

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 Năm 2022**



Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2022

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 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

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 Năm 2022

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

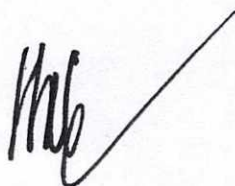
TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2022	01/01/2022
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		12.782.181.499.786	11.356.265.055.530
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.457.892.527.017	1.713.826.600.918
1. Tiền	111	01	2.006.992.527.017	835.306.600.918
2. Các khoản tương đương tiền	112		450.900.000.000	878.520.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.226.404.444.998	2.229.537.947.198
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	2.226.404.444.998	2.229.537.947.198
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.103.505.201.560	3.999.680.977.124
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	3.040.838.469.268	2.136.228.109.743
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		187.262.846.020	325.602.441.487
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	1.299.704.047.684	1.832.873.306.547
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(424.300.161.412)	(295.022.880.653)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.761.300.593.902	2.250.462.486.495
1. Hàng tồn kho	141	07	2.935.135.577.503	2.424.780.800.289
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(173.834.983.601)	(174.318.313.794)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.233.078.732.309	1.162.757.043.795
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	400.637.957.907	393.888.240.581
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		798.913.984.486	734.787.436.934
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	33.526.789.916	34.081.366.280
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		51.233.337.905.159	51.701.472.352.946
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.635.675.303.164	1.103.045.224.145
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	2.711.395.335	2.701.395.335
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	1.634.589.078.330	1.101.968.999.311
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1.625.170.501)	(1.625.170.501)
II. Tài sản cố định	220		42.483.293.657.668	43.252.176.742.937
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	15.962.148.109.541	16.348.214.039.213
- Nguyên giá	222		37.466.214.844.533	38.240.248.594.914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(21.504.066.734.993)	(21.892.034.555.701)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	26.351.369.868.000	26.721.703.122.470
- Nguyên giá	225		44.667.923.191.304	44.667.923.191.304
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(18.316.553.323.304)	(17.946.220.068.834)

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2022	01/01/2022
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	169.775.680.127	182.259.581.254
- Nguyên giá	228		787.976.833.088	787.948.999.881
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(618.201.152.961)	(605.689.418.627)
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		188.732.838.968	146.060.878.602
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	188.732.838.968	146.060.878.602
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.663.961.671.436	1.636.328.930.157
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		962.294.550.157	928.195.500.637
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		815.884.377.051	815.927.722.471
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(116.217.255.772)	(114.594.292.951)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	02	2.000.000.000	6.800.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.261.674.433.923	5.563.860.577.105
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.055.555.826.045	5.301.971.412.860
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	5.187.684.746	5.422.195.265
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		200.930.923.132	256.466.968.980
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		64.015.519.404.945	63.057.737.408.476
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		66.176.353.667.579	62.533.526.914.521
I. Nợ ngắn hạn	310		45.672.437.207.258	41.194.055.907.354
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	21.864.924.776.725	19.112.542.444.830
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		323.679.650.200	323.324.980.577
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	244.231.007.187	185.465.593.454
4. Phải trả người lao động	314		708.742.917.888	1.070.339.472.083
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.862.359.081.424	3.862.833.431.995
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	478.481.766.297	405.392.155.538
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	723.938.208.040	825.150.095.131
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	14.518.420.645.122	14.374.923.867.416
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	8.712.298.036	8.536.055.307
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		938.946.856.339	1.025.547.811.023
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		20.503.916.460.321	21.339.471.007.167
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	1.789.541.148	2.129.590.205
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	728.729.669.515	727.702.126.954
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	19.584.866.577.029	20.424.832.968.600
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	188.530.672.629	184.806.321.408
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2022	01/01/2022
1	2	3	4	5
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(2.160.834.262.634)	524.210.493.955
I. Vốn chủ sở hữu	410		(2.160.834.262.634)	524.210.493.955
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	22.143.941.740.000	22.143.941.740.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		22.143.941.740.000	22.143.941.740.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.498.156.541	1.220.498.156.541
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	83.391.608.628	81.746.409.909
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	(24.574.568.036.230)	(21.961.482.950.684)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(21.961.593.685.123)	(9.051.260.284.868)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.612.974.351.106)	(12.910.222.665.816)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		(1.055.806.854.757)	(982.201.984.996)
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		64.015.519.404.945	63.057.737.408.476

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



Lê Hồng Hà

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
200 Nguyễn Sơn, P. Bồ Đề, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 Năm 2022

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	11.683.384.182.000	7.528.056.454.192
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	63.259.930.730	67.908.976.416
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		11.620.124.251.270	7.460.147.477.776
4. Giá vốn hàng bán	11		13.214.928.059.181	10.446.415.636.641
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(1.594.803.807.911)	(2.986.268.158.865)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	104.886.318.928	105.594.424.389
7. Chi phí tài chính	22	4	528.393.567.456	358.851.008.409
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		224.821.204.571	199.221.426.702
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		31.286.286.623	(23.598.730.455)
9. Chi phí bán hàng	25	7	364.900.717.310	394.709.752.057
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	390.396.828.073	359.369.012.050
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(2.742.322.315.199)	(4.017.202.237.447)
12. Thu nhập khác	31	5	167.535.721.599	21.238.567.388
13. Chi phí khác	32	6	46.492.233.170	23.544.669.475
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		121.043.488.429	(2.306.102.087)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(2.621.278.826.770)	(4.019.508.339.534)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	60.505.581.533	69.508.138.853
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	3.958.861.744	3.021.476.023
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(2.685.743.270.047)	(4.092.037.954.410)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(2.612.974.351.106)	(4.007.145.861.999)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(72.768.918.941)	(84.892.092.411)
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(1.180)	(2.825)

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
200 Nguyễn Sơn, P. Bồ Đề, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 Năm 2022


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	(2.621.278.826.770)	(4.019.508.339.534)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	793.124.716.706	632.788.095.712
Các khoản dự phòng	3	130.593.156.116	27.865.618.787
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	112.294.096.041	(22.780.952.569)
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(103.866.777.693)	13.562.859.160
Chi phí lãi vay	6	224.821.204.571	199.221.426.702
Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	(1.464.312.431.029)	(3.168.851.291.742)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	(117.346.900.098)	(197.226.112.047)
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(454.818.731.366)	264.267.274.631
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	3.676.012.830.799	2.875.736.773.913
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	239.665.869.489	360.571.003.523
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(194.677.197.983)	(160.679.204.787)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(54.891.508.061)	(49.479.146.820)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(89.675.292.697)	(118.965.208.488)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.539.956.639.055	(194.625.911.817)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(146.867.596.673)	(142.283.967.828)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	88.779.941.500	63.229.481
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(707.626.497.800)	(133.942.465.753)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	715.560.000.000	148.447.465.753
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	23.782.822.914	9.257.925.916
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(26.371.330.059)	(118.457.812.431)
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	6.870.431.857.989	4.526.212.508.279
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(6.891.102.012.243)	(3.849.935.844.095)

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(753.049.369.344)	(376.935.273.592)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(47.166.692.788)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(773.719.523.598)	252.174.697.804
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	739.865.785.398	(60.909.026.444)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.713.826.600.918	1.653.719.016.108
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	4.200.140.701	2.038.278.099
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.457.892.527.017	1.594.848.267.763

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



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 2022

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 01/04/2015. Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 8 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 11/11/2021 là 22.143.941.740.000 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

- 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.

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 2022 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 : Kê khai thường xuyên

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo phát sinh 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 quy 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 31/03/2022.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/03/2022.

+ 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 31/03/2022.

- 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- Số liệu chi phí khấu hao và chi phí phân bổ sửa chữa bảo dưỡng máy bay động cơ quý 1 năm 2021, 2022 trên Báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận theo hướng dẫn của Bộ Tài chính và Nghị quyết của Chính phủ.

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	14.087.513.187	14.132.117.820
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.979.583.885.079	819.191.563.236
- Tiền đang chuyển	321.482.166.405	1.982.919.862
- Các khoản tương đương tiền	142.738.962.347	878.520.000.000
Cộng	2.457.892.527.017	1.713.826.600.918

02- Các khoản đầu tư tài chính

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.226.404.444.998	2.229.537.947.198
Cộng	2.226.404.444.998	2.229.537.947.198
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.000.000.000	6.800.000.000
Cộng	2.000.000.000	6.800.000.000

03- Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải thu của các đại lý bán sản phẩm vận chuyển hàng khách	1.015.673.333.562	276.918.702.314
- Phải thu từ các hãng hàng không khác	517.232.407.489	906.578.831.803
- Phải thu từ cước vận chuyển hàng hóa	630.651.909.510	320.905.828.314
- Các khoản phải thu khách hàng khác	877.280.818.708	631.824.747.312
Cộng	3.040.838.469.268	2.136.228.109.743
b) Dài hạn		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.711.395.335	2.701.395.335
Cộng	2.711.395.335	2.701.395.335

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	44.431.088.927	5.110.864.727
- Tạm ứng	11.856.481.824	11.058.740.346
- Ký cược, ký quỹ	384.980.107.242	382.935.766.610
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trở Quỹ đại tu	322.100.086.727	230.196.222.379
- Phải thu khác	532.756.090.530	1.199.991.520.051
Cộng	1.299.704.047.684	1.832.873.306.547

b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ	1.629.569.998.707	1.096.948.309.834
- Phải thu khác	5.019.079.623	5.020.689.477
Cộng	1.634.589.078.330	1.101.968.999.311

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	358.270.139	301.364.414.812
- Nguyên liệu, vật liệu	1.037.173.225.237	1.032.844.273.287
- Công cụ, dụng cụ	67.020.262.546	72.398.525.492
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	47.080.878.949	87.437.419.617
- Hàng hóa	1.750.987.641.867	897.428.857.923
- Hàng gửi bán	985.435.666	881.421.424
- Hàng hóa kho bảo thuế	31.529.863.099	32.425.887.734
Cộng	2.935.135.577.503	2.424.780.800.289

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	3.842.748.710	9.635.731.643
- XDCB;	184.890.090.258	136.425.146.959
Cộng	188.732.838.968	146.060.878.602

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	335.770.720.030	337.700.406.989
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.416.804.248	67.874.734
- Chi phí trả trước khác	62.450.433.629	56.119.958.858
Cộng	400.637.957.907	393.888.240.581
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	46.155.859.691	35.581.707.920
- Phụ tùng máy bay	294.165.169.957	283.974.645.550
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ	3.679.488.134.873	3.856.838.849.808
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	72.750.776.421	73.517.332.051
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	831.086.528.582	885.208.284.281
- Các khoản khác	131.909.356.521	166.850.593.250
Cộng	5.055.555.826.045	5.301.971.412.860

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hành khách, hành lý, MCO	2.189.389.506.153	1.067.893.388.747

- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	53.455.015.833	50.437.383.485
- Phải trả thu bán thuế trên giá vé	934.637.984.667	497.225.110.449
- Phải trả người bán và phải trả Interlines	18.687.442.270.072	17.496.986.562.149
Cộng	21.864.924.776.725	19.112.542.444.830
b) Dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phục vụ chuyến bay	157.438.180.399	50.144.983.002
- Chi phí nhiên liệu	96.450.193.106	859.714.093
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	4.016.585.869.518	2.719.948.379.448
- Chi phí lãi vay	127.647.317.317	84.235.963.131
- Các khoản trích trước khác	1.464.237.521.084	1.007.644.392.321
Cộng	5.862.359.081.424	3.862.833.431.995
b) Dài hạn	-	-
- Chi phí lãi vay	-	-
- Các khoản trích trước khác	-	-
Cộng	-	-

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	6.619.439.300	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	13.455.697.705	9.902.074.805
- Bảo hiểm xã hội , bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	7.039.532.420	8.438.874.756
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	83.472.565.089	174.777.310.207
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	118.344.718.857	103.577.609.897
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	495.006.254.669	528.436.402.306
Cộng	723.938.208.040	825.150.095.131
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	201.907.551.500	184.993.438.140
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	219.960.872.191	235.847.442.990
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	728.729.669.515	727.702.126.954

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	20.163.187.203	24.096.738.139

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	457.415.668.209	381.295.417.399
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	902.910.885	-
Cộng	478.481.766.297	405.392.155.538
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	1.789.541.148	2.129.590.205
Cộng	1.789.541.148	2.129.590.205

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	543.263.927
- Dự phòng phải trả khác	8.712.298.036	7.992.791.380
+ Khác	8.712.298.036	7.992.791.380
Cộng	8.712.298.036	8.536.055.307

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:	5.187.684.746	5.422.195.265
- 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	5.187.684.746	5.422.195.265
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	188.530.672.629	184.806.321.408
- 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	188.530.672.629	184.806.321.408

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	296.744	424.179
CAD	113.013	23.491
HKD	5.321.560	1.872.097
MOP	2.520	2.520
JPY	197.145.366	106.657.166
KRW	925.294.740	100.922.610
MYR	557.000	698.823
RUB	22.270.819	4.901.681
SGD	198.110	40.818
THB	12.137.153	5.694.526
TWD	7.272.905	3.348.262
USD	40.699.784	6.325.790
CNY	19.016.672	10.934.527
IDR	862.300.201	273.293.708
LAK	1.091.319	2.845.052
GBP	812.654	62.923
EUR	3.346.011	435.921
e) Nợ khó đòi đã xử lý:	94.860.460.129	94.934.238.741

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 01/01/2022	27.910.730.194.883	2.886.639.103.926	4.136.994.206.800	1.956.657.403.890	1.025.851.632.306	323.376.053.109	38.240.248.594.914
Tăng trong năm	-	810.971.467	9.929.232.951	13.241.758.090	765.461.020	-	24.747.423.528
Mua trong năm	-	810.971.467	9.929.232.951	13.241.758.090	739.030.000	-	24.720.992.508
Tăng khác	-	-	-	-	26.431.020	-	26.431.020
Giảm trong năm	797.711.545.680	-	585.874.378	483.753.851	-	-	798.781.173.909
Giảm do thanh lý	797.711.545.680	-	-	483.753.851	-	-	798.195.299.531
Giảm khác	-	-	585.874.378	-	-	-	585.874.378
Tại ngày 31/03/2022	27.113.018.649.203	2.887.450.075.393	4.146.337.565.373	1.969.415.408.129	1.026.617.093.326	323.376.053.109	37.466.214.844.533
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2022	15.085.433.365.335	1.399.854.724.232	3.148.902.962.577	1.259.788.290.425	781.268.931.454	216.786.281.678	21.892.034.555.701
Tăng trong năm	251.871.786.642	29.576.862.436	69.596.733.647	31.848.540.374	23.579.472.234	3.943.330.242	410.416.725.575
Trích khấu hao trong năm	251.871.786.642	29.576.862.436	69.534.159.446	31.848.540.374	23.532.592.878	3.915.786.126	410.279.727.902
Tăng khác	-	-	62.574.201	-	46.879.356	27.544.116	136.997.673
Giảm trong năm	797.711.545.680	-	189.246.752	483.753.851	-	-	798.384.546.283
Giảm do thanh lý	797.711.545.680	-	-	483.753.851	-	-	798.195.299.531
Giảm khác	-	-	189.246.752	-	-	-	189.246.752
Tại ngày 31/03/2022	14.539.593.606.297	1.429.431.586.668	3.218.310.449.472	1.291.153.076.948	804.848.403.688	220.729.611.920	21.504.066.734.993
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2022	12.825.296.829.548	1.486.784.379.694	988.091.244.223	696.869.113.465	244.582.700.852	106.589.771.431	16.348.214.039.213
Tại ngày 31/03/2022	12.573.425.042.906	1.458.018.488.725	928.027.115.901	678.262.331.181	221.768.689.638	102.646.441.189	15.962.148.109.540

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 01/01/2022	73.246.777.206	688.816.991.295	25.885.231.380	787.948.999.881
Tăng trong năm	-	27.833.207	-	27.833.207
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	-	11.767.622	-	11.767.622
Tăng khác	-	16.065.585	-	16.065.585
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2022	73.246.777.206	688.844.824.502	25.885.231.380	787.976.833.088
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2022	4.153.961.233	600.859.325.091	676.132.303	605.689.418.627
Tăng trong năm	28.464.915	12.480.686.086	2.583.333	12.511.734.334
Trích khấu hao trong năm	28.464.915	12.480.686.086	2.583.333	12.511.734.334
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2022	4.182.426.148	613.340.011.177	678.715.636	618.201.152.961
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2022	69.092.815.973	87.957.666.204	25.209.099.077	182.259.581.254
Tại ngày 31/03/2022	69.064.351.058	75.504.813.325	25.206.515.744	169.775.680.127

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 01/01/2022	44.664.210.747.304	3.712.444.000	44.667.923.191.304
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2022	44.664.210.747.304	3.712.444.000	44.667.923.191.304
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2022	17.944.735.091.246	1.484.977.588	17.946.220.068.834
Tăng trong năm	370.147.632.268	185.622.202	370.333.254.470
Trích khấu hao trong năm	370.147.632.268	185.622.202	370.333.254.470
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2022	18.314.882.723.514	1.670.599.790	18.316.553.323.304
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2022	26.719.475.656.058	2.227.466.412	26.721.703.122.470
Tại ngày 31/03/2022	26.349.328.023.790	2.041.844.210	26.351.369.868.000

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	31-03-2022	01-01-2022
	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	11.151.914.078.420	11.030.655.044.246
Vay dài hạn đến hạn trả	2.194.175.645.794	2.186.872.029.383
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	1.172.330.920.908	1.157.396.793.787
	<u>14.518.420.645.122</u>	<u>14.374.923.867.416</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31-03-2022	01-01-2022
	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	8.189.966.815.411	8.306.299.587.724
Nợ thuê tài chính dài hạn	14.761.406.328.320	15.462.802.204.046
	<u>22.951.373.143.731</u>	<u>23.769.101.791.770</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	3.366.506.566.702	3.344.268.823.170
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>19.584.866.577.029</u>	<u>20.424.832.968.600</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	31-03-2022		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	1.439.414.294.737	268.501.048.780	1.170.913.245.957
Trong vòng hai đến năm năm	12.921.282.941.534	469.408.784.519	12.451.874.157.015
Sau năm năm	1.154.706.957.605	16.088.032.257	1.138.618.925.348
	15.515.404.193.876	753.997.865.556	14.761.406.328.320
	01-01-2022		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	1.334.286.634.881	178.307.516.293	1.155.979.118.588
Trong vòng hai đến năm năm	13.108.973.626.162	317.004.648.009	12.791.968.978.153
Sau năm năm	1.530.029.871.821	15.175.764.516	1.514.854.107.305
	15.973.290.132.864	510.487.928.818	15.462.802.204.046

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

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TỪ 01/01/2022 ĐẾN 31/03/2022**

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2022	Phải nộp 01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 31/03/2022	Phải nộp 31/03/2022
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	-	66.401.058.044	282.597.857.293	290.875.351.491	4.546.869.318	62.670.433.164
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	2.229.222.316	-	1.142.475.886	1.151.190.481	2.237.936.911	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.038.841.527	52.379.797.485	56.839.175.586	54.891.508.061	3.635.560.580	54.924.183.963
5	Thuế thu nhập cá nhân	20.792.448.607	11.657.760.761	104.021.085.916	81.434.558.931	15.086.462.557	28.538.301.395
6	Thuế tài nguyên	178.967.680	-	893.280	-	178.074.400	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	7.841.886.150	-	5.890.793.286	3.401.874.396	7.841.886.150	2.488.918.890
8	Thuế nhà thầu	-	6.169.869.591	8.778.933.075	9.514.002.264	-	5.434.800.402
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	48.827.205.000	262.815.177.000	221.498.194.500	-	90.144.187.500
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	29.902.573	200.360.142	200.080.842	-	30.181.873
	Tổng cộng	34.081.366.280	185.465.593.454	722.286.751.464	662.966.760.966	33.526.789.916	244.231.007.187

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2022)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	81.746.409.909	931.333.809.451	2.024.298.861	(21.961.482.950.684)	1.506.412.478.950
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	1.645.198.719	-	-	-	1.645.198.719
Tăng khác					1.645.198.719				1.645.198.719
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	2.613.085.085.546	2.613.085.085.546
Lỗi trong kỳ								2.612.974.351.106	2.612.974.351.106
Giảm khác								110.734.440	110.734.440
SỐ CUỐI KỲ (31/03/2022)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	83.391.608.628	931.333.809.451	2.024.298.861	(24.574.568.036.230)	(1.105.027.407.877)

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	2.177.103.240.394	1.234.766.810.831
- Doanh thu vận tải hàng không	8.403.422.991.965	5.141.347.248.767
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải	891.333.504.236	1.006.558.810.765
- Doanh thu khác	211.524.445.405	145.383.583.829
Cộng	11.683.384.182.000	7.528.056.454.192
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	63.259.930.730	67.908.976.416
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	63.259.930.730	67.908.976.416
3- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	31.595.826.822	9.987.708.472
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	72.349.581.199	93.452.434.465
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	940.910.907	2.154.281.452
Cộng	104.886.318.928	105.594.424.389
4- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	224.821.204.571	199.221.426.702
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1.098.077	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	170.938.374.244	82.799.833.804
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	23.147.337.886	7.048.401
- Chi phí hoạt động tài chính khác	109.485.552.678	76.822.699.502
Cộng	528.393.567.456	358.851.008.409
5- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	40.728.809.667	55.047.663
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	805.509.898	1.471.842.974
- Thuế được giảm, hoàn	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	98.619.217.480	-
- Các khoản khác	27.382.184.554	19.711.676.751
Cộng	167.535.721.599	21.238.567.388
6- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	237.892.243
- Các khoản bị phạt	42.246.597.467	20.645.451.520
- Các khoản khác	4.245.635.703	2.661.325.712
Cộng	46.492.233.170	23.544.669.475
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	390.396.828.073	359.369.012.050
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	364.900.717.310	394.709.752.057

CHỈ TIÊU	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
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	60.617.586.599	69.601.956.972
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	(112.005.066)	(93.818.119)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	60.505.581.533	69.508.138.853
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;	4.086.040.885	3.095.227.075
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	146.781.066	200.913.998
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(273.960.207)	(274.665.050)
- 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	3.958.861.744	3.021.476.023

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Hồ Xuân Tam



Trần Thanh Hiền



Lê Hồng Hà