.784.516.838
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn				92.848.657.257	117.098.500.272	28.048.133.420	21.350.016.704
- Chi phí tài chính khác				345.341.083.346	2.983.752.636	342.965.780.180	704.788.039

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				lũy kế năm 2018	lũy kế năm 2017	Quý 4/2018	Quý 4/2017
Cộng				3.507.338.195.385	2.267.203.120.395	994.350.021.476	584.027.410.016
6. Thu nhập khác				-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ				1.059.093.429	14.128.096.405	207.858.435	
- Thu bồi thường bảo hiểm				107.979.052.606	15.467.321.843	107.346.497.780	
- Tiền phạt thu được;				51.569.224.243	68.942.329.787	12.177.693.044	9.141.013.431
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay				482.302.006.092	267.906.130.550	392.230.498.566	124.483.927.519
- Các khoản khác				90.435.339.653	28.677.877.218	30.220.183.328	
Cộng				733.344.716.023	395.121.755.803	542.182.731.153	133.624.940.950
7. Chi phí khác				-	-	-	-
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán				29.593.336	-	25.910.136	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;				-	0	-	-
- Các khoản bị phạt;				-	19.529.656	(32.182)	1.662.324
- Các khoản khác.				2.755.526.449	5.351.160.451	450.463.042	5.054.950.193
Cộng				2.785.119.785	5.370.690.107	476.340.996	5.056.612.517
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp				5.885.712.974.839	5.805.434.568.543	1.380.964.550.489	3.700.004.912.150
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh				1.612.499.225.865	1.434.752.667.612	502.561.499.093	386.718.274.749
+Chi phí cho nhân viên				794.493.994.072	563.079.711.861	308.590.130.869	211.357.788.900
+Chi phí thuê				267.386.103.574	337.270.004.523	71.580.047.034	110.958.534.408
+Chi phí quản lý doanh nghiệp khác				550.619.128.219	534.402.951.228	122.391.321.190	64.401.951.441
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ				4.273.213.748.974	4.370.681.900.931	878.403.051.396	1.075.288.231.035
+Chi phí cho nhân viên				579.144.288.506	548.405.914.084	145.339.076.259	135.645.815.580
+Chi phí hoa hồng				518.988.977.063	600.289.528.844	111.979.882.298	139.866.809.722
+Chi phí đặt vé giữ chỗ				1.601.505.757.011	1.524.146.275.503	366.759.452.922	405.147.072.320
+Chi phí bán hàng khác				1.573.574.726.394	1.697.840.182.500	254.324.639.917	394.628.533.413
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;				22.131.562.056.836	16.699.384.107.287	5.595.720.302.174	4.399.916.435.451
- Chi phí nhân công;				5.294.984.654.364	4.963.006.312.687	1.328.047.142.643	1.295.449.326.501
- Chi phí khấu hao tài sản cố định				4.592.249.905.479	4.792.372.256.176	1.149.958.179.638	1.157.149.039.613
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;				34.686.602.737.844	33.273.744.650.439	8.443.029.773.168	9.194.738.883.810
- Chi phí khác bằng tiền.				638.079.828.246	1.007.328.146.903	75.582.420.011	351.266.794.640
Cộng				67.343.479.182.769	60.735.835.473.491	16.592.337.817.634	16.398.520.480.015
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				301.945.415.523	95.277.262.494	155.883.000.535	87.358.589.966
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế				2.393.167.345.053	1.911.095.855.650	598.775.754.164	42.246.810.391
Tổng lợi nhuận không chịu thuế				948.278.344.492	1.486.799.385.459	(163.228.738.216)	(83.945.341.117)
- Thu nhập hoạt động liên doanh kỳ				929.669.254.278	566.971.179.762	-	-
- Chuyển lỗ từ thu nhập chịu thuế các kỳ				-	848.485.935.036	-	-

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		lũy kế năm 2018	lũy kế năm 2017	Quý 4/2018	Quý 4/2017
- CLTG Tiền và các khoản phải thu kỳ này		196.647.945.959	236.124.110.162	196.647.945.959	236.124.110.162
- CLTG Tiền và các khoản phải thu kỳ trước		(236.124.110.162)	(215.409.670.125)	(376.635.494.471)	(332.021.919.265)
- Các khoản khác		(1.640.500.000)	(1.462.011.656)	(652.500.000)	(544.011.656)
- Lợi nhuận hoạt động BCC		59.725.754.417	52.089.842.280	17.411.310.296	12.496.479.642
Tổng lợi nhuận chịu thuế		1.444.889.000.561	424.296.470.191	762.004.492.380	126.192.151.508
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</i>					
Chi phí thuế hiện hành tính cho hoạt động hợp tác KD		288.977.800.112	84.859.294.038	152.400.738.476	25.238.430.302
Chi phí thuế điều chỉnh bổ sung năm trước		11.945.150.883	10.417.968.456	3.482.262.059	2.499.295.928
Chi phí thuế điều chỉnh bổ sung năm trước		1.022.464.528	-	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		301.945.415.523	95.277.262.494	155.883.000.535	27.737.726.230
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP

[Signature]

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]

Trần Thanh Hiền

Ngày 30 tháng 1 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

[Signature]


Đương Trí Thành

Thuyết minh: Các khoản đầu tư tài chính

BÁO CÁO CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC
KỲ BÁO CÁO: 01/01/2018 đến 31/12/2018

ĐVT: VND

Tên công ty	12/31/2018		1/1/2018	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư góp vốn vào công ty con:				
Công ty Cổ phần Hàng không Jetstar Pacific Airlines (IPA)	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		1,060,071,173,442	-
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam (Skypec)	550,000,000,000		550,000,000,000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài (NCT)	1,298,754,282,465		1,298,754,282,465	-
Công ty Cổ phần Suất ăn Hàng không Nội Bài (NCS)	112,683,463,874		112,683,463,874	-
Công ty TNHH MTV Suất ăn Hàng không Việt Nam	85,448,232,000		85,448,232,000	-
Công ty Cổ phần Đào tạo Bay Việt	34,291,876,611		34,291,876,611	-
Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Hàng không	31,104,412,000		31,104,412,000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hóa Tân Sơn Nhất	56,704,230,000		56,704,230,000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Hàng hóa Tân Sơn Nhất	28,789,775,380		28,789,775,380	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Nội Bài (NAS)	61,718,971,771		61,718,971,771	-
Công ty TNHH Giao nhận Hàng hóa Vinako	6,752,746,893		6,752,746,893	-
Công ty Cổ phần Cung ứng Xuất nhập khẩu Lao động Hàng không	5,370,011,203		5,370,011,203	-
Công ty cổ phần Sabre Việt Nam	3,313,331,066		3,313,331,066	-
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam (*)	250,000,000,000		250,000,000,000	-
Cộng	4,217,876,843,742	(632,874,337,037)	4,217,876,843,742	(632,874,337,037)
Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết:				
Hãng Hàng không Cambodia Angkor Air	868,495,011,091	(375,235,027,802)	868,495,011,091	-
Công ty Cổ phần Cho thuê Máy bay Việt Nam	439,335,275,853		439,335,275,853	-
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không (ARM)	22,812,300,000		22,812,300,000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Đà Nẵng (MAS)	86,652,841,772		86,652,841,772	-
Công ty Cổ phần Nhựa cao cấp Hàng không	6,166,335,863		6,166,335,863	-
Cộng	1,423,461,764,579	(375,235,027,802)	1,423,461,764,579	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Công ty TNHH MTV Đầu tư Du lịch và Vận tải biển Phương Nam	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	-
Cộng	191,211,140,573	-	191,211,140,573	-
Tổng cộng	5,832,549,748,894	(1,008,109,364,839)	5,832,549,748,894	(632,874,337,037)

Thuyết minh: Tài sản cố định năm 2018

BÁO CÁO TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Từ 01/01 đến 31/12/2018

STT	NỘI DUNG	MBSỐ HỮU	NHÀ CỬA VẬT KT	MÁY MÓC TB	PTVT MẶT ĐẤT	TBĐCQL	TÀI SẢN KHÁC	MB THUẾ TC	TS VỐ 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	262,073,634,965	102,399,213,837	53,392,380,549,661	449,955,206,626	78,509,584,890,309
2	Số tăng trong kỳ	-20,462,804,366	5,914,618,724	126,266,659,663	21,520,445,246	23,792,682,663	1,446,315,000	-72,884,035,966	15,472,653,729	101,066,534,693
	Mua sắm - xây dựng mới		5,667,948,900	124,508,444,397	20,772,967,389	23,792,517,663	1,446,315,000		1,233,925,000	177,422,118,349
	Điều chỉnh nguyên	-20,462,804,366	246,669,824	213,083,186		165,000		-72,884,035,966		-92,886,922,322
	Luân chuyển nội bộ			1,545,132,080	747,477,857,00				14,238,728,729	16,531,338,666
3	Số giảm trong kỳ	0	0	23,409,685,132	4,188,345,913	10,425,762,698	4,585,184,728	0	14,238,728,729	56,847,707,200
	Thanh lý tài sản			24,531,669,622	3,440,868,056	7,758,646,128	4,585,184,728			40,316,368,534
	Luân chuyển nội bộ			1,545,132,080	747,477,857,00				14,238,728,729	16,531,338,666
	Phân loại số dư			-2,667,116,570		2,667,116,570				0
4	Số dư cuối kỳ	22,306,212,737,708	514,373,058,627	1,399,630,850,163	188,200,526,944	275,440,554,930	99,260,344,109	53,319,496,513,695	451,189,131,626	78,553,803,717,802
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	187,130,451,852	32,715,871,019	16,417,870,186,746	356,783,361,550	25,522,148,455,019
2	Số tăng trong kỳ	1,333,525,215,066	23,256,608,591	92,821,214,261	8,683,278,362	30,603,931,314	15,519,150,750	3,077,153,192,184	13,969,634,914	4,595,532,225,442
	Tăng do trích khấu	1,333,525,215,066	23,256,608,591	92,287,704,597	7,935,800,505	30,603,931,314	15,519,150,750	3,077,153,192,184	11,968,302,487	4,592,249,905,494
	Luân chuyển nội bộ		0	533,509,664	747,477,857				2,001,332,427	3,282,319,948
3	Số giảm trong kỳ	0	0	22,771,256,103	4,188,345,913	10,052,569,311	4,250,086,799	0	2,001,332,427	43,263,590,553
	Thanh lý tài sản			24,531,669,622	3,440,868,056	7,758,646,128	4,250,086,799			39,981,270,605
	Luân chuyển nội bộ			533,509,664	747,477,857				2,001,332,427	3,282,319,948
	Phân loại số dư			-2,293,923,183		2,293,923,183				0
4	Số dư cuối kỳ	8,661,968,074,012	173,164,195,992	998,972,579,131	124,870,448,981	207,681,813,855	43,984,934,970	19,495,023,378,930	368,751,664,037	30,074,417,089,908
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	74,943,183,113	69,683,342,818	36,974,510,362,915	93,171,845,076	52,987,436,435,290
2	Số dư cuối kỳ	13,644,244,663,696	341,208,862,635	400,658,271,032	63,330,077,963	67,758,741,075	55,275,409,139	33,824,473,134,765	82,437,467,589	48,479,386,627,894
	TSCĐ hết khấu hao	290,313,708,141	31,181,532,128	548,610,054,422	57,559,858,636	180,258,553,915	7,391,225,376	0	339,734,272,720	1,455,049,205,338
	TSCĐ chờ thanh lý									

	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
Nguyên giá TS HH	24,667,249,134,022	24,783,118,072,481
Hao mòn TS HH	8,747,494,906,723	10,210,642,046,941
GTCL	15,919,754,227,299	14,572,476,025,540

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

Nội dung	Số còn phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Số còn phải nộp
	đầu kỳ	trong kỳ	trong kỳ	c cuối kỳ
1. Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2,076,385,225	94,010,549,424	91,505,367,748	4,581,566,901
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
3. Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	25,194,438,295	290,000,264,640	162,793,964,459	152,400,738,476
5. Thuế đất	156,897,726	33,219,564,315	33,411,191,135	(34,729,094)
6. Thuế môn bài	-	24,500,000	24,000,000	500,000
7. Thuế thu nhập cá nhân	9,360,191,135	603,095,029,975	572,113,730,487	40,341,490,623
8. Thuế nhà thầu	7,551,148,186	92,074,922,123	95,144,773,001	4,481,297,308
9. Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	32,182	32,182	-
Tổng cộng	44,339,060,567	1,112,424,862,659	954,993,059,012	201,770,864,214

Ghi chú:

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

49,082,982,222

Thuyết minh: Vay và nợ thuế tài chính 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	1,742,736,930,577	1,742,736,930,577	11,702,570,301,918	12,632,396,244,642	2,672,562,873,301	2,672,562,873,301
Vay ngắn hạn	570,692,728,776	570,692,728,776	8,231,449,494,304	7,660,756,765,528	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	1,172,044,201,801	1,172,044,201,801	3,471,120,807,614	4,971,639,479,114	2,672,562,873,301	2,672,562,873,301
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	8,106,649,611,451	8,106,649,611,451	413,759,059,345	3,709,209,854,834	11,402,100,406,940	11,402,100,406,940
Từ 2 năm đến 5 năm	2,431,994,883,435	2,431,994,883,435	1,901,926,600	990,537,165,247	3,420,630,122,082	3,420,630,122,082
Trên 5 năm	5,674,654,728,016	5,674,654,728,016	411,857,132,745	2,718,672,689,587	7,981,470,284,858	7,981,470,284,858
Cộng	9,849,386,542,028	9,849,386,542,028	12,116,329,361,263	16,341,606,099,476	14,074,663,280,241	14,074,663,280,241

c) Các khoản nợ thuế tài chính

ĐVT: VND

Thời hạn	Năm nay (cuối kỳ)		Năm trước (đầu kỳ)	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính
Từ 1 năm trở xuống	5,274,099,493,940	871,341,325,757	4,402,758,168,183	5,420,513,770,698
Trên 1 năm đến 5 năm	16,145,743,590,636	2,106,890,478,879	14,038,853,111,757	16,943,552,391,806
Trên 5 năm	8,040,873,984,835	531,825,961,797	7,509,048,023,038	11,101,187,326,735
Cộng	29,460,717,069,411	3,510,057,766,433	25,950,659,302,978	33,465,253,489,240

ĐVT: VND

Thuyết minh: Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ hữu 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	1,907,570,690,000	-	14,182,908,470,000
	Vốn Nhà nước	10,576,380,000,000	1,647,302,910,000		12,223,682,910,000
	Cổ đông cá nhân ngoài CĐ	622,268,400,000	92,570,180,000		714,838,580,000
	Cổ đông chiến lược ANA	1,076,689,380,000	167,697,600,000		1,244,386,980,000
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	0
1	Quỹ sắp xếp CPH doanh nghiệp	1,068,628,929,270		1,068,628,929,270	0
		14,564,818,965,811			15,403,760,726,541

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

I	Số đầu kỳ (1/1/2018)	2,365,842,282,328
II	Số tăng trong kỳ	2,091,221,929,530
	1 Từ kết quả kinh doanh năm 2018	2,091,221,929,530
III	Số giảm trong kỳ	1,613,438,967,776
	Phân phối lợi nhuận theo nghị quyết	
	1 ĐHCĐ năm 2018 (trích quỹ)	631,411,945,376
	2 Trả cổ tức cho cổ đông	982,027,022,400
IV	Số cuối kỳ (31/12/2018)	2,843,625,244,082
	1 Số cuối kỳ của LNST kỳ trước	752,403,314,552
	2 Số cuối kỳ của LNST kỳ này	2,091,221,929,530

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI 31/12/2018

ĐVT: VNĐ

Các chỉ tiêu	CÔNG TY MẸ	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Nợ khó đòi đã xử lý	101.740.324.527	98.271.884.445
2. Ngoại tệ các loại		
USD	11.868.880,92	4.339.413,15
GBP	1.105.495,34	297.348,49
CZK		-
HKD	2.150.352,81	6.088.660,52
CAD	132.912,75	218.989,01
KRW	4.180.376.598,99	3.407.327.067,00
PHP		-
CNY	15.339.082,03	17.599.746,16
RUB	12.636.903,92	11.911.200,27
AUD	1.011.624,43	1.772.699,36
TWD	4.680.096,00	6.567.762,00
EUR	5.552.573,45	3.226.522,96
LAK	22.195.000,00	1.920.116,00
JPY	281.867.263,00	290.217.690,00
SGD	810.009,34	978.266,37
MYR	860.753,80	553.575,80
THB	12.744.403,30	12.356.832,92
IDR	3.579.994.379,89	2.589.039.404,00
NOK	-	-
NZD		9.209,23

