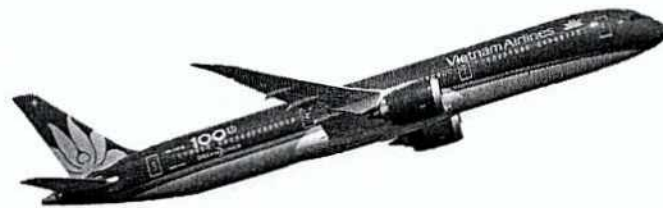


TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 Năm 2021**



Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

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 2021

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		7.862.670.519.945	8.249.494.570.296
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.594.848.267.764	1.653.719.016.108
1. Tiền	111	01	937.853.267.764	780.779.016.108
2. Các khoản tương đương tiền	112		656.995.000.000	872.940.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		481.926.718.663	487.031.718.663
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	481.926.718.663	487.031.718.663
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.326.388.645.157	3.430.155.968.255
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	2.315.254.014.286	2.049.596.342.174
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		247.660.472.884	290.056.780.969
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	984.389.144.649	1.284.193.167.125
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(221.009.618.156)	(193.712.831.884)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	94.631.494	22.509.871
IV. Hàng tồn kho	140		1.592.393.324.213	1.849.267.988.235
1. Hàng tồn kho	141	07	1.736.116.578.707	1.992.991.242.729
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(143.723.254.494)	(143.723.254.494)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		867.113.564.148	829.319.879.035
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	598.405.752.198	533.273.193.394
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		254.685.004.205	285.395.433.644
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	14.022.807.745	10.651.251.997
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		52.717.392.374.908	54.312.643.125.608
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.648.856.505.406	1.356.393.790.259
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		-	-
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	1.648.014.733.843	1.355.552.018.696
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(570.716.000)	(570.716.000)
II. Tài sản cố định	220		43.434.059.540.130	44.531.154.826.285
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	16.393.307.364.846	16.837.775.631.638
- Nguyên giá	222		38.436.171.837.127	38.315.430.088.989
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(22.042.864.472.282)	(21.477.654.457.351)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	26.828.749.024.702	27.468.911.077.422
- Nguyên giá	225		44.667.901.458.099	44.667.782.667.496

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(17.839.152.433.397)	(17.198.871.590.074)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	212.003.150.582	224.468.117.225
- Nguyên giá	228		778.394.639.870	777.629.239.870
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(566.391.489.288)	(553.161.122.645)
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		391.719.421.595	403.868.334.958
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	391.719.421.595	403.868.334.958
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.925.608.150.711	1.974.087.482.947
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.319.523.606.730	1.358.692.110.156
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		567.943.887.050	568.014.304.171
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2.625.979.781)	(2.618.931.380)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	02	40.766.636.712	50.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.317.148.757.067	6.047.138.691.159
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.098.734.323.535	5.820.794.059.565
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	7.379.056.368	7.916.643.821
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		211.035.377.164	218.427.987.773
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		60.580.062.894.853	62.562.137.695.904
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		59.549.685.302.138	56.489.803.905.280
I. Nợ ngắn hạn	310		37.027.577.581.892	32.705.409.980.324
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	16.229.637.438.341	13.306.737.093.371
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		294.297.149.336	286.965.959.211
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	293.301.374.514	278.207.159.292
4. Phải trả người lao động	314		710.808.005.082	983.236.254.692
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	4.546.891.736.003	4.086.985.335.336
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	513.375.469.411	742.674.749.385
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	566.556.420.350	528.583.840.304
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	12.693.551.368.816	11.193.774.554.197
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	9.193.299.529	8.631.515.415
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.169.965.320.510	1.289.613.519.121
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		22.522.107.720.246	23.784.393.924.956
1. Phải trả người bán dài hạn	331	16	-	-
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	3.201.997.875	3.012.792.872
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	746.762.237.227	794.637.487.353
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	21.639.693.533.660	22.856.941.752.748
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	132.449.951.484	129.801.891.983
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.030.377.592.715	6.072.333.790.624
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.030.377.592.715	6.072.333.790.624
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	232.985.905.102	234.377.202.081
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	931.333.809.451	931.333.809.451
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	(14.218.946.088.789)	(9.328.983.490.778)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9.328.983.490.778)	1.730.560.041.585
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4.889.962.598.011)	(11.059.543.532.363)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		(409.132.073.323)	(258.529.770.405)
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		60.580.062.894.853	62.562.137.695.904

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 Năm 2021

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	7.528.056.454.192	18.937.721.471.870
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	67.908.976.416	124.731.548.039
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		7.460.147.477.776	18.812.989.923.831
4. Giá vốn hàng bán	11		11.329.232.372.653	19.445.060.262.097
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(3.869.084.894.877)	(632.070.338.266)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	105.594.424.389	240.483.465.601
7. Chi phí tài chính	22	4	358.851.008.409	1.128.776.864.563
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		199.221.426.702	283.060.117.248
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(23.598.730.455)	(14.542.782.246)
9. Chi phí bán hàng	25	7	394.709.752.057	814.262.759.540
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	359.369.012.050	398.896.478.111
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(4.900.018.973.459)	(2.748.065.757.125)
12. Thu nhập khác	31	5	21.238.567.388	208.500.410.840
13. Chi phí khác	32	6	23.544.669.475	5.549.513.077
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(2.306.102.087)	202.950.897.763
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(4.902.325.075.546)	(2.545.114.859.362)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	69.508.138.853	65.991.506.349
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	3.021.476.023	406.731.010
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(4.974.854.690.423)	(2.611.513.096.721)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(4.889.962.598.011)	(2.589.408.489.026)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(84.892.092.411)	(22.104.607.695)
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(3.448)	(1.826)

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 Năm 2021

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	1	(4.902.325.075.546)	(2.545.114.859.362)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	1.219.248.658.021	1.305.304.541.492
Các khoản dự phòng	3	27.865.618.787	15.165.243.860
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(22.780.952.569)	621.406.336.687
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	13.562.859.160	(216.166.146.750)
Chi phí lãi vay	6	199.221.426.702	283.060.117.248
Các khoản điều chỉnh khác	7	-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	(3.465.207.465.445)	(536.344.766.825)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	(197.226.112.047)	930.431.374.974
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	264.267.274.631	1.057.746.924.811
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	2.875.736.773.913	(4.739.013.146.777)
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	656.927.177.226	78.659.056.070
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(160.679.204.787)	(236.813.448.152)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(49.479.146.820)	(140.876.757.512)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(118.965.208.488)	(235.895.209.023)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(194.625.911.816)	(3.822.105.972.434)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(142.283.967.828)	(112.677.441.455)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	63.229.481	173.231.373.305
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(133.942.465.753)	(226.372.661.332)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	148.447.465.753	471.142.000.000
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	9.257.925.916	39.242.686.132
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(118.457.812.431)	344.565.956.650

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
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	4.526.212.508.279	10.093.356.249.579
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.849.935.844.095)	(5.994.883.294.153)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(376.935.273.592)	(1.117.133.620.619)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(47.166.692.788)	(29.973.640)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	252.174.697.804	2.981.309.361.167
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(60.909.026.443)	(496.230.654.617)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.653.719.016.108	2.957.234.029.680
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.038.278.099	6.965.192.377
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	1.594.848.267.764	2.467.968.567.440

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2021

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: VND.

- 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 2021 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:

Các loại vật tư, phụ tùng máy bay được xác định theo phương pháp giá đích danh.

- 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 VND 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 VND 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 31/03/2021.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/03/2021.

+ 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 31/03/2021.

- 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 TCT được hưởng trên số dư của TCT tại ngân hàng.

+ Chênh lệch tỷ giá: là các khoản chênh lệch phát sinh trong việc thanh toán giữa các loại ngoại tệ và chuyển đổi các loại ngoại tệ khác về đồng đô la mỹ.

V- Báo cáo tài chính quý 1 năm 2021 của TCT đã phản ánh sự ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19. TCT 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.

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	17.015.218.253	15.042.134.326
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	917.612.915.544	760.565.745.638
- Tiền đang chuyển	3.225.133.967	5.171.136.144
Cộng	937.853.267.764	780.779.016.108

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	481.926.718.663	487.031.718.663
- Tiền gửi có kỳ hạn	481.926.718.663	487.031.718.663
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-
b2) Dài hạn	40.766.636.712	50.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	40.766.636.712	50.000.000.000
- 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	2.315.254.014.286	2.049.596.342.174
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	4.627.013.970	2.072.767.359
- Phải thu người lao động	13.679.495.628	9.939.373.624
- Ký cược, ký quỹ	65.305.096.219	442.905.426.756
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trừ Quỹ đại tu	321.330.245.491	304.475.263.739
- Các khoản chi hộ	-	-
- Thuế XNK, GTGT hàng tạm nhập tái xuất	-	-
- Phải thu khác	575.867.100.907	521.220.143.213
Cộng	984.389.144.649	1.284.193.167.125
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	1.642.574.265.672	1.351.066.309.564
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	5.440.468.171	4.485.709.132
Cộng	1.648.014.733.843	1.355.552.018.696

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền	-	-
- Hàng tồn kho	72.121.623	-
- TSCĐ	-	-
- Tài sản khác	22.509.871	22.509.871
Cộng	94.631.494	22.509.871

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	157.692.000	4.925.849.061
- Nguyên liệu, vật liệu	1.059.570.648.139	1.047.764.783.963
- Công cụ, dụng cụ	102.814.309.956	68.217.468.755
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	39.366.574.074	53.050.185.379
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	500.007.436.555	785.121.311.043
- Hàng gửi bán	1.291.238.280	894.167.079
- Hàng hóa kho bảo thuế	32.908.679.703	33.017.477.449
Cộng	1.736.116.578.707	1.992.991.242.729

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	12.892.944.985	12.350.051.304
- XDCC;	378.826.476.610	391.518.283.654
- Sửa chữa.	-	-
Cộng	391.719.421.595	403.868.334.958

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	598.405.752.198	533.273.193.394
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	515.443.611.426	458.613.610.599
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.614.224.752	472.205.915
- Chi phí đi vay;	-	-
- Chi phí trả trước khác	81.347.916.020	74.187.376.880
b) Dài hạn	5.098.734.323.535	5.820.794.059.565

- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	59.889.746.767	56.761.711.392
- Phụ tùng máy bay	332.122.536.044	362.911.829.148
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	3.433.528.052.460	4.074.866.367.727
- Chi phí trả trước đào tạo phi công	-	-
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	80.048.973.024	85.928.265.500
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.048.000.241.030	1.102.587.807.874
- Các khoản khác	145.144.774.210	137.738.077.924
Cộng	5.697.140.075.733	6.354.067.252.959

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	3.062.656.348.442	3.231.627.153.241
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	28.924.684.998	2.042.618.354
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	944.357.800.415	975.269.655.099
Phải trả thu bán khác	12.971.336.050	3.119.899.134
Phải trả người bán và phải trả Interlines	12.180.727.268.436	9.094.677.767.543
Cộng	16.229.637.438.341	13.306.737.093.371
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	4.546.891.736.003	4.086.985.335.336
Cộng	4.546.891.736.003	4.086.985.335.336
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	3.886.402.034	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	8.788.344.588	5.840.280.111
- Bảo hiểm xã hội	9.780.725.006	6.212.995.896
- Bảo hiểm y tế	506.891.704	294.540.094
- Bảo hiểm thất nghiệp	172.233.320	9.469.183
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	111.025.883.683	51.658.510.279

- Cô tức, lợi nhuận phải trả	13.491.145.782	14.081.923.991
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	44.628.734.113	44.628.734.113
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	374.276.060.120	405.839.563.478
Cộng	566.556.420.350	528.583.840.305
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	149.581.507.192	202.806.360.818
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	290.319.484.206	284.969.880.711
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.829	306.861.245.824
Cộng	746.762.237.227	794.637.487.353

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	513.375.469.411	742.674.749.385
- Doanh thu nhận trước	24.554.532.836	7.419.865.421
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	462.425.438.925	720.418.863.800
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	26.395.497.650	14.836.020.164
b) Dài hạn	3.201.997.875	3.012.792.872
- Doanh thu nhận trước	3.201.997.875	3.012.792.872
- 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	9.193.299.529	8.631.515.415
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	1.113.008.149	544.224.035
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	8.080.291.380	8.087.291.380
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	-	-
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	8.080.291.380	8.087.291.380
b) Dài hạn	-	-
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	-	-
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	-	-
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	7.379.056.368	7.916.643.821
- 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	7.379.056.368	7.916.643.821
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	132.449.951.484	129.801.891.983
- 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	132.449.951.484	129.801.891.983
- 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	870.162	447.994
CAD	19.741	30.925
HKD	2.209.772	1.107.025
MOP	2.520	2.520
JPY	88.520.606	109.573.373
KRW	98.097.333	61.053.655
MYR	92.234	351.850
RUB	19.840.539	30.826.429
SGD	515.477	392.215
THB	12.144.170	14.213.080
TWD	10.797.235	7.799.940
USD	7.447.452	6.667.923
CNY	17.654.353	9.950.494
IDR	848.156.326	235.254.850
LAK	491.000	127.000
GBP	200.580	218.378
NOK	-	-
EUR	1.101.606	945.516

e) Nợ khó đòi đã xử lý:	95.878.358.013	95.878.358.013
-------------------------	----------------	----------------

Thuyết minh 9

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Máy bay, động cơ máy bay	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải mặt đất	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2021	28.709.190.486.836	2.561.221.814.591	4.048.022.395.925	1.785.551.944.369	889.991.375.811	321.452.071.457	38.315.430.088.989
Tăng trong năm	-	15.573.407.092	7.797.592.265	86.037.765.351	13.167.969.006	-	122.576.733.714
Mua trong năm		-	7.156.337.481	86.037.765.351	12.980.117.191	-	106.174.220.023
Đầu tư XDCB hoàn thành		15.573.407.092	-	-	-	-	15.573.407.092
Tăng do điều chỉnh nguyên giá		-	-	-	187.851.815	-	187.851.815
Phân loại lại		-	641.254.784	-	-	-	641.254.784
Giảm trong năm	666.297.668	-	-	-	1.168.687.908	-	1.834.985.576
Giảm do thanh lý		-	-	-	1.168.687.908	-	1.168.687.908
Giảm khác	666.297.668	-	-	-	-	-	666.297.668
Tại ngày 31/03/2021	28.708.524.189.168	2.576.795.221.683	4.055.819.988.190	1.871.589.709.720	901.990.656.909	321.452.071.457	38.436.171.837.127
GIÁ TRỊ HAO MÔN							
Tại ngày 01/01/2021	15.284.513.072.344	1.282.535.525.342	2.873.129.029.845	1.143.666.392.289	691.018.410.832	202.792.026.699	21.477.654.457.351
Tăng trong năm	402.704.360.629	29.941.533.349	70.762.026.387	33.124.854.120	24.771.356.402	5.074.571.952	566.378.702.839
Trích khấu hao trong năm	402.704.360.629	29.941.533.349	70.120.771.603	33.124.854.120	24.771.356.402	5.074.571.952	565.737.448.055
Phân loại lại		-	641.254.784	-	-	-	641.254.784
Giảm trong năm	-	-	-	-	1.168.687.908	-	1.168.687.908
Giảm do thanh lý		-	-	-	1.168.687.908	-	1.168.687.908
Tại ngày 31/03/2021	15.687.217.432.973	1.312.477.058.691	2.943.891.056.232	1.176.791.246.409	714.621.079.326	207.866.598.651	22.042.864.472.282
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2021	13.424.677.414.492	1.278.686.289.249	1.174.893.366.080	641.885.552.080	198.972.964.979	118.660.044.758	16.837.775.631.638
Tại ngày 31/03/2021	13.021.306.756.195	1.264.318.162.992	1.111.928.931.958	694.798.463.311	187.369.577.583	113.585.472.806	16.393.307.364.845

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

CHỈ TIÊU	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2021	73.246.777.206	678.315.413.102	26.067.049.562	777.629.239.870
Tăng trong năm	-	765.400.000	-	765.400.000
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	-	765.400.000	-	765.400.000
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2021	73.246.777.206	679.080.813.102	26.067.049.562	778.394.639.870
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2021	4.040.101.577	548.413.504.926	707.516.142	553.161.122.645
Tăng trong năm	28.464.915	13.190.227.486	11.674.242	13.230.366.643
Trích khấu hao trong năm	28.464.915	13.190.227.486	11.674.242	13.230.366.643
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2021	4.068.566.492	561.603.732.412	719.190.384	566.391.489.288
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2021	69.206.675.629	129.901.908.176	25.359.533.420	224.468.117.225
Tại ngày 31/03/2021	69.178.210.714	117.477.080.690	25.347.859.178	212.003.150.582

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Máy bay, động cơ máy bay	Thiết bị quản lý	Phần mềm	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2021	44.664.070.223.496	3.712.444.000	-	44.667.782.667.496
Tăng trong năm	118.790.603	-	-	118.790.603
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	118.790.603			118.790.603
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2021	44.664.189.014.099	3.712.444.000	-	44.667.901.458.099
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2021	17.198.129.101.282	742.488.792	-	17.198.871.590.074
Tăng trong năm	640.095.221.125	185.622.198	-	640.280.843.323
Trích khấu hao trong năm	640.095.221.125	185.622.198		640.280.843.323
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2021	17.838.224.322.407	928.110.990	-	17.839.152.433.397
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2021	27.465.941.122.214	2.969.955.208	-	27.468.911.077.422
Tại ngày 31/03/2021	26.825.964.691.692	2.784.333.010	-	26.828.749.024.702

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31-03-2021	01-01-2021
	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	7.565.836.899.856	6.793.826.926.818
Vay dài hạn đến hạn trả	1.439.997.211.644	1.394.405.060.007
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	3.687.717.257.316	3.005.542.567.372
	<u>12.693.551.368.816</u>	<u>11.193.774.554.197</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31-03-2021	01-01-2021
	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	8.899.294.414.629	8.996.358.108.541
Mẹ	7.944.442.196.236	8.102.632.504.598
Nợ thuê tài chính dài hạn	17.868.113.587.989	18.260.531.215.451
	<u>26.767.408.002.618</u>	<u>27.256.889.323.992</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	5.127.714.468.958	4.399.947.571.244
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>21.639.693.533.660</u>	<u>22.856.941.752.748</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	31-03-2021		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.890.501.120.825	202.783.866.651	3.687.717.254.174
Trong vòng hai đến năm năm	11.825.188.470.839	334.534.240.955	11.490.654.229.884
Sau năm năm	2.722.994.650.628	33.252.546.697	2.689.742.103.931
	18.438.684.242.292	570.570.654.303	17.868.113.587.989

	01-01-2021		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.221.436.341.157	215.893.773.785	3.005.542.567.372
Trong vòng hai đến năm năm	12.502.160.641.383	380.965.146.173	12.121.195.495.210
Sau năm năm	3.176.401.130.130	42.607.921.125	3.133.793.209.005
	18.899.998.112.670	639.466.841.083	18.260.531.271.587

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

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TỪ 01/01/2021 ĐẾN 31/03/2021**

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2021	Phải nộp 01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 31/03/2021	Phải nộp 31/03/2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	141.439.232	64.195.481.062	259.598.219.551	243.186.510.091	79.829.116	80.607.194.123
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt						-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	2.307.600.269	-	1.496.919.643	1.430.402.903	2.241.083.529	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.507.166.614	47.623.982.553	68.495.236.306	49.479.146.820	2.061.424.312	66.194.329.737
5	Thuế thu nhập cá nhân	5.505.070.522	18.868.288.210	69.799.394.775	78.935.617.297	9.460.086.488	9.158.572.982
6	Thuế tài nguyên	189.975.360	-	9.702.960	-	180.272.400	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	20.032.847	1.108.206.199	20.033.347	-	1.108.205.699
8	Thuế nhà thầu	-	10.499.009.945	11.022.340.323	16.322.498.368	111.900	5.198.963.800
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	136.972.208.100	383.845.095.900	389.812.596.600	-	131.004.707.400
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	28.156.575	150.950.778	149.706.580	-	29.400.773
	Tổng cộng	10.651.251.997	278.207.159.292	795.526.066.435	779.336.512.006	14.022.807.745	293.301.374.514

Thuyết minh 25. Vốn chủ sở hữu**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

A	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 (01/01/2021)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	234.377.202.081	931.333.809.451	2.024.298.861	(9.328.983.490.778)	6.330.863.561.029
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	1.391.296.979	-	-	4.889.962.598.011	4.891.353.894.990
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	1.391.296.979	-	-	4.889.962.598.011	4.891.353.894.990
SỐ CUỐI KỲ (31/03/2021)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	232.985.905.102	931.333.809.451	2.024.298.861	(14.218.946.088.789)	1.439.509.666.039

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

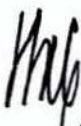
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	1.234.766.810.831	3.087.988.353.485
- Doanh thu vận tải hàng không	5.141.347.248.767	14.444.705.852.942
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	1.006.558.810.765	1.252.699.061.609
- Doanh thu khác	145.383.583.829	152.328.203.834
Cộng	7.528.056.454.192	18.937.721.471.870
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	67.908.976.416	124.659.578.799
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	71.969.240
Cộng	67.908.976.416	124.731.548.039
3- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.987.708.472	71.012.193.377
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	14.575.356.741
- Lãi chênh lệch tỷ giá	93.452.434.465	153.365.603.553
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	2.154.281.452	1.530.311.930
Cộng	105.594.424.389	240.483.465.601
4- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	199.221.426.702	283.060.117.248
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	411.963.603
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	82.799.833.804	781.813.423.995
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	7.048.401	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	76.822.699.502	63.491.359.717
Cộng	358.851.008.409	1.128.776.864.563
5- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	55.047.663	145.121.378.878
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	1.471.842.974	32.346.822.463
- Thuế được giảm, hoàn	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	-
- Các khoản khác	19.711.676.751	31.032.209.499
Cộng	21.238.567.388	208.500.410.840
6- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	6.884.840	-
- Các khoản bị phạt	20.645.451.520	100.210.235
- Các khoản khác	2.892.333.115	5.449.302.842
Cộng	23.544.669.475	5.549.513.077
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	359.369.012.050	398.896.478.111
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	394.709.752.057	814.262.759.540

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	69.601.956.972	66.141.716.912
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	(93.818.119)	(150.210.562)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	69.508.138.853	65.991.506.350
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	3.095.227.075	603.012.677
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	200.913.998	258.072.247
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(274.665.050)	(454.353.914)
- 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	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	3.021.476.023	406.731.010

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

