

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 năm 2020**



Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2020

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		14.913.797.663.545	19.288.261.370.657
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.467.968.567.440	2.957.234.029.680
1. Tiền	111	01	1.463.760.240.711	1.743.434.829.680
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.004.208.326.729	1.213.799.200.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3.269.565.870.332	3.579.235.209.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	3.269.565.870.332	3.579.235.209.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.570.217.273.614	7.904.079.165.877
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	1.899.347.737.159	4.367.024.583.298
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		753.403.946.098	457.602.795.156
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	04	3.018.850.725.593	3.180.958.660.288
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(101.385.135.236)	(101.506.872.865)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.546.807.890.282	3.569.653.534.166
1. Hàng tồn kho	141	07	2.665.886.967.006	3.688.732.610.890
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(119.079.076.724)	(119.079.076.724)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.059.238.061.877	1.278.059.431.934
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	337.440.281.381	743.854.695.521
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		717.217.351.425	510.995.500.198
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	4.580.429.071	23.209.236.215
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		56.021.326.737.878	57.166.604.665.871
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.756.929.611.759	2.172.895.865.061
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.412.487.563	1.412.487.563
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		91.465.907.540	91.465.907.540
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	04	1.664.621.932.656	2.080.588.185.958
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(570.716.000)	(570.716.000)
II. Tài sản cố định	220		45.794.300.504.128	46.955.993.985.096
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	16.904.298.099.043	17.450.500.516.029
- Nguyên giá	222		37.296.519.224.301	38.013.304.459.826
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(20.392.221.125.258)	(20.562.803.943.797)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	28.663.042.246.126	29.268.066.140.087
- Nguyên giá	225		46.931.172.638.253	46.845.065.834.885
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(18.268.130.392.127)	(17.576.999.694.798)

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	226.960.158.959	237.427.328.980
- Nguyên giá	228		742.733.164.874	739.542.851.877
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(515.773.005.915)	(502.115.522.897)
III. Bất động sản đầu tư	230	12	-	-
- Nguyên giá	231			-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		521.067.922.961	410.078.481.191
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	521.067.922.961	410.078.481.191
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.122.542.440.376	2.094.597.391.071
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.537.907.749.050	1.522.830.896.860
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		568.134.691.326	568.166.494.211
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		16.500.000.000	3.600.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.826.486.258.654	5.533.038.943.452
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.539.040.071.274	5.211.284.713.204
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	10.478.994.991	9.885.756.932
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		276.967.192.389	311.868.473.316
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		70.935.124.401.423	76.454.866.036.528
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		54.992.732.264.862	57.847.310.038.107
I. Nợ ngắn hạn	310		29.201.082.107.556	31.420.636.213.287
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	10.848.580.089.271	15.882.909.654.084
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		395.441.805.543	655.668.076.900
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	355.032.108.394	589.249.992.350
4. Phải trả người lao động	314		925.962.747.713	1.683.053.290.580
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	3.438.931.676.911	3.588.312.668.942
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	950.251.537.113	951.632.046.493
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	762.017.952.240	599.837.491.597
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	10.781.378.572.203	6.507.875.954.465
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	15.461.104.420	174.122.931
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		728.024.513.748	961.922.914.945
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		25.791.650.157.306	26.426.673.824.820
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	18	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	4.408.580.481	2.684.867.905
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	869.656.317.399	870.742.716.341
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	24.789.934.146.459	25.426.549.239.895
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	127.651.112.967	126.697.000.679

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		15.942.392.136.560	18.607.555.998.420
I. Vốn chủ sở hữu	410		15.942.392.136.560	18.607.555.998.420
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	14.182.908.470.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		14.182.908.470.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.852.256.541	1.220.852.256.541
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	241.355.237.827	241.355.237.827
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	25	(1.153.004.222.954)	(1.153.004.222.954)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	25	271.942.293.365	239.246.750.951
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	801.378.380.887	801.378.380.887
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	25	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	25	2.024.298.861	2.024.298.861
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	21.963.146.444	2.612.482.961.571
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.611.371.635.470	271.717.145.577
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.589.408.489.026)	2.340.765.815.994
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		352.972.275.591	460.311.864.738
III. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		70.935.124.401.423	76.454.866.036.528

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC




Dương Trí Thành

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

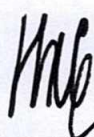
Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	1	18.937.721.471.870	25.752.302.599.527
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	124.731.548.039	216.124.716.949
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		18.812.989.923.831	25.536.177.882.578
4. Giá vốn hàng bán	11		19.445.060.262.097	21.583.420.813.262
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(632.070.338.266)	3.952.757.069.316
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	240.483.465.601	225.495.788.792
7. Chi phí tài chính	22	4	1.128.776.864.563	784.696.816.666
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		283.060.117.248	378.391.353.536
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(14.542.782.246)	51.087.093.395
9. Chi phí bán hàng	25	7	814.262.759.540	1.430.630.469.645
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	398.896.478.111	541.136.872.662
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(2.748.065.757.125)	1.472.875.792.530
12. Thu nhập khác	31	5	208.500.410.840	112.559.160.257
13. Chi phí khác	32	6	5.549.513.077	6.374.877.088
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		202.950.897.763	106.184.283.169
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(2.545.114.859.362)	1.579.060.075.699
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	65.991.506.349	368.134.453.173
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	406.731.010	(1.464.342.363)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(2.611.513.096.721)	1.212.389.964.888
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(2.589.408.489.026)	1.196.823.477.462
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(22.104.607.695)	15.566.487.426

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2020

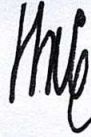
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(2.545.114.859.362)	1.579.060.075.699
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.305.304.541.492	936.509.212.069
Các khoản dự phòng	03	15.165.243.860	17.638.006.327
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	621.406.336.687	51.834.085.427
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(216.166.146.750)	(150.587.047.526)
Chi phí lãi vay	06	283.060.117.248	378.391.353.536
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(536.344.766.825)	2.812.845.685.532
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	930.431.374.974	277.446.268.209
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	1.057.746.924.811	128.059.398.810
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(4.739.013.146.777)	249.430.088.987
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	78.659.056.070	349.908.406.079
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(236.813.448.152)	(326.272.854.040)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(140.876.757.512)	(257.295.053.188)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(235.895.209.023)	(239.403.741.270)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.822.105.972.434)	2.994.718.199.119
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(112.677.441.455)	(296.295.476.055)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	173.231.373.305	1.930.720.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(226.372.661.332)	(240.014.506.849)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	471.142.000.000	951.133.131.157
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
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	39.242.686.132	56.309.437.995
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	344.565.956.650	473.063.306.248
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	10.093.356.249.579	4.773.086.662.573
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5.994.883.294.153)	(2.927.960.136.257)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.117.133.620.619)	(1.399.818.016.377)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29.973.640)	(27.854.760)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.981.309.361.167	445.280.655.179
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(496.230.654.617)	3.913.062.160.546

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.957.234.029.680	3.603.022.371.040
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	6.965.192.377	(890.984.425)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.467.968.567.440	7.515.193.547.161

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC




Đương Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

200 Nguyễn Sơn, P. Bồ Đề, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2020

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty mẹ: Công ty cổ phần. Tổng công ty HKVN chính thức chuyển đổi sang mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/4/2015. Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 26/02/2019 là 14.182.908.470.000 VND.

- Công ty TNHH MTV do cty mẹ sở hữu 100% vốn: Nhiên liệu Hàng không, Kỹ thuật máy bay, Suất ăn Hàng không Việt Nam, Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam;

- Công ty con: Công ty cổ phần, Công ty TNHH.

2- Lĩnh vực kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, in ấn, giao nhận hàng hóa, kinh doanh các dịch vụ tổng hợp khác,...

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, giao nhận hàng hóa; chế biến suất ăn, đồ uống phục vụ hành khách, cung cấp các dịch vụ liên quan đến quá trình sản xuất, cung ứng suất ăn; kinh doanh cho thuê máy bay động cơ, dụng cụ, thiết bị, phụ tùng và vật tư máy bay; Kinh doanh dịch vụ nhận gửi, chuyển phát hàng hóa trong nước và quốc tế; Xây lắp công trình, kinh doanh xăng dầu mỡ, khí lỏng; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Tư vấn du học, xuất khẩu lao động...

4- Thông tin tài chính về những khoản góp vốn

4.1- Tổng số các công ty con: 15

+ Số lượng các công ty con được hợp nhất: 15

+ Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0

4.2- Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất: không

4.3- Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

- Công ty cổ phần cho thuê máy bay Việt Nam

- Hãng hàng không Cambodia Angkor Air

- Công ty cổ phần xuất nhập khẩu hàng không

- Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng

4.4- Danh sách các công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất: không

4.5- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu: không

4.6- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất: không

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 hàng năm và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

- Một số công ty liên kết lập báo cáo tài chính bằng tiền USD, khi lập báo cáo phục vụ hợp nhất: lấy tỷ giá theo quy định của công ty mẹ tại thời điểm cuối kỳ.

III- Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty mẹ và các công ty con, liên kết trong nước: Chế độ kế toán Việt Nam.

- Hãng hàng không Cambodia Angkor Air: Chuẩn mực kế toán quốc tế. Khi hợp nhất lập báo cáo tài chính theo quy định chế độ kế toán Việt Nam.

IV- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

- Báo cáo tài chính của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập và trình bày phù hợp với luật Kế toán, thống kê và các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được ban hành.

- Báo cáo tài chính quý 1 năm 2020 của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và Quyết định số 1913/QĐ-TCTHK-TCKT ngày 18/12/2015 của Tổng giám đốc Tổng công ty HKVN – CTCP về việc ban hành Quy định lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Tổng công ty HKVN – CTCP.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

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

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

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

Công ty mẹ: Hàng tồn kho được xác định theo giá đích danh.

Công ty con: Hàng tồn kho được xác định theo giá đích danh, nhập trước xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo giá gốc.

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo phát sinh nguyên tệ của hợp đồng.

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

4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình; ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu (bao gồm giá mua cộng chi phí phát sinh để đưa tài sản đó vào sử dụng).

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

5- Hợp đồng thuê tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: ghi nhận theo giá trị hợp đồng cộng chi phí giao nhận và lãi vay trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính: khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay; Chi phí đi vay dùng để đầu tư TSCĐ (mua máy bay) ở thời điểm trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phương pháp phân bổ dần.

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: 10 năm

7- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: ghi nhận theo giá trị đầu tư ban đầu.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo giá trị thực đầu tư ban đầu.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: áp dụng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019, lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn theo giá trị chứng khoán được công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

8- Kế toán các hoạt động liên doanh:

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

- 9- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác: được ghi nhận theo giá gốc.
- 10- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm:
- Chi phí trả trước ghi nhận theo giá trị thực trả tại thời điểm phát sinh.
- 11- Ghi nhận các khoản trích lập dự phòng: trích lập dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.
- Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập theo giá gốc.
 - Trích lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VNĐ theo tỷ giá quy định.
 - Trích lập và hoàn nhập dự phòng chứng khoán: theo giá trị chứng khoán được công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.
- 12- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính:
- Doanh thu vận tải hàng không:
 - + Doanh thu vận tải đối với chứng từ 738 được xác định theo số thực tế phát sinh trên chứng từ vận chuyển trong kỳ.
 - + Doanh thu vận tải đối với chứng từ khác 738 (chứng từ do các hãng khác phát hàng nhưng hàng không Việt Nam vận chuyển) được ghi sổ theo số thực tế vận chuyển đến thời điểm 31/03/2020.
 - + Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/03/2020.
 - + Doanh thu bay chụp ảnh và bay cấp cứu được tính theo số thực tế phát sinh.
 - + Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 31/03/2020.
 - + Doanh thu hoạt động tài chính:
 - * Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia.
 - * Lãi tiền gửi: là các khoản lãi do các ngân hàng xác nhận cho TCTY được hưởng trên số dư của TCTY tại ngân hàng.
 - * Chênh lệch tỷ giá: là các khoản chênh lệch phát sinh trong việc thanh toán giữa các loại ngoại tệ và chuyển đổi các loại ngoại tệ khác về đồng đô la mỹ.

VI. BCTC Quý 1 năm 2020 của TCTHK đã phản ánh sự ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19. TCTHK đã chủ động triển khai hàng loạt các giải pháp quyết liệt trong điều hành hoạt động sxkd để ứng phó và giảm thiểu tối đa ảnh hưởng của dịch bệnh. Bên cạnh việc tận dụng tối đa sự chia sẻ và hỗ trợ của các đối tác, nhà cung cấp, TCT cũng đã đề xuất và kiến nghị Chính Phủ có những giải pháp giải cứu, hỗ trợ kịp thời để TCTHK giảm lỗ, giảm bớt gánh nặng tài chính cho các kỳ tiếp theo.

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

Đơn vị tính: VND

01- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	20.601.803.044	18.596.701.675
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.440.626.933.238	1.593.024.231.915
- Tiền đang chuyển	2.531.504.429	131.813.896.128
Cộng	1.463.760.240.711	1.743.434.829.718

02- Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng giá trị cổ phiếu	-	-

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
b1) Ngắn hạn	3.269.565.870.332	3.579.235.209.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.269.565.870.332	3.579.235.209.000
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-
b2) Dài hạn	16.500.000.000	3.600.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	16.500.000.000	3.600.000.000
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-

03- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	1.899.347.737.159	4.367.024.583.298
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	1.412.487.563	1.412.487.563

04- Phải thu khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa	3.580.192.434	3.580.192.434
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	4.621.561.224	2.428.837.599
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	11.034.571.164	13.054.936.152
- Ký cược, ký quỹ	893.041.491.255	363.262.628.454
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trở Quỹ đại tu	1.424.234.903.115	2.170.822.818.081
- Các khoản chi hộ	138.017.847	126.769.149
- Phải thu khác	682.199.988.554	627.682.478.419
Cộng	3.018.850.725.593	3.180.958.660.288
b) Dài hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động	-	-
- Ký cược, ký quỹ	1.660.821.997.344	2.076.788.250.645
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	3.799.935.312	3.799.935.312
Cộng	1.664.621.932.656	2.080.588.185.957

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	167.274.632.399	292.501.315.186
- Nguyên liệu, vật liệu	1.202.265.145.194	1.228.753.668.373
- Công cụ, dụng cụ	71.522.158.404	78.679.540.620
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	55.070.734.205	53.636.422.978
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	1.140.791.149.862	2.008.932.091.643
- Hàng gửi bán	1.083.753.778	1.869.590.334
- Hàng hóa kho bảo thuế	27.879.393.164	24.359.981.756
Cộng	2.665.886.967.006	3.688.732.610.890

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	162.038.169.899	62.802.006.896
- XD CB;	358.959.753.062	347.206.474.295
- Sửa chữa.	70.000.000	70.000.000
Cộng	521.067.922.961	410.078.481.191

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	337.440.281.381	743.854.695.521
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	237.285.089.771	642.864.432.218
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6.010.027.634	7.302.500.524
- Chi phí đi vay;	-	-
- Chi phí trả trước khác	94.145.163.976	93.687.762.779
b) Dài hạn	5.539.040.071.273	5.211.284.713.203
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	113.752.918.264	125.042.353.913
- Phụ tùng máy bay	375.165.068.811	403.437.111.424
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	3.598.640.489.776	3.145.537.153.505
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	105.691.431.675	112.042.539.151
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.268.077.579.034	1.324.814.224.815

- Các khoản khác	77.712.583.713	100.411.330.395
Cộng	5.876.480.352.654	5.955.139.408.724

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hành khách, hành lý, MCO	4.546.346.528.819	9.431.731.507.587
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	4.495.934.421	3.225.889.044
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.299.780.808.660	1.863.938.949.984
Phải trả thu bán khác	20.712.129.007	20.998.525.055
Phải trả người bán và phải trả Interlines	4.977.244.688.364	4.563.014.782.414
Cộng	10.848.580.089.271	15.882.909.654.084
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
- Các khoản trích trước khác	3.438.931.676.909	3.588.312.668.941
Cộng	3.438.931.676.909	3.588.312.668.941
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	17.823.160	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	10.187.574.379	4.816.937.323
- Bảo hiểm xã hội	9.336.677.211	844.853.469
- Bảo hiểm y tế	1.770.695.099	13.520.719
- Bảo hiểm thất nghiệp	718.279.195	42.285.469
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	143.275.869.002	122.158.055.642
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	84.248.422.437	3.274.242.257
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	45.604.479.713	45.604.479.713
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	466.858.132.044	423.065.293.845
Cộng	762.017.952.240	599.837.491.597
b) Dài hạn		

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	182.286.890.243	203.085.307.778
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	380.508.181.331	360.796.162.738
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	869.656.317.398	870.742.716.340

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	950.251.537.113	951.632.046.493
- Doanh thu nhận trước	26.660.392.366	26.900.082.256
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	923.591.144.747	924.731.964.237
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
b) Dài hạn	4.408.580.481	2.684.867.905
- Doanh thu nhận trước	4.408.580.481	2.684.867.905
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	15.461.104.420	174.122.931
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	306.711.931	174.122.931
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	15.154.392.489	-
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	-	-
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	15.154.392.489	-

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	10.478.994.992	9.885.756.932
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	10.478.994.992	9.885.756.932
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	127.651.112.968	126.697.000.679
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	127.651.112.968	126.697.000.679
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	312.314	486.403
CAD	51.150	90.770
HKD	1.572.167	6.065.785
JPY	125.597.722	341.358.642
KRW	552.608.245	2.766.303.378
MYR	479.294	779.920
RUB	20.437.369	22.733.507
SGD	554.398	1.171.077
THB	16.450.509	14.657.626
TWD	6.063.888	2.492.407
USD	13.783.384	38.322.085
CNY	7.752.446	14.054.951
IDR	1.397.603.768	3.442.547.626
LAK	918.000	1.045.000
GBP	1.111.926	768.879
NOK	-	-
EUR	1.409.423	4.067.599

e) Nợ khó đòi đã xử lý:	92.632.703.318	92.632.703.318
-------------------------	----------------	----------------

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Máy bay, động cơ máy bay	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải mặt đất	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2020	28.826.092.177.754	2.490.308.780.518	3.929.654.245.970	1.659.558.005.579	787.102.777.906	320.588.472.102	38.013.304.459.829
Tăng trong năm	27.464.786.458	6.985.962.485	25.713.212.003	17.979.018.844	7.704.221.663	323.440.000	86.170.641.453
Mua trong năm		-	25.713.212.003	17.979.018.844	6.922.335.325	323.440.000	50.938.006.172
Đầu tư XD CB hoàn thành		6.945.227.940	-	-	-	-	6.945.227.940
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	27.464.786.458	40.734.545	-	-	-	-	27.505.521.003
Phân loại lại		-	-	-	781.886.338	-	781.886.338
Giảm trong năm	798.268.627.351	781.886.338	3.532.336.240	-	239.576.640	133.450.412	802.955.876.981
Giảm do thanh lý	798.268.627.351	-	620.731.526	-	169.546.640	133.450.412	799.192.355.929
Giảm do điều chỉnh nguyên giá		-	261.172.824	-	-	-	261.172.824
Phân loại lại		781.886.338	-	-	70.030.000	-	851.916.338
Giảm khác		-	2.650.431.890	-	-	-	2.650.431.890
Tại ngày 31/03/2020	28.055.288.336.861	2.496.512.856.665	3.951.835.121.733	1.677.537.024.423	794.567.422.929	320.778.461.690	37.296.519.224.301
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2020	14.974.515.992.572	1.161.844.049.566	2.586.873.379.289	1.079.099.110.610	570.814.134.982	189.657.276.778	20.562.803.943.797
Tăng trong năm	425.112.722.077	30.603.118.583	79.036.273.840	37.443.165.197	23.338.809.639	4.984.606.142	600.518.695.478
Trích khấu hao trong năm	425.112.722.077	30.603.118.583	79.036.273.840	37.443.165.197	23.338.809.639	4.984.606.142	600.518.695.478
Giảm trong năm	770.175.451.106	-	620.731.526	-	171.880.973	133.450.412	771.101.514.017
Giảm do thanh lý	770.175.451.106	-	620.731.526	-	169.546.640	133.450.412	771.099.179.684
Phân loại lại		-	-	-	2.334.333	-	2.334.333
Tại ngày 31/03/2020	14.629.453.263.543	1.192.447.168.149	2.665.288.921.603	1.116.542.275.807	593.981.063.648	194.508.432.508	20.392.221.125.258
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2020	13.851.576.185.182	1.328.464.730.952	1.342.780.866.681	580.458.894.969	216.288.642.924	130.931.195.324	17.450.500.516.032
Tại ngày 31/03/2020	13.425.835.073.318	1.304.065.688.516	1.286.546.200.131	560.994.748.615	200.586.359.281	126.270.029.182	16.904.298.099.043

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

CHỈ TIÊU	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2020	72.575.929.206	640.899.872.825	26.067.049.846	739.542.851.877
Tăng trong năm	-	3.190.312.997	-	3.190.312.997
Mua sắm mới	-	3.120.282.997	-	3.120.282.997
Phân loại lại	-	70.030.000	-	70.030.000
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	72.575.929.206	644.090.185.822	26.067.049.846	742.733.164.874
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2020	3.941.495.116	497.513.208.607	660.819.174	502.115.522.897
Tăng trong năm	23.888.910	13.621.919.866	11.674.242	13.657.483.018
Trích khấu hao trong năm	23.888.910	13.619.585.533	11.674.242	13.655.148.685
Phân loại lại	-	2.334.333	-	2.334.333
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	3.965.384.026	511.135.128.473	672.493.416	515.773.005.915
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2020	68.634.434.090	143.386.664.218	25.406.230.672	237.427.328.980
Tại ngày 31/03/2020	68.610.545.180	132.955.057.349	25.394.556.430	226.960.158.959

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Máy bay, động cơ máy bay	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	46.845.065.834.885	-	46.845.065.834.885
Tăng trong năm	82.394.359.368	3.712.444.000	86.106.803.368
Thuê tài chính trong năm		3.712.444.000	3.712.444.000
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	82.394.359.368		82.394.359.368
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	46.927.460.194.253	3.712.444.000	46.931.172.638.253
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2020	17.576.999.694.798	-	17.576.999.694.798
Tăng trong năm	690.945.075.131	185.622.198	691.130.697.329
Trích khấu hao trong năm	690.945.075.131	185.622.198	691.130.697.329
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	18.267.944.769.929	185.622.198	18.268.130.392.127
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2020	29.268.066.140.087	-	29.268.066.140.087
Tại ngày 31/03/2020	28.659.515.424.324	3.526.821.802	28.663.042.246.126

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31-03-2020	01-01-2020
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	5.643.135.120.267	1.274.186.865.476
Vay dài hạn đến hạn trả	1.389.188.711.032	1.360.999.803.506
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	3.749.054.740.904	3.872.689.285.483
	<u>10.781.378.572.203</u>	<u>6.507.875.954.465</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31-03-2020	01-01-2020
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	9.101.143.884.713	9.130.920.986.764
Nợ thuê tài chính dài hạn	20.827.033.713.682	21.529.317.348.402
	<u>29.928.177.598.395</u>	<u>30.660.238.335.166</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	5.138.243.451.936	5.233.689.088.989
	<u>24.789.934.146.459</u>	<u>25.426.549.246.177</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	31-03-2020		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Tiền lãi thuê VND	Nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.207.924.104.799	458.869.360.754	3.749.054.744.044
Trong vòng hai đến năm năm	13.384.152.417.853	982.514.426.651	12.401.637.991.202
Sau năm năm	4.834.307.690.705	157.966.712.269	4.676.340.978.436
	<u>22.426.384.213.357</u>	<u>1.599.350.499.674</u>	<u>20.827.033.713.682</u>
	01-01-2020		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Tiền lãi thuê VND	Nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.433.644.059.503	560.954.774.762	3.872.689.284.741
Trong vòng hai đến năm năm	13.815.505.605.696	1.240.289.828.679	12.575.215.777.016
Sau năm năm	5.302.493.014.562	221.080.727.917	5.081.412.286.645
	<u>23.551.642.679.761</u>	<u>2.022.325.331.359</u>	<u>21.529.317.348.402</u>

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

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

TỪ 01/01/2020 ĐẾN 31/03/2020

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2020	Phải nộp 01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 31/03/2020	Phải nộp 31/03/2020
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	3.977.800.430	101.637.702.780	311.108.740.195	353.624.993.980	280.791.815	55.424.440.380
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			-	-		-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	18.619.180.987	-	87.294.117.771	71.226.097.893	2.551.161.109	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	225.730.740	190.008.281.243	63.317.381.045	140.876.757.512	793.013.404	113.016.187.440
5	Thuế thu nhập cá nhân	183.330.290	88.040.110.689	355.822.262.664	381.467.481.483	763.644.183	62.975.205.763
6	Thuế tài nguyên	194.301.760	-	2.483.200	-	191.818.560	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	8.892.008	440.593.129	3.009.428.780	1.509.041.327	-	1.932.088.574
8	Thuế nhà thầu	-	9.348.819.736	12.568.156.631	15.893.676.621	-	6.023.299.746
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	199.413.402.000	545.153.853.000	628.936.161.000	-	115.631.094.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	361.082.773	1.001.228.249	1.332.518.530	-	29.792.492
	Tổng cộng	23.209.236.215	589.249.992.350	1.379.277.651.535	1.594.866.728.346	4.580.429.071	355.032.108.395

Thuyết minh 25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2020)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	239.246.750.951	801.378.380.887	2.024.298.861	2.612.482.961.571	18.147.244.133.683
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	32.695.542.413	-	-	-	32.695.542.413
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					32.695.542.413			-	32.695.542.413
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	2.590.519.815.127	2.590.519.815.127
Lỗ trong kỳ								2.589.408.489.026	2.589.408.489.026
Trích quỹ KT, PL								1.111.326.102	1.111.326.102
SỐ CUỐI KỲ (31/03/2020)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	271.942.293.364	801.378.380.887	2.024.298.861	21.963.146.444	15.589.419.860.969

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

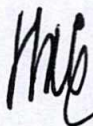
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	3.087.988.353.485	3.407.023.411.054
- Doanh thu vận tải hàng không	14.444.705.852.942	20.748.368.905.839
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	1.252.699.061.609	1.372.093.003.997
- Doanh thu khác	152.328.203.834	224.817.278.637
Cộng	18.937.721.471.870	25.752.302.599.527
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	124.659.578.799	215.994.469.949
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	71.969.240	130.247.000
Cộng	124.731.548.039	216.124.716.949
3- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	71.012.193.377	72.511.038.206
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	14.575.356.741	20.310.598.561
- Lãi chênh lệch tỷ giá	153.365.603.553	131.465.767.367
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.530.311.930	1.208.384.658
Cộng	240.483.465.601	225.495.788.792
4- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	283.060.117.248	378.391.353.536
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	411.963.603	358.484.447
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	781.813.423.995	338.028.260.660
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	63.491.359.717	67.918.718.023
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	1.128.776.864.563	784.696.816.666
5- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	145.121.378.878	7.438.615.980
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	32.346.822.463	14.338.703.793
- Thuế được giảm, hoàn	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	60.200.184.623
- Các khoản khác	31.032.209.499	30.581.655.861
Cộng	208.500.410.840	112.559.160.257
6- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	760.298.616
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	100.210.235	100.069.774

CHỈ TIÊU	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác	5.449.302.842	5.514.508.698
Cộng	5.549.513.077	6.374.877.088
7- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	398.896.478.111	541.136.872.662
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	814.262.759.540	1.430.630.469.645
8- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	66.141.716.912	368.327.530.546
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	(150.210.562)	(193.077.373)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	65.991.506.350	368.134.453.173
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	603.012.677	149.964.179
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	258.072.247	363.074.997
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(454.353.914)	(22.267.635)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	-	(1.955.113.903)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	406.731.010	(1.464.342.363)

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành