

**Công ty Cổ phần Hàng không VietJet
và các công ty con**

Báo cáo Tài chính Hợp nhất
Quý 2.2019



Công ty Cổ phần Hàng không VietJet
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng Nhận

Đăng ký Doanh nghiệp số 0102325399

ngày 19 tháng 4 năm 2011

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần. Lần điều chỉnh gần nhất là giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102325399 cấp ngày 01 tháng 8 năm 2018. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và các điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

**Giấy Chứng Nhận Đăng
Ký Đầu Tư số**

2357762445

Ngày 30 tháng 12 năm 2016

Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư do Ban Quản Lý Khu Công Nghệ Cao Thành phố Hồ Chí Minh cấp và có giá trị trong vòng 50 năm kể từ ngày cấp.

Hội đồng Quản trị

Nguyễn Thanh Hà
Nguyễn Thị Phương Thảo
Nguyễn Thanh Hùng
Chu Việt Cường
Luu Đức Khánh
Đình Việt Phương
Donal Joshep Boyland

Chủ tịch
Phó Chủ tịch
Phó Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên
Thành viên

Ban Giám đốc

Nguyễn Thị Phương Thảo
Luu Đức Khánh
Nguyễn Đức Tâm
Lương Thế Phúc
Đình Việt Phương
Nguyễn Thị Thúy Bình
Tô Việt Thắng
Hồ Ngọc Yến Phương
Nguyễn Đức Thịnh
Trần Hoài Nam
Đỗ Xuân Quang
Nguyễn Thanh Sơn

Tổng Giám đốc
Giám đốc Điều hành
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet
Thông tin về Công ty (tiếp theo)

Ban Kiểm soát

Trần Dương Ngọc Thảo
Phạm Văn Đầu
Đoàn Thu Hương

Trưởng ban
Thành viên
Thành viên

Trụ sở đăng ký

302/3 phố Kim Mã, Phường Ngọc Khánh, Quận Ba Đình, Thành
phố Hà Nội, Việt Nam

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet
Báo cáo của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Hàng không VietJet (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Tập đoàn”) cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính quý. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

- (a) Báo cáo tài chính hợp nhất quý được trình bày từ trang 4 đến trang 48 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại ngày 30 tháng 06 năm 2019. Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn cho kỳ kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính; và
- (b) Tại ngày lập báo cáo này không có lý do gì để Ban Giám đốc cho rằng Tập đoàn sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

Thay mặt Ban Giám đốc

Nguyễn Thị Phương Thảo
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 07 năm 2019

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mẫu B 01a – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		22.505.968.973.232	19.079.292.916.555
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	5.265.462.335.773	7.164.923.007.451
Tiền	111		1.526.166.445.362	3.648.963.007.451
Các khoản tương đương tiền	112		3.739.295.890.411	3.515.960.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	12(a)	579.400.000.000	816.900.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		990.000.000.000	990.000.000.000
Dự phòng giảm giá	122		(412.000.000.000)	(174.500.000.000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.400.000.000	1.400.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15.651.866.716.676	10.272.635.073.584
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		5.882.448.545.000	2.910.376.745.299
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6(a)	152.013.159.134	129.927.091.931
Nợ phải thu	135		502.062.360.000	499.804.692.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	7(a)	9.115.342.652.542	6.732.526.544.354
Hàng tồn kho	140	8	609.426.772.775	468.729.305.585
Tài sản ngắn hạn khác	150		399.813.148.008	356.105.529.935
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13(a)	336.214.114.035	299.977.931.264
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	15(b)	441.154.762	976.845.974
Thuế phải thu Nhà Nước	153	15(b)	63.157.879.211	55.150.752.697

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019(tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		21.954.917.384.417	20.006.886.184.114
Các khoản phải thu dài hạn	210		12.116.403.885.432	10.577.336.637.830
Trả trước cho người bán dài hạn	212	6(b)	701.500.000.000	701.500.000.000
Phải thu dài hạn khác	216	7(b)	11.414.903.885.432	9.875.836.637.830
Tài sản cố định	220		1.569.346.220.675	1.646.373.479.969
Tài sản cố định hữu hình	221	9	1.567.045.805.759	1.643.191.617.368
<i>Nguyên giá</i>	222		<i>1.937.347.867.607</i>	<i>1.935.603.226.243</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		<i>(370.302.061.848)</i>	<i>(292.411.608.875)</i>
Tài sản cố định vô hình	227	10	2.300.414.916	3.181.862.601
<i>Nguyên giá</i>	228		<i>29.978.011.655</i>	<i>29.952.011.655</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		<i>(27.677.596.739)</i>	<i>(26.770.149.054)</i>
Tài sản dở dang dài hạn	240		1.798.970.950.725	1.233.005.676.006
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	1.798.970.950.725	1.233.005.676.006
Đầu tư tài chính dài hạn	250	12(b)	68.424.629.818	68.424.629.818
Đầu tư vào các công ty liên kết	252		60.000.000.000	60.000.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.868.448.000	7.868.448.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		556.181.818	556.181.818
Tài sản dài hạn khác	260		6.401.771.697.767	6.481.745.760.491
Chi phí trả trước dài hạn	261	13(b)	6.401.771.697.767	6.481.745.760.491
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		44.460.886.357.649	39.086.179.100.669

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		28.838.108.002.194	25.047.675.864.087
Nợ ngắn hạn	310		18.258.066.305.540	14.940.720.495.496
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	1.077.303.870.191	923.662.972.703
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		672.230.721.282	688.665.229.378
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15(a)	297.592.215.628	204.549.133.354
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	2.139.966.120.081	1.937.678.519.133
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17	2.053.273.956.666	2.732.382.333.601
Phải trả ngắn hạn khác	319	18	2.703.171.132.330	1.585.059.989.261
Vay ngắn hạn	320	19(a)	7.308.038.889.993	4.957.780.032.953
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	20	2.006.489.399.369	1.910.942.285.113
Nợ dài hạn	330		10.580.041.696.654	10.106.955.368.591
Phải trả dài hạn khác	337		31.362.784.180	16.177.476.792
Vay dài hạn	338	19(b)	545.219.641.100	572.231.674.577
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	21	458.284.963.735	374.787.926.130
Dự phòng phải trả dài hạn	342	20	9.545.174.307.639	9.143.758.291.092
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		15.622.778.355.455	14.038.503.236.582
Vốn chủ sở hữu	410	22	15.622.778.355.455	14.038.503.236.582
Vốn cổ phần	411		5.416.113.340.000	5.416.113.340.000
Thặng dư vốn	412		245.949.492.805	245.949.492.805
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		160.719.189.684	119.103.575.688
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.798.849.065.158	8.255.509.576.829
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.147.267.808	1.827.251.260
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		44.460.886.357.649	39.086.179.100.669

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

Người lập



Hoàng Mạnh Hà
Kế toán trưởng

Người duyệt



Hồ Ngọc Yến Phương
Phó tổng giám đốc
kiêm Giám đốc Tài chính



Lưu Đức Khánh
Giám đốc điều hành

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mẫu B 01a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thu yết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	12.664.237.887.158	8.661.889.067.260	26.301.006.535.325	21.221.912.133.769
Giá vốn hàng bán	11	26	11.458.529.372.854	7.473.475.942.861	22.849.470.975.605	18.223.403.626.452
Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)	20		1.205.708.514.304	1.188.413.124.399	3.451.535.559.720	2.998.508.507.317
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	142.107.696.580	33.269.270.558	254.752.212.400	137.235.050.043
Chi phí tài chính	22	28	262.037.960.445	294.396.376.527	618.274.917.847	493.502.100.801
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>82.193.565.771</i>	<i>55.526.919.945</i>	<i>140.571.532.313</i>	<i>111.749.080.626</i>
Phần lỗ trong một công ty liên kết	24		(30.074.056.451)	(31.492.922.271)	(40.574.964.113)	(39.878.326.404)
Chi phí bán hàng	25	29	282.309.517.955	153.322.168.376	487.424.605.771	319.740.991.234
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	42.192.194.204	64.797.502.221	182.159.550.570	125.694.351.091
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		731.202.481.829	677.673.425.562	2.377.853.733.819	2.156.927.787.830
Thu nhập khác	31		18.969.366.832	834.813.600	19.915.824.861	2.475.346.709
Chi phí khác	32		71.897.065	56.998.359	155.159.642	63.104.809
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		18.897.469.767	777.815.241	19.760.665.21	2.412.241.900
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		750.099.951.596	678.451.240.803	2.397.614.399.038	2.159.340.029.730
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	86.065.356.799	61.700.375.007	229.846.522.557	115.627.911.379
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	31	42.569.295.112	(16.420.024.918)	83.497.037.605	44.842.906.140
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		621.465.299.685	633.170.890.714	2.084.270.838.876	1.998.869.212.211

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mẫu B 01a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		621.465.299.685	633.170.890.714	2.084.270.838.876	1.998.869.212.211
Phân bổ:						
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		621.819.952.497	633.178.605.995	2.084.950.822.328	1.998.784.298.562
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(354.652.812)	(7.715.281)	(679.983.452)	84.913.649
Lãi trên cổ phiếu			1.148	1.169	3.850	3.690
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32				

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

Người lập



Hoàng Mạnh Hà
Kế toán trưởng

Người duyệt





Hồ Ngọc Yến Phương
Phó tổng giám đốc
kiêm Giám đốc Tài chính

Lưu Đức Khánh
Giám đốc điều hành

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thu yết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		750.099.951.596	678.451.240.803	2.397.614.399.038	2.159.340.029.730
Điều chỉnh cho các khoản						
Khấu hao và phân bổ	02		39.342.084.971	37.631.449.891	78.797.900.658	69.967.738.616
Dự phòng	03		97.000.000.000	119.500.000.000	237.500.000.000	119.500.000.000
Giá trị thời gian của tiền đã được chiết khấu của khoản dự phòng	03		40.220.144.629	58.623.192.804	194.108.606.841	198.615.316.599
Lỗ/(lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(71.870.976.485)	(8.100.529.400)	174.416.438.872	63.637.703.576
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(123.621.590.300)	(57.672.084.715)	(158.251.325.551)	(92.177.056.810)
Phần lỗ trong một công ty liên kết	05		30.074.056.451	31.492.922.271	40.574.964.113	39.878.326.404
Cổ tức	05		(2.832.636.000)	(2.832.636.000)	(2.832.636.000)	(2.832.636.000)
Chi phí lãi vay	06		82.193.565.771	55.526.919.945	140.571.532.313	111.749.080.626
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		840.604.600.633	912.620.475.599	3.102.499.880.284	2.667.678.502.741
Biến động các khoản phải thu	09		(3.219.305.502.089)	(1.403.800.279.481)	(6.131.931.037.126)	(1.763.094.617.139)
Biến động hàng tồn kho	10		(175.688.524.759)	2.903.223.642	(140.697.467.190)	(61.285.233.833)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		2.047.635.325.118	22.702.007.617	1.183.447.850.008	44.169.205.055
Biến động chi phí trả trước	12		(477.544.106.106)	551.992.660.356	43.737.879.953	803.052.035.836
			(984.298.207.203)	86.418.087.733	(1.942.942.894.071)	1.690.519.892.660
Tiền lãi vay đã trả	14		(92.752.074.917)	(65.496.240.467)	(136.217.996.310)	(110.707.439.267)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(85.000.000.000)	(18.000.000.000)	(191.000.000.000)	(18.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20		(1.162.050.282.120)	2.921.847.266	(2.270.160.890.381)	1.561.812.453.393

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ

Tiền chi mua sắm tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(548.527.979.903)	(382.904.969.474)	(597.908.178.327)	(471.714.476.239)
Tiền chi đặt cọc mua máy bay	21	1.242.167.661.706	(464.575.034.907)	(1.010.159.070.461)	(653.967.992.831)
Tiền chi tiền gửi có kỳ hạn	23	-	(559.055.555.556)	(200.000.000.000)	(559.055.555.556)
Tiền thu từ tiền gửi có kỳ hạn	24	200.000.000.000	103.555.555.556	200.000.000.000	-
Tiền thu từ bán trái phiếu doanh nghiệp	24	-	-	-	103.555.555.556
Tiền chi đầu tư vào đơn vị khác	25	-	(142.840.350.000)	-	(1.132.840.350.000)
Tiền thu từ đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	2.832.636.000	2.832.636.000	2.832.636.000	2.832.636.000
Tiền thu lãi tiền gửi và cho vay	27	131.532.852.053	59.258.700.195	165.876.751.004	84.519.663.704
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30	1.028.005.169.856	(1.383.729.018.186)	(1.439.357.861.784)	(2.626.670.519.366)

LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	-	-	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	8.104.644.016.579	9.151.532.807.025	14.552.991.377.491	16.669.176.086.721
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(7.265.630.586.430)	(8.114.009.712.732)	(12.202.732.520.451)	(16.652.089.581.643)
Tiền chi trả cổ tức	3	(541.611.333.999)	(481.830.020.900)	(541.611.333.999)	(933.173.304.900)
	6				
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40	297.402.096.150	555.693.073.393	1.808.647.523.041	(916.086.799.822)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	163.356.983.886	(825.114.097.527)	(1.900.871.229.124)	(1.980.944.865.795)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	5.098.305.305.035	5.704.781.997.646	7.164.923.007.451	6.861.601.955.584
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ đối với tiền và các khoản tương đương tiền	61	(29.746.452.460)	14.367.455.264	(37.947.388.550)	1.578.751.914
Chênh lệch quy đổi ngoại tệ	61	33.546.499.312	45.386.113.989	39.357.945.996	57.185.627.669
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	5.265.462.335.773	4.939.421.469.372	5.265.462.335.773	4.939.421.469.372

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

Người lập

Hoàng Mạnh Hà
 Kế toán trưởng

Người duyệt

Hồ Ngọc Yến Phương
 Phó tổng giám đốc
 kiêm Giám đốc Tài chính

Người duyệt

Lưu Đức Khánh
 Giám đốc điều hành



Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Bảng thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính hợp nhất quý của Công ty cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018 bao gồm Công ty và các công ty con (được gọi chung là “Tập đoàn”) và các lợi ích của Tập đoàn trong một công ty liên kết.

Ngày 6 tháng 2 năm 2017, Theo Quyết định số 29/QĐ-SGDHCM của Sở Giao Dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh, cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Sở Giao Dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh, với mã giao dịch là VJC.

Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty và các công ty con là cung cấp dịch vụ vận chuyển hành khách và vận chuyển hàng hóa trên các tuyến đường bay nội địa và quốc tế và các hoạt động hỗ trợ liên quan và mua bán máy bay.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn nằm trong phạm vi 12 tháng.

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Cấu trúc Tập đoàn

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Tập đoàn có 9 công ty con và 2 công ty liên kết (1/1/2019: 9 công ty con và 2 công ty liên kết) như sau:

Công ty	Các hoạt động chính	Giấy phép Kinh doanh	Lợi ích sở hữu	
			31/12/2018	1/1/2018
<i>Các công ty con</i>				
Công ty Cổ phần Vietjet Air Cargo	Cung cấp các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận chuyển hàng hóa	Số 0312759089 ngày 27 tháng 8 năm 2014	90%	90%
Vietjet Air IVB No. I Limited (*)	Mua bán máy bay	Số 1825671 ngày 27 tháng 5 năm 2014	100%	100%
Vietjet Air IVB No. II Limited (*)	Mua bán máy bay	Số 1825613 ngày 27 tháng 5 năm 2014	100%	100%
Vietjet Air Singapore Pte. Ltd. (*)	Mua bán máy bay	Số 201408849N ngày 27 tháng 3 năm 2014	100%	100%
Vietjet Air Ireland No. I Limited (*)	Mua bán máy bay	Số 544879 ngày 3 tháng 6 năm 2014	100%	100%
Skymate Limited (*)	Mua bán máy bay	Số 327015 ngày 15 tháng 9 năm 2017	100%	100%
<i>Công ty liên kết</i>				
Thai Vietjet Air Joint Stock Company Limited (*) (**)	Cung cấp dịch vụ vận chuyển và chuyển giao hàng hóa và hành khách, tổ chức các chuyến đi du lịch và các dịch vụ liên quan khác	Số 0105556100551 ngày 25 tháng 6 năm 2013	9%	9%
Công ty Cổ phần Nhà ga Quốc tế Cam Ranh (**)	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không	Số 4201676638 ngày 5 tháng 2 năm 2016	10%	-

(*) Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty chưa góp vốn vào các công ty con và công ty liên kết này.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

- (**) Công ty có ảnh hưởng đáng kể đối với các công ty này bởi vì Công ty có quyền bổ nhiệm thành viên trong Hội đồng Quản trị của các công ty này

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Tập đoàn có 4.213 nhân viên (1/1/2019: 3.938 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam. Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất quý.

Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Việc thoái vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

(iii) Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tập đoàn dừng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các cấu phần vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó (nếu có) được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tập đoàn vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

(iv) Công ty liên kết

Công ty liên kết là những công ty mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất quý bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong thu nhập và chi phí của công ty liên kết, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể đối với các đơn vị này. Khi phần lỗ của đơn vị nhận đầu tư mà Tập đoàn phải chia sẽ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

(v) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ Tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất quý. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại công ty liên kết.

Ngoại tệ

(vi) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản bình quân của ngân hàng thương mại nơi Công ty và các công ty con thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

(vii) Hoạt động ở nước ngoài

Các tài sản và nợ phải trả của các hoạt động ở nước ngoài, bao gồm lợi thế thương mại và các điều chỉnh giá trị hợp lý phát sinh trong quá trình mua, được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày kết thúc kỳ. Thu nhập và chi phí của các hoạt động ở nước ngoài được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch.

Các chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc quy đổi các hoạt động ở nước ngoài được ghi nhận vào khoản mục “Chênh lệch Tỷ giá Hối đoái” thuộc vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

Các khoản đầu tư

(viii) Công cụ tài chính kinh doanh

Công cụ tài chính kinh doanh là các loại công cụ tài chính được Tập đoàn nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

(ix) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc Công ty hoặc các công ty con dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

(x) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Ban Giám đốc Công ty hoặc các công ty con khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Các khoản phải thu

Phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Chi phí bảo dưỡng thuộc phạm vi của quỹ bảo dưỡng máy bay

Theo các điều khoản của hợp đồng thuê hoạt động máy bay, Tập đoàn có nghĩa vụ về mặt pháp lý và nghĩa vụ theo hợp đồng đối với hoạt động bảo dưỡng và sửa chữa máy bay trong suốt thời gian thuê và phải đóng góp các khoản quỹ bảo dưỡng máy bay cho bên cho thuê máy bay. Quỹ bảo dưỡng được ghi nhận như là phải thu ngắn hạn và phải thu dài hạn khác khi không có sự không chắc chắn đáng kể về khả năng nhận được các khoản hoàn trả từ bên cho thuê máy bay. Các khoản đóng góp cho quỹ bảo dưỡng được tính toán dựa trên hiệu suất hoạt động, như giờ bay hoặc số lần cất hạ cánh và phải hoàn trả theo hợp đồng cho Tập đoàn khi Tập đoàn hoàn thành hoạt động bảo dưỡng bắt buộc cho máy bay thuê bao gồm thay thế các bộ phận có thời gian sử dụng giới hạn, phục hồi hiệu suất động cơ, kiểm tra cấu trúc chính của khung máy bay, đại tu bộ phận hạ cánh và sửa chữa lớn APU (thiết bị cung cấp năng lượng phụ trợ). Phần còn lại của quỹ bảo dưỡng khi kết thúc thời hạn thuê sẽ thuộc quyền sở hữu của bên cho thuê máy bay.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Tài sản cố định hữu hình

(xi) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các khoản giảm giá từ nhà sản xuất nếu có được giảm trừ vào nguyên giá của tài sản liên quan. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(xii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|------------|
| ▪ máy bay và các bộ phận | 20 năm |
| ▪ máy móc và thiết bị | 3 – 10 năm |
| ▪ thiết bị văn phòng | 3 – 5 năm |
| ▪ phương tiện vận chuyển | 6 năm |

Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và chi phí mua máy bay chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

Chi phí trả trước dài hạn

(xiii) Chi phí kiểm tra và sửa chữa lớn

Chi phí kiểm tra và sửa chữa lớn máy bay thuê được vốn hóa và phân bổ trong khoảng thời gian ngắn hơn giữa thời gian tính đến lần kiểm tra tiếp theo hoặc thời gian tính đến thời gian thuê còn lại.

(xiv) Phụ tùng quay vòng

Phụ tùng quay vòng với thời gian hữu dụng ước tính dài hơn một năm được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính của chúng nhưng không quá 3 năm.

(xv) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Tập đoàn nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo các quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 năm đến 5 năm.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Phải trả người bán và phải trả khác

Phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Tập đoàn có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách ước tính chi phí sửa chữa dự kiến định kỳ dựa trên hoạt động của toàn bộ đội tàu bay.

(xvi) Dự phòng chi phí bảo dưỡng thuộc phạm vi của quỹ bảo dưỡng máy bay

Theo các điều khoản của hợp đồng thuê hoạt động máy bay giữa Tập đoàn và bên cho thuê và theo yêu cầu của Cục Hàng không Việt Nam. Tập đoàn có nghĩa vụ phải bảo dưỡng máy bay thường xuyên và định kỳ theo Kế hoạch Bảo dưỡng của từng máy bay (“MPD”), được xây dựng dựa trên hướng dẫn của các nhà sản xuất máy bay. Bảo dưỡng thường xuyên được thực hiện bằng chi phí riêng của Tập đoàn trong khi bảo dưỡng định kỳ được tài trợ bởi quỹ bảo dưỡng. Dự phòng chi phí bảo dưỡng máy bay thuộc phạm vi của quỹ bảo dưỡng được xác định bằng cách ước tính chi phí sửa chữa dự kiến định kỳ dựa trên hoạt động của toàn bộ đội tàu bay. Ban giám đốc liên tục đánh giá hoạt động của toàn bộ đội tàu bay để xác định chi phí trích trước cho hoạt động bảo dưỡng dựa trên giờ bay hoặc chuyến bay. Chi phí đại tu được tính dồn tích bằng cách dùng đơn giá sửa chữa tính bằng USD nhân với số giờ bay hoặc số chuyến bay tùy theo từng loại cấu phần máy bay mà chi phí bảo trì bảo dưỡng được trích trước. Tập đoàn đã tham gia ký kết hợp đồng bảo trì toàn diện cho đội tàu bay với CFM cho các động cơ CFM từ đó dùng đơn giá hợp đồng như là cơ sở để ước tính chi phí dự phòng. Đơn giá ước tính chi phí dự phòng này được đánh giá lại hàng năm bởi Ban giám đốc dựa trên hoạt động của toàn bộ đội tàu tương ứng với yêu cầu của các sự kiện bảo dưỡng.

(xvii) Dự phòng chi phí hoàn trả tài sản thuê

Đối với các hợp đồng thuê hoạt động máy bay, trong đó yêu cầu Tập đoàn trả lại máy bay trong tình trạng đáp ứng được một số điều kiện bảo trì nhất định, chi phí hoàn trả tài sản thuê được ước tính tại ngày bắt đầu thuê dựa trên giá trị hiện tại của các khoản chi phí dự kiến phát sinh trong tương lai vào thời điểm kết thúc hợp đồng thuê để Tập đoàn có thể đáp ứng được các điều kiện nhất định để hoàn trả các máy bay cho bên cho thuê bao gồm các mức độ bảo trì nhất định cũng như việc thu xếp các chuyến bay thử lần cuối, chi phí kiểm tra, hải quan và rút tên đăng ký tháo bỏ các bộ phận và thiết bị gắn thêm của Tập đoàn (nếu có) và việc hoàn trả máy bay đến địa điểm cụ thể. Tại ngày bắt đầu thuê chi phí hoàn trả ước tính được ghi nhận vào dự phòng với khoản tương ứng ghi vào chi phí trả trước dài hạn. Chi phí trả trước dài hạn này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê. Ảnh hưởng của giá trị thời gian của dòng tiền đã được chiết khấu của khoản dự phòng được ghi nhận như là khoản chi phí tài chính.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu trừ đi ảnh hưởng thuế được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ hợp nhất của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Doanh thu và thu nhập khác

(xviii) Doanh thu vận chuyển hành khách

Doanh thu từ vận chuyển hành khách được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý khi dịch vụ vận chuyển được cung cấp hoặc khi vé máy bay hết hạn. Giá trị của các vé chưa được sử dụng và các phí dịch vụ liên quan khác được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện được trình bày trong nợ ngắn hạn. Các vé không được hoàn lại thông thường hết hạn vào ngày dự định bay, ngoại trừ ngày này được kéo dài ra theo yêu cầu có trả phí từ phía khách hàng vào hoặc trước ngày dự định bay. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu. Doanh thu vận chuyển hành khách được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(xix) Doanh thu hoạt động phụ trợ

Doanh thu hoạt động phụ trợ bao gồm bao gồm doanh thu bán hàng hóa trên máy bay và bán hàng miễn thuế, doanh thu quảng cáo, doanh thu vận chuyển hàng hóa và doanh thu từ các dịch vụ liên quan đến vận chuyển hành khách.

Doanh thu bán hàng hóa trên máy bay và trong bán hàng miễn thuế được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu từ vận chuyển hàng hóa được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm khi dịch vụ được cung cấp. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu.

Doanh thu từ quảng cáo và hoa hồng được ghi nhận là doanh thu hoạt động phụ trợ tại thời điểm được hưởng. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu.

Doanh thu từ dịch vụ liên quan đến vận chuyển hành khách như phí cho sự thay đổi hoặc gia hạn các vé không được hoàn lại được ghi nhận là doanh thu hoạt động phụ trợ tại thời điểm thu phí. Các khoản phí điều chỉnh liên quan đến các vé không được hoàn lại được ghi nhận như là một giao dịch riêng biệt với vận chuyển hàng không và được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm khi tính cho hành khách. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu.

(xx) Doanh thu từ vận tải hàng không khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác, dịch vụ liên quan đến quyền thương mại được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo tiến độ hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(xxi) Doanh thu cho thuê chuyển bay

Doanh thu cho thuê chuyển bay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý khi dịch vụ được cung cấp. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(xxii) Doanh thu cho thuê máy bay

Doanh thu cho thuê máy bay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng cho thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê. Doanh thu không được ghi nhận nếu có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu. Doanh thu bán máy bay

Doanh thu bán máy bay, chuyển quyền sở hữu máy bay, chuyển quyền thương mại máy bay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu máy bay, quyền thương mại máy bay được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng máy bay, các quyền liên quan máy bay bị trả lại.

Giao dịch bán và thuê lại máy bay

Tập đoàn có các giao dịch bán và thuê lại máy bay là giao dịch mà trong đó khi máy bay được tập đoàn bán và sau đó được chính Tập đoàn thuê lại. Phương pháp kế toán áp dụng cho các giao dịch bán và thuê lại tài sản được thực hiện căn cứ theo phân loại phân giao dịch thuê tài sản.

Đối với giao dịch bán và thuê lại tài sản là thuê hoạt động:

- Nếu tiền thuê và giá bán được thỏa thuận ở mức giá hợp lý, tức là đã thực hiện một nghiệp vụ bán hàng thông thường thì các khoản lãi hay lỗ được ghi nhận ngay trong năm phát sinh.
- Nếu giá bán thấp hơn giá trị hợp lý thì các khoản các khoản lãi hoặc lỗ cũng phải được nhận ngay trong năm phát sinh, trừ trường hợp khoản lỗ được bù đắp bằng tiền thuê trong tương lai ở một mức giá thuê thấp hơn giá thuê thị trường. Trường hợp này khoản lỗ không được ghi nhận ngay mà phải phân bổ dần vào chi phí phù hợp với khoản thanh toán tiền thuê trong suốt thời gian mà tài sản đó được dự kiến sử dụng;
- Nếu giá bán cao hơn giá trị hợp lý thì khoản chênh lệch cao hơn giá trị hợp lý phải được phân bổ dần vào thu nhập phù hợp với khoản thanh toán tiền thuê trong suốt thời gian mà tài sản đó được dự kiến sử dụng.
- Nếu giá trị hợp lý tại thời điểm bán và thuê hoạt động lại tài sản thấp hơn giá trị còn lại của tài sản, khoản lỗ bằng số chênh lệch giữa giá trị còn lại và giá trị hợp lý phải được ghi nhận trong năm phát sinh.

(xxiii) Doanh thu từ dịch vụ khác

Doanh thu cung cấp dịch vụ khác, dịch vụ liên quan đến quyền thương mại được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo tiến độ hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(xxiv) Doanh thu từ tiền lãi

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(xxv) Doanh thu từ cổ tức

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

Lãi trên cổ phiếu

Tập đoàn trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có cổ phiếu phổ thông suy giảm tiềm năng, do vậy việc trình bày lãi trên cổ phiếu suy giảm không áp dụng.

Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Tập đoàn tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ được báo cáo thống nhất với các báo cáo nội bộ cung cấp cho người ra quyết định chính của Tập đoàn. Người ra quyết định chính của Tập đoàn chịu trách nhiệm phân bổ nguồn lực và đánh giá kết quả hoạt động của các bộ phận kinh doanh được xác định là Ban Giám đốc. Ban Giám đốc được lãnh đạo bởi Giám đốc Điều hành và Tổng Giám đốc và được phân theo các bộ phận chức năng. Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đối với các hoạt động hàng ngày của Tập đoàn và chịu trách nhiệm chức năng quản trị.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Tập đoàn nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Tập đoàn và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. Báo cáo bộ phận

Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh

Cho mục đích quản lý, Tập đoàn có hai bộ phận hoạt động kinh doanh như sau:

- Cung cấp dịch vụ vận chuyển hành khách và hàng hóa, các dịch vụ phụ trợ, cho thuê máy bay và quảng cáo trên máy bay; và
- Mua bán máy bay.

Trừ các hoạt động nêu trên không có bộ phận hoạt động kinh doanh nào khác được tổng hợp để hình thành các bộ phận hoạt động kinh doanh khác phải báo cáo. Thông tin bộ phận cho tổng doanh thu và giá vốn hàng bán được trình bày trong các thuyết minh của báo cáo tài chính hợp nhất kỳ. Không có doanh thu nội bộ giữa các bộ phận hoạt động kinh doanh. Tất cả tài sản, nợ phải trả, doanh thu hoạt động tài chính và chi phí tài chính, chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí bán hàng, thu nhập khác và chi phí khác của Tập đoàn là không thể phân bổ.

Ban Giám đốc xác định bộ phận hoạt động kinh doanh dựa trên báo cáo đã được kiểm toán và sử dụng để ra quyết định chiến lược.

Bộ phận chia theo khu vực địa lý

Doanh thu của Tập đoàn phân tích theo khu vực địa lý (theo quốc gia ở điểm đến) như sau:

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Trong Việt Nam	4.732.182.494.522	4.990.290.700.916
Ngoài Việt Nam	7.932.055.392.636	3.671.598.366.344
	12.664.237.887.158	8.661.889.067.260

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tiền mặt	8.236.400.443	8.101.759.707
Tiền gửi ngân hàng	1.517.930.044.919	3.640.861.247.744
Các khoản tương đương tiền	3.739.295.890.411	3.515.960.000.000
	5.265.462.335.773	7.164.923.007.451

6. Trả trước cho người bán

a. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Trả trước cho dịch vụ sửa chữa động cơ	4.243.879.798	86.093.582.599
Trả trước tiền thuê tàu bay	8.580.338.009	-
Trả trước cho bên liên quan	30.172.262.244	-
Khác	109.016.679.081	43.833.509.332
	152.013.159.132	129.927.091.931

b. Trả trước cho người bán dài hạn

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Hợp đồng hợp tác đầu tư	701.500.000.000	701.500.000.000

Khoản này phản ánh khoản đóng góp của Công ty theo Hợp đồng số 01/2016/VJA-TĐĐB ngày 2 tháng 6 năm 2016 với Công ty Cổ phần Thương mại Thùy Dương – Đức Bình để xây dựng một khu phức hợp văn phòng và khu dân cư. Công ty sẽ nhận 15.547 m² diện tích văn phòng và 13.409 m² diện tích khu dân cư và sử dụng khu vực này làm văn phòng và kí túc xá của Công ty sau khi dự án hoàn thành.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

7. Phải thu khác

a. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Đặt cọc mua máy bay	3.383.417.962.349	3.475.240.954.627
Các khoản đóng góp vào quỹ bảo dưỡng máy bay	2.078.881.774.817	1.184.688.761.520
Chi trả hộ bên liên quan công ty Thái VZ	1.097.654.019.811	682.477.343.933
Khoản giảm giá mua hàng phải thu	1.433.189.039.595	523.752.417.852
Phải thu từ quỹ bảo dưỡng máy bay	254.321.478.322	237.582.261.399
Phải thu sửa chữa khoang máy bay	3.632.510.410	5.959.839.053
Lãi tiền gửi và lãi cho vay phải thu	15.624.096.998	23.249.522.451
Các khoản đặt cọc khác	138.937.970.095	218.304.289.580
Phải thu các bên liên quan khác	91.577.726.028	199.919.493.080
Phải thu khác	618.106.074.117	181.351.660.859
	9.115.342.652.542	6.732.526.544.354

b. Phải thu dài hạn khác

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Quỹ bảo dưỡng cho máy bay thuê	5.496.836.263.864	5.569.947.708.015
Đặt cọc mua máy bay	3.417.596.252.688	2.407.437.182.227
Đặt cọc thuê máy bay	1.167.416.478.975	1.083.546.542.276
Chi trả hộ công ty liên kết Thái VZ	468.344.946.987	468.344.946.987
Phải thu các bên liên quan khác	295.750.000.000	295.750.000.000
Phải thu khác	568.959.942.918	50.810.258.325
	11.414.903.885.432	9.875.836.637.830

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

8. Hàng tồn kho

	30/06/2019		1/1/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công cụ và dụng cụ	606.124.941.737	-	461.585.964.571	-
Hàng hóa	3.301.831.038	-	7.143.341.014	-
	609.426.772.775	-	468.729.305.585	-

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

9. Tài sản cố định hữu hình

	Máy bay và các bộ phận VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận chuyển VND	Tổng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	1.869.439.499.382	22.488.636.024	25.135.924.361	18.539.166.476	1.935.603.226.243
Tăng trong kỳ	-	1.323.405.000	421.236.364	-	1.744.641.364
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.869.439.499.382	23.812.041.024	25.557.160.725	18.539.166.476	1.937.347.867.607
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	248.308.137.207	16.562.626.105	13.565.763.515	13.975.082.048	292.411.608.875
Khấu hao trong kỳ	69.798.827.274	5.792.112.650	1.164.832.429	1.134.680.620	77.890.452.973
Số dư cuối kỳ	318.106.964.481	22.354.738.755	14.730.595.944	15.109.762.668	370.302.061.848
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	1.621.131.362.175	5.926.009.919	11.570.160.846	4.564.084.428	1.643.191.617.368
Số dư cuối kỳ	1.551.332.534.901	1.457.302.269	10.826.564.781	3.429.403.808	1.567.045.805.759

Trong nguyên giá tài sản cố định hữu hình có các tài sản có nguyên giá 24.363 triệu VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 (1/7/2019: 24.363 triệu VND) nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 759.185 triệu VND được dùng để bảo đảm cho các khoản vay của Tập đoàn tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (1/1/2019: 781.624 triệu VND)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	29.952.011.655
Tăng trong kỳ	26.000.000
	<hr/>
Số dư cuối kỳ	29.978.011.655
	<hr/>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	26.770.149.054
Khấu hao trong kỳ	907.447.685
	<hr/>
Số dư cuối kỳ	27.677.596.739
	<hr/>
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	3.181.862.601
Số dư cuối kỳ	2.300.414.916
	<hr/> <hr/>

Trong nguyên giá tài sản cố định vô hình có các tài sản có nguyên giá 20.637 triệu VND đã được khấu hao hết tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 (31/12/2018: 20.637 triệu VND) nhưng vẫn đang được sử dụng.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
Số dư đầu kỳ	1.233.005.676.006	222.031.597.270
Tăng trong kỳ	616.624.650.820	1.566.189.996.094
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	-	(287.788.451.901)
Chuyển sang phải thu khác	(50.659.376.101)	(267.427.465.457)
	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối kỳ	1.798.970.950.725	1.233.005.676.006
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

12. Đầu tư tài chính

a. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	% sở hữu/ quyền biểu quyết	VND	% sở hữu/ quyền biểu quyết	VND
Đầu tư vốn chủ sở hữu vào:				
- Tổng công ty dầu Việt Nam	4.59%	990.000.000.000	4.59%	990.000.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư		(412.000.000.000)		(174.500.000.000)
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.400.000.000		1.400.000.000
		579.400.000.000		816.900.000.000

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

b. Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2019		1/1/2019
% sở hữu	VND	% sở hữu	VND
Đầu tư góp vốn vào:			
• Công ty liên kết			
- Thai Vietjet Air Joint Stock Company Limited	-	9%	-
- Công ty Cổ phần Nhà ga Quốc tế Cam Ranh (*) (**)	60.000.000.000	10%	60.000.000.000
• Đơn vị khác			
- Công ty Cổ phần Phục vụ mặt đất Sài Gòn	7.868.448.000	4%	7.868.448.000
	<hr/>		<hr/>
	67.868.448.000		67.868.448.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn vào:			
• Hợp đồng hợp tác đầu tư	556.181.818		556.181.818
	<hr/>		<hr/>
	68.424.629.818		68.424.629.818

(*) Công ty có ảnh hưởng đáng kể đối với các công ty này bởi vì Công ty có thành viên trong Hội đồng Quản trị của các công ty này.

(**) Khoản này phản ánh khoản đầu tư vào 6.000.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Nhà ga Quốc tế Cam Ranh trong năm 2016.

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

13. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Chi phí trả trước thuê máy bay	308.287.205.477	280.592.905.521
Chi phí trả trước bảo dưỡng máy bay	26.553.605.737	19.375.890.925
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.373.302.821	9.134.818
	<hr/>	<hr/>
	336.214.114.035	299.977.931.264
	<hr/>	<hr/>

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

b. Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí bảo dưỡng máy bay VND	Chi phí hoàn trả tài sản thuê VND	Chi phí kiểm tra và sửa chữa lớn VND	Phụ tùng xoay vòng, công cụ và dụng cụ VND	Khác VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	5.720.653.521.463	565.982.665.674	108.437.500.275	85.964.515.548	707.557.531	6.481.745.760.491
Tăng trong kỳ	864.212.048.023	-	19.531.385.185	14.851.961.591	905.628.006	899.501.022.805
Phân bổ trong kỳ	(618.854.842.221)	(20.602.920.135)	(50.903.855.637)	(30.976.083.353)	(1.006.836.611)	(722.344.537.957)
Xóa sổ	(275.551.964.087)	-	-	-	-	(275.551.964.087)
Phân loại lại	-	18.421.416.515	-	-	-	18.421.416.515
Số dư cuối kỳ	5.690.458.763.178	563.801.162.054	77.065.029.823	69.840.393.786	606.348.926	6.401.771.697.767

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn:

	30/06/2019	1/1/2019
	Giá gốc/Số có	Giá gốc/Số có
	khả năng trả nợ	khả năng trả nợ
	VND	VND
Công ty Cổ phần Nhiên liệu bay Petrolimex	559.418.231.082	358.790.499.261
CAAC Settlement Center	56.411.547.301	-
Các nhà cung cấp khác	462.093.107.765	564.872.473.442
	1.077.922.886.148	923.662.972.703

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

15. Thuế và các khoản phải thu và phải nộp Nhà nước

a. Thuế phải nộp Nhà nước

	1/1/2019 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số đã cần trừ trong kỳ VND	Phân loại lại VND	30/06/2019 VND
Thuế giá trị gia tăng	67.172.238.551	933.616.666.198	(236.713.178.071)	(687.437.533.533)	-	76.638.193.145
Thuế thu nhập cá nhân	30.423.288.123	306.057.040.158	(267.372.971.210)	-	-	69.107.357.071
Thuế nhà thầu	21.220.061	47.918.238.673	(49.848.534.451)	-	8.203.342.171	6.294.266.454
Thuế thu nhập doanh nghiệp	106.932.386.619	216.664.592.973	(191.000.000.000)	-	(196.215.657)	93.893.206.754
Thuế khác	-	-	-	-	-	-
	204.549.133.354	1.504.256.538.002	(744.934.683.732)	(687.437.533.533)	8.007.126.514	284.440.580.605

b. Thuế phải thu Nhà nước

	1/1/2019 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số đã cần trừ trong kỳ VND	Phân loại lại VND	30/06/2019 VND
Thuế giá trị gia tăng	976.845.974	686.901.842.321	-	(687.437.533.533)	-	441.154.762
Thuế nhà thầu	54.954.537.040	-	-	-	8.203.342.171	63.157.879.211
Thuế thu nhập doanh nghiệp	196.215.657	-	-	-	(196.215.657)	-
Các thuế khác	-	-	-	-	-	-
	56.127.598.671	652.424.657.008	-	(687.437.533.533)	42.484.311.827	63.599.033.973

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
Chi phí liên quan đến tàu bay	1.854.263.374.740	1.609.617.893.751
Chi phí bảo trì	182.693.605.506	137.923.043.709
Lương tháng 13	36.101.708.592	45.268.451.601
Chi phí lãi vay	9.962.545.903	8.878.860.783
Chi phí khác	56.944.885.340	135.990.269.289
	2.139.966.120.081	1.937.678.519.133

17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
Doanh thu nhận trước, sẽ được thực hiện trong vòng 12 tháng	2.053.273.956.666	2.732.382.333.601

18. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
Các bên liên quan		
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	57.792.973.550	59.290.521.050
Các khoản phải trả khác cho Thai Vietjet Air Joint Stock Company Limited, một công ty liên kết	761.552.086	12.717.070.372
Phí tư vấn phải trả cho CTCP Sovico, một bên liên quan	7.226.272.021	7.306.110.821
Các khoản phải trả khác cho Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh, một bên liên quan	-	889.221.668
Các bên liên quan khác	1.298.670.771.117	-
Các bên thứ ba		
Lệ phí sân bay phải trả	1.145.959.733.914	959.306.960.036
Đặt cọc ngắn hạn đã nhận	148.908.053.617	487.358.535.248
Phải trả ngắn hạn khác	43.851.776.025	58.191.570.066
	2.703.171.132.330	1.585.059.989.261

Khoản phải trả cho các bên liên quan không được bảo đảm, không chịu lãi và phải trả khi có yêu cầu.

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

19. Vay

a. Vay ngắn hạn

	1/1/2019 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Biến động trong kỳ		Đánh giá lại VND	30/06/2019 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
		Tăng VND	Giảm VND		
Vay ngắn hạn	4.892.447.982.953	14.552.991.377.491	(12.202.732.520.451)	-	7.242.706.839.993
Vay dài hạn đến hạn trả	65.332.050.000	32.311.340.000	(32.311.340.000)	-	65.332.050.000
	4.957.780.032.953	14.585.302.717.491	(12.235.043.860.451)	-	7.308.038.889.993

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn như sau:

Khoản vay	Loại tiền	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
Các khoản vay được đảm bảo			
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phát triển			
Thành phố Hồ Chí Minh (“HDBank”)– Hội sở (a)			
Khoản vay 1	USD	1.338.926.923.902	1.224.380.942.780
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương			
Việt Nam (“Vietinbank”)– Chi nhánh Quận 11 (b)			
Khoản vay 2	VND	1.236.755.797.009	-
Khoản vay 3	USD	235.423.495.478	-
Các khoản vay không được đảm bảo			
Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Satona, một bên liên quan			
Khoản vay 4	VND	-	150.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Hướng Dương Sunny, một bên liên quan			
Khoản vay 5	VND	-	300.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương			
Việt Nam (“Vietcombank”)– Chi nhánh Hồ Chí Minh (c)			
Khoản vay 6	VND	-	-
Khoản vay 7	USD	990.366.106.333	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội			
Khoản vay 8	VND	668.058.652.266	1.364.639.205.779
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và phát triển			
Khoản vay 9	USD	1.748.367.067.541	-
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC Việt Nam			
Khoản vay 10	VND	463.623.058.911	22.484.736.412
Ngân hàng TNHH Citibank Việt Nam			
Khoản vay 11	VND	343.031.153.057	317.121.228.150
Ngân hàng United Overseas Bank			
Khoản vay 12	VND	-	135.467.261.751
Ngân hàng BNP Paribas - CN TP.HCM			
Khoản vay 13	VND	215.958.611.826	-
Ngân hàng Wooribank			
Khoản vay 14	VND	2.195.973.668	1.378.354.608.081
		7.242.706.839.993	4.892.447.982.953

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

b. Vay dài hạn

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Vay dài hạn	610.551.691.100	637.563.724.577
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(65.332.050.000)	(65.332.050.000)
	545.219.641.100	572.231.674.577

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn như sau:

	Loại	Năm	30/06/2019	1/1/2019
	tiền	đáo hạn	VND	VND
Khoản vay từ Ngân hàng				
Thương mại Cổ phần				
Quân đội Việt Nam	USD	2028	26.147.824	27.594.824

Số dư nợ gốc vay tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 này được hoàn trả trong 24 kỳ sáu tháng bằng nhau, mỗi kỳ trả 1.4 triệu USD và kỳ cuối cùng trả 1.5 triệu USD vào ngày 13 tháng 6 năm 2028.

Chi tiết các tài sản bảo đảm cho khoản vay này như sau:

	30/06/2019	1/1/2019
	VND	VND
Máy bay số hiệu A320 MSN 7167. VNA675 (Thuyết minh 9)	759.185.155.181	781.624.125.287

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

20. Dự phòng

Biến động của các khoản dự phòng trong kỳ như sau:

	Dự phòng chi phí bảo dưỡng VND	Dự phòng hoàn trả tài sản thuê VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	10.251.477.067.489	803.223.508.716	11.054.700.576.205
Dự phòng lập trong kỳ	864.212.048.023	-	864.212.048.023
Giá trị thời gian của dòng tiền đã được chiết khấu	177.927.395.239	16.181.211.603	194.108.606.842
Dự phòng sử dụng trong kỳ	(561.357.524.062)	-	(561.357.524.062)
Dự phòng xóa sổ trong kỳ	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10.732.258.986.689	819.404.720.319	11.551.663.707.008
Ngắn hạn	2.006.489.399.369	-	2.006.489.399.369
Dài hạn	8.725.769.587.320	819.404.720.319	9.545.174.307.639
	10.732.258.986.689	819.404.720.319	11.374.581.280.980

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

21. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/06/2019 VND	1/1/2019 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
Doanh thu chưa thực hiện	-	-
Dự phòng	2.310.332.741.402	2.210.940.115.241
Chi phí phải trả ngắn hạn	37.371.361.584	43.733.453.444
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Tổng tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.347.704.102.986	2.254.673.568.685
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
Chi phí trả trước dài hạn	(1.250.851.985.047)	(1.257.327.237.428)
Đặt cọc	(1.515.143.607.736)	(1.350.927.293.907)
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	(39.993.473.937)	(21.206.963.480)
Tổng thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(2.805.989.066.721)	(2.629.461.494.815)
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả thuần	(458.284.963.735)	(374.787.926.130)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

22. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	4.513.432.840.000	245.949.492.805	23.916.098.372	5.809.062.955.579	1.773.131.355	10.594.134.518.111
Chia cổ tức bằng cổ phiếu từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối	902.680.500.000	-	-	(902.680.500.000)	-	-
Cổ tức bằng tiền	-	-	-	(1.985.909.236.000)	-	(1.985.909.236.000)
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	5.335.036.357.250	54.119.905	5.335.090.477.155
Chênh lệch quy đổi ngoại tệ các hoạt động ở nước ngoài	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch quy đổi ngoại tệ các hoạt động ở nước ngoài	-	-	95.187.477.316	-	-	95.187.477.316
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	5.416.113.340.000	245.949.492.805	119.103.575.688	8.255.509.576.829	1.827.251.260	14.038.503.236.582
Phát hành cổ phiếu phổ thông	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	2.084.950.822.329	(679.983.452)	2.084.270.838.877
Cổ tức bằng tiền mặt	-	-	-	(541.611.334.000)	-	(541.611.334.000)
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch quy đổi ngoại tệ các hoạt động ở nước ngoài	-	-	41.615.613.996	-	-	41.615.613.996
Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	5.416.113.340.000	245.949.492.805	160.719.189.684	9.798.849.065.158	1.147.267.808	15.622.778.355.455

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

23. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/06/2019		1/1/2019	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được				
duyet/đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	541.611.334	5.416.113.340.000	541.611.334	5.416.113.340.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất năm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

24. Cổ tức

Ngày 09 tháng 01 năm 2018. Hội đồng Quản trị công ty đã phê duyệt tạm ứng cổ tức đợt 2 năm 2017 với số tiền là 451.343 triệu đồng (1.000 VND mỗi cổ phiếu) cho cổ đông hiện hữu ngày đăng ký cuối cùng là 23 tháng 04 năm 2018 và thanh toán ngày 07 tháng 02 năm 2018.

Ngày 23 tháng 04 năm 2018. Hội đồng Quản trị công ty đã phê duyệt tạm ứng cổ tức đợt 3 năm 2017 với số tiền là 451.343 triệu đồng (1.000 VND mỗi cổ phiếu) cho cổ đông hiện hữu ngày đăng ký cuối cùng là 10 tháng 05 năm 2018 và thanh toán ngày 25 tháng 05 năm 2018.

Ngày 26 tháng 04 năm 2018. Đại hội Đồng Cổ đông của Công ty đã phê duyệt tăng vốn cổ phần từ 4.513 tỷ lên 5.416 tỷ VND thông qua việc phát hành cổ phiếu phổ thông với tỷ lệ 20 cổ phiếu trên 100 cổ phiếu hiện hữu từ lợi nhuận chưa phân phối. Vào ngày 4 tháng 7 năm 2018, việc phát hành đã hoàn tất.

Ngày 16 tháng 08 năm 2018. Hội đồng Quản trị công ty đã phê duyệt tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2018 với số tiền là 1.083.222 triệu đồng (2.000 VND mỗi cổ phiếu) cho cổ đông hiện hữu ngày đăng ký cuối cùng là 06 tháng 09 năm 2018 và thanh toán ngày 19 tháng 09 năm 2018.

Ngày 08 tháng 04 năm 2019. Hội đồng Quản trị công ty đã phê duyệt tạm ứng cổ tức đợt 2 năm 2018 với số tiền là 5.416 triệu đồng (1.000 VND mỗi cổ phiếu) cho cổ đông hiện hữu ngày đăng ký cuối cùng là 24 tháng 04 năm 2019 và thanh toán ngày 10 tháng 05 năm 2019.

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất năm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Vận chuyển hành khách	6.307.821.893.426	6.543.966.650.376
Doanh thu hoạt động phụ trợ	2.811.632.940.060	1.982.417.729.143
Doanh thu từ chuyển giao sở hữu quyền sở hữu và thuê tàu bay	2.536.863.369.457	-
Doanh thu vận tải hàng không khác	1.007.919.684.215	135.504.687.741
	12.664.237.887.158	8.661.889.067.260

26. Giá vốn hàng bán

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Chi phí khai thác	8.546.764.948.904	7.337.060.998.207
Chi phí khấu hao và phân bổ	266.760.617.905	227.986.665.586
Giá vốn của máy bay đã chuyển giao	2.644.059.776.712	-
Điều chỉnh khoản giảm trừ giá vốn máy bay đã chuyển giao	-	(92.779.047.446)
Chi phí khác	944.029.333	1.207.326.514
	11.458.529.372.854	7.473.475.942.861

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Lãi tiền gửi và cho vay	123.589.517.013	57.672.084.715
Thu nhập cổ tức	2.832.636.000	2.832.636.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	1.491.526.784	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	(28.211.633.442)
Khác	13.943.739.025	976.183.285
	141.857.418.822	33.269.270.558

28. Chi phí tài chính

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Giá trị thời gian của dòng tiền đã được chiết khấu của khoản dự phòng	40.220.144.629	58.623.192.804
Chi phí lãi vay	82.193.565.771	55.526.919.944
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	42.624.250.045	60.746.263.779
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Dự phòng giảm giá cổ phiếu PVOil	97.000.000.000	119.500.000.000
	262.037.960.445	294.396.376.527

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

29. Chi phí bán hàng

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Chi phí bán hàng	104.752.135.070	25.534.662.711
Chi phí tiếp thị	101.177.377.536	43.827.203.578
Chi phí nhân viên	24.564.982.699	20.624.493.112
Chi phí khấu hao và phân bổ	212.030.655	3.452.694.982
Chi phí khác	51.602.991.995	59.883.113.993
	282.309.517.955	153.322.168.376

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Chi phí nhân viên	33.347.722.625	25.291.365.442
Chi phí thuê	6.537.609.124	6.802.417.541
Chi phí khấu hao và phân bổ	2.121.458.916	9.625.347.888
Chi phí bảo hiểm	71.449.909	66.594.092
Chi phí khác	113.953.630	23.011.777.258
	42.192.194.204	64.797.502.221

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
(tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

31. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ

	Quý 2.2019	Quý 2.2018
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
Kỳ hiện hành	85.938.569.021	61.380.278.246
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời	42.569.295.112	(16.099.928.157)
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN năm trước	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	128.507.864.133	45.280.350.089

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý

Công ty Cổ phần Hàng không VietJet và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất quý kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019
 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho Quý 2 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 được tính dựa trên số lợi nhuận thuần về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 541.611.334 cổ phiếu (kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018: 541.611.334 cổ phiếu). Chi tiết như sau:

Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông

	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	621.819.952.497	633.178.605.995

Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

	Số cổ phiếu	
	Quý 2.2019 VND	Quý 2.2018 VND
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ	541.611.334	451.343.284
Ảnh hưởng của cổ phiếu phát hành trong kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	-	90.268.050
Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền	541.611.334	541.611.334

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

Người lập


Hoàng Mạnh Hà
 Kế toán trưởng

Người duyệt




Hồ Ngọc Yên Phương
 Phó tổng giám đốc
 kiêm Giám đốc Tài chính

Lưu Đức Khánh
 Giám đốc điều hành

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất quý