



TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 Năm 2022**



Hà Nội, ngày 28 tháng 10 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

1751
ÔNG
NG T
KHÔNG V
CTC
3 BIÊN

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 3 Năm 2022

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2022	01/01/2022
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13.034.540.787.685	11.356.265.055.530
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.040.361.923.188	1.713.826.600.918
1. Tiền	111	01	2.417.161.923.188	835.306.600.918
2. Các khoản tương đương tiền	112		623.200.000.000	878.520.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		750.727.633.271	2.229.537.947.198
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	750.727.633.271	2.229.537.947.198
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.553.539.946.697	3.999.680.977.124
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4.051.389.586.877	2.136.228.109.743
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		274.403.509.345	325.602.441.487
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	04	466.618.074.874	1.832.873.306.547
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(238.871.224.399)	(295.022.880.653)
IV. Hàng tồn kho	140		3.558.523.518.850	2.250.462.486.495
1. Hàng tồn kho	141	07	3.746.819.703.282	2.424.780.800.289
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(188.296.184.432)	(174.318.313.794)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.131.387.765.679	1.162.757.043.795
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	423.208.885.052	393.888.240.581
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		690.000.692.700	734.787.436.934
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	18.178.187.927	34.081.366.280
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		49.541.910.660.191	51.701.472.352.946
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.937.971.615.730	1.103.045.224.145
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	2.384.341.619	2.701.395.335
2. Phải thu dài hạn khác	216	04	1.937.212.444.612	1.101.968.999.311
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1.625.170.501)	(1.625.170.501)
II. Tài sản cố định	220		40.847.799.283.838	43.252.176.742.937
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	15.775.143.165.390	16.348.214.039.213
- Nguyên giá	222		39.665.163.669.511	38.240.248.594.914
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(23.890.020.504.122)	(21.892.034.555.701)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	24.909.085.444.121	26.721.703.122.470
- Nguyên giá	225		42.585.171.948.360	44.667.923.191.304
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(17.676.086.504.239)	(17.946.220.068.834)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	163.570.674.327	182.259.581.254
- Nguyên giá	228		781.689.657.670	787.948.999.881
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(618.118.983.343)	(605.689.418.627)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		413.778.648.155	146.060.878.602
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	413.778.648.155	146.060.878.602
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.773.999.747.240	1.636.328.930.157
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.077.156.335.825	928.195.500.637
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		815.663.104.289	815.927.722.471
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(118.819.692.874)	(114.594.292.951)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	02	-	6.800.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.568.361.365.229	5.563.860.577.105
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	4.364.525.605.224	5.301.971.412.860
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	5.714.032.091	5.422.195.265
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		198.121.727.914	256.466.968.980

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2022	01/01/2022
1	2	3	4	5
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		62.576.451.447.876	63.057.737.408.476
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		70.087.032.402.426	62.533.526.914.521
I. Nợ ngắn hạn	310		50.179.580.339.946	41.194.055.907.354
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	25.637.715.898.431	19.112.542.444.830
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		195.434.945.163	323.324.980.577
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	368.142.328.600	185.465.593.454
4. Phải trả người lao động	314		986.226.710.138	1.070.339.472.083
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	6.406.554.409.165	3.862.833.431.995
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	533.277.087.391	405.392.155.538
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	723.601.761.989	825.150.095.131
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	14.494.709.612.735	14.374.923.867.416
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	11.159.160.645	8.536.055.307
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		822.758.425.689	1.025.547.811.023
II. Nợ dài hạn	330		19.907.452.062.480	21.339.471.007.167
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	2.480.709.657	2.129.590.205
2. Phải trả dài hạn khác	337	19	2.723.347.586.056	727.702.126.954
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	16.995.003.606.113	20.424.832.968.600
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	186.620.160.654	184.806.321.408
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(7.510.580.954.550)	524.210.493.955
I. Vốn chủ sở hữu	410		(7.510.580.954.550)	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
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.498.156.541	1.220.498.156.541
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	241.355.237.827	241.355.237.827
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	25	(1.153.004.222.954)	(1.153.004.222.954)
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	25	103.339.643.083	81.746.409.909
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	932.083.454.332	931.333.809.451
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	25	2.024.298.861	2.024.298.861
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	(31.547.217.654.876)	(21.961.482.950.684)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(22.005.522.510.859)	(9.051.260.284.868)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(9.541.695.144.017)	(12.910.222.665.816)
9. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		546.398.392.637	(982.201.984.996)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		62.576.451.447.876	63.057.737.408.476

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC




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 3 Năm 2022**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	1	21.266.676.745.436	4.754.034.126.009	51.386.631.972.770	18.880.478.236.778
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	110.385.443.717	18.588.533.811	279.177.365.189	148.084.958.389
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		21.156.291.301.719	4.735.445.592.198	51.107.454.607.581	18.732.393.278.389
4. Giá vốn hàng bán	11		20.991.287.883.399	7.746.601.842.940	52.905.704.236.431	28.115.669.412.456
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		165.003.418.320	(3.011.156.250.742)	(1.798.249.628.850)	(9.383.276.134.067)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	185.667.184.643	560.310.627.555	428.149.478.748	807.388.599.607
7. Chi phí tài chính	22	4	1.463.802.972.674	486.740.559.584	3.139.990.769.126	1.268.215.498.952
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		305.149.049.221	201.650.606.615	791.925.419.605	608.026.779.927
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		30.916.177.176	(20.356.882.006)	101.516.752.748	(85.037.761.800)
9. Chi phí bán hàng	25	7	850.659.115.749	282.987.123.525	1.875.179.156.178	988.881.445.992
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	503.338.310.497	347.555.680.302	1.357.140.624.718	1.160.631.839.034
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(2.436.213.618.781)	(3.588.485.868.604)	(7.640.893.947.376)	(12.078.654.080.238)
12. Thu nhập khác	31	5	24.108.519.941	153.241.551.012	219.836.210.967	211.475.528.858
13. Chi phí khác	32	6	59.888.084.376	25.192.268.530	152.473.940.204	80.492.949.885
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(35.779.564.435)	128.049.282.482	67.362.270.763	130.982.578.973
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(2.471.993.183.216)	(3.460.436.586.122)	(7.573.531.676.613)	(11.947.671.501.265)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	78.668.733.998	49.952.573.010	208.686.421.016	178.484.283.798
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	(4.155.051.494)	20.931.580.094	1.522.002.421	27.336.888.902



CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(2.546.506.865.720)	(3.531.320.739.226)	(7.783.740.100.050)	(12.153.492.673.965)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(2.622.801.185.289)	(3.368.668.621.250)	(7.790.454.408.488)	(11.826.886.173.836)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		76.294.319.569	(162.652.117.976)	6.714.308.438	(326.606.500.129)
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(1.184)	(1.552)	(3.518)	(5.376)

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2022

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 3 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	(7.573.531.676.613)	(11.947.671.501.265)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	2.581.290.782.359	1.519.710.942.165
Các khoản dự phòng	3	(35.325.280.355)	176.387.214.746
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	1.420.117.044.682	(498.263.860.538)
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(290.996.860.958)	(42.249.748.287)
Chi phí lãi vay	6	791.925.419.605	608.026.779.927
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	(3.106.520.571.280)	(10.184.060.173.252)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	(1.949.080.528.316)	184.835.001.190
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(1.263.693.661.927)	(532.898.096.204)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	10.301.676.085.697	6.780.640.621.407
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	908.125.163.165	525.037.094.240
Tiền lãi vay đã trả	14	(702.529.613.949)	(647.830.961.531)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(140.371.749.721)	(126.182.651.898)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(243.302.119.634)	(233.943.408.579)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	3.804.303.004.035	(4.234.402.574.627)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(387.766.469.682)	(295.602.799.942)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	88.871.382.577	393.761.118
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.216.066.322.785)	(1.910.040.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	2.703.676.636.712	469.692.752.243
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(3.758.933.175)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	774.520.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	116.762.508.822	22.220.622.333
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.076.238.802.469	(1.713.335.664.248)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	7.960.679.170.000
2. Tiền thu từ đi vay	33	25.706.137.648.367	18.929.530.091.516
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(27.832.861.811.507)	(14.263.957.496.628)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.115.010.095.483)	(1.772.114.384.280)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(318.000.150.334)	(248.437.760.048)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(4.559.734.408.957)	10.605.699.620.560

31075
TỔNG
CÔNG
TY HÀNG
KHÔNG
VIỆT
NAM - CT
CP LONG
BIÊN

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	1.320.807.397.547	4.657.961.381.685
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	5.727.924.723	(1.228.123.973)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	3.040.361.923.188	6.310.452.273.820

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

TY
VIỆT NAM
CP
N-TR

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 3 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 công ty 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: 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 3 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 30/09/2022.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/09/2022.

+ 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 30/09/2022.

- 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 3 và 9 tháng năm 2021, 2022 trên Báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận theo nguyên tắc được Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện năm 2021. Tại công văn 209/BTC-TCDN ngày 09/03/2022 Bộ Tài chính thống nhất và đề nghị UBQLV trình Chính phủ và Thủ tướng Chính phủ xem xét và quyết định cho phép TCT tiếp tục áp dụng các nguyên tắc trích khấu hao và phân bổ cho năm 2022 tương tự như đã thực hiện cho năm 2020, 2021.



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	11.658.040.488	14.132.117.820
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.299.575.863.477	819.191.563.236
- Tiền đang chuyển	105.928.019.223	1.982.919.862
- Các khoản tương đương tiền	623.200.000.000	878.520.000.000
Cộng	3.040.361.923.188	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	750.727.633.271	2.229.537.947.198
Cộng	750.727.633.271	2.229.537.947.198
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	6.800.000.000
Cộng	-	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	1.495.535.742.105	276.918.702.314
- Phải thu từ các hãng hàng không khác	1.000.835.752.670	906.579.572.911
- Phải thu từ cước vận chuyển hàng hóa	319.879.180.670	320.905.828.314
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.235.138.911.433	631.824.006.204
Cộng	4.051.389.586.877	2.136.228.109.743
b) Dài hạn		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.384.341.619	2.701.395.335
Cộng	2.384.341.619	2.701.395.335

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay ngắn hạn	-	376.670.497.856
- Phải thu từ các hợp đồng cho thuê lại	109.969.612.394	93.101.929.998
- Phải thu lãi tiền gửi	17.843.522.808	18.240.070.503
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.101.071.225	5.110.864.723
- Tạm ứng	12.398.389.289	11.058.740.346
- Ký cược, ký quỹ	9.183.495.267	6.265.268.754
- Trả trước CP sửa chữa lớn cần trừ Quỹ đại tu	58.916.047.353	293.259.544.766
- Phải thu khác	257.205.936.538	1.029.166.389.601
Cộng	466.618.074.874	1.832.873.306.547

b) Dài hạn		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay dài hạn	1.753.620.937.698	902.424.077.673
- Đặt cọc, ký cược, ký quỹ dài hạn khác	179.791.571.602	194.524.232.161
- Phải thu khác	3.799.935.312	5.020.689.477
Cộng	1.937.212.444.612	1.101.968.999.311

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	67.366.406.409	301.364.414.812
- Nguyên liệu, vật liệu	946.261.442.983	1.032.844.273.287
- Công cụ, dụng cụ	176.774.508.578	72.398.525.492
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	64.917.222.389	87.437.419.617
- Hàng hóa	2.470.965.991.687	897.428.857.923
- Hàng gửi bán	719.475.037	881.421.424
- Hàng hóa kho bảo thuế	19.814.656.199	32.425.887.734
Cộng	3.746.819.703.282	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	291.956.497.525	9.635.731.643
- XDCB;	121.822.150.630	136.425.146.959
Cộng	413.778.648.155	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;	321.880.853.710	337.485.345.391
- Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	37.051.622.124	489.550.648
- Chi phí trả trước khác	64.276.409.218	55.913.344.542
Cộng	423.208.885.052	393.888.240.581
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ	3.092.430.536.910	3.856.838.849.808
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	724.066.836.950	885.208.284.281
- Chi phí phụ tùng máy bay, công cụ dụng cụ	365.329.250.785	319.718.138.383
- Các khoản khác	182.698.980.579	240.206.140.388
Cộng	4.364.525.605.224	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	5.685.843.469.268	1.067.893.388.747
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	28.975.574.352	50.437.383.485

- Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.780.044.795.687	497.225.110.449
- Phải trả người bán khác	18.142.852.059.124	17.496.986.562.149
Cộng	25.637.715.898.431	19.112.542.444.830

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phục vụ chuyến bay	291.903.272.391	50.144.983.002
- Chi phí nhiên liệu	172.762.699.698	859.714.093
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	4.216.179.687.073	2.720.882.038.079
- Chi phí lãi vay	188.693.813.495	84.252.873.512
- Các khoản trích trước khác	1.537.014.936.509	1.006.693.823.309
Cộng	6.406.554.409.165	3.862.833.431.995

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Nhận quỹ đại tu	140.243.753.901	218.948.919.302
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	115.304.105.260	35.026.507.903
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	40.751.652.596	103.577.609.897
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	427.302.250.232	467.597.058.029
Cộng	723.601.761.989	825.150.095.131
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	199.808.776.845	184.993.438.140
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	2.206.416.007.552	235.847.442.990
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	317.122.801.659	306.861.245.824
Cộng	2.723.347.586.056	727.702.126.954

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	38.876.396.224	24.096.738.139
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	494.400.691.167	381.295.417.399
Cộng	533.277.087.391	405.392.155.538
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	2.480.709.657	2.129.590.205
Cộng	2.480.709.657	2.129.590.205

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	746.541.440	543.263.927
- Dự phòng phải trả khác	10.412.619.205	7.992.791.380
+ Khác	10.412.619.205	7.992.791.380
Cộng	11.159.160.645	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:	5.714.032.091	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	5.714.032.091	5.422.195.265
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	186.620.160.654	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	186.620.160.654	184.806.321.408



29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	965.674	424.179
CAD	17.591	23.491
HKD	1.330.554	1.872.097
MOP	2.520	2.520
JPY	167.945.018	106.657.166
KRW	2.529.511.437	100.922.610
MYR	612.071	698.823
RUB	10.126.512	4.901.681
SGD	957.618	40.818
THB	8.861.482	5.694.526
TWD	3.407.687	3.348.262
USD	45.197.232	6.325.790
CNY	5.375.069	10.934.527
IDR	7.033.475.050	273.293.708
LAK	277.863	2.845.052
GBP	493.387	62.923
EUR	4.027.290	435.921
e) Nợ khó đòi đã xử lý:	94.970.667.121	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	2.082.751.242.944	28.028.294.141	30.827.820.293	54.651.542.027	39.301.241.239	8.294.962.786	2.243.855.103.430
Mua trong năm	-	-	27.840.898.470	54.565.542.027	39.301.241.239	-	121.707.681.736
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	24.963.458.277	2.017.277.380	-	-	8.294.962.786	35.275.698.443
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	2.082.751.242.944	-	-	-	-	-	2.082.751.242.944
Phân loại lại	-	3.064.835.864	969.644.443	86.000.000	-	-	4.120.480.307
Giảm trong năm	797.711.545.682	1.232.865.589	9.729.234.980	5.124.662.571	626.005.945	4.515.714.066	818.940.028.833
Giảm do thanh lý	797.711.545.682	440.124.839	8.976.277.269	5.124.662.571	498.184.529	523.055.175	813.273.850.065
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	-	-	585.874.378	-	-	-	585.874.378
Phân loại lại	-	-	-	-	127.821.416	3.992.658.891	4.120.480.307
Giảm khác	-	792.740.750	167.083.333	-	-	-	959.824.083
Tại ngày 30/09/2022	29.195.769.892.145	2.913.434.532.478	4.158.092.792.113	2.006.184.283.346	1.064.526.867.600	327.155.301.829	39.665.163.669.511
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	2.349.444.672.275	81.637.427.652	197.595.319.350	96.331.193.110	75.347.911.334	11.534.433.876	2.811.890.957.597
Trích khấu hao trong năm	852.472.186.690	81.465.465.750	197.595.319.350	96.295.264.230	75.347.911.334	11.494.326.331	1.314.670.473.685
Phân loại lại	-	171.961.902	-	35.928.880	-	40.107.545	247.998.327
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	1.496.972.485.585	-	-	-	-	-	1.496.972.485.585
Giảm trong năm	797.711.545.682	440.124.839	9.509.483.930	5.124.662.571	596.136.990	523.055.176	813.905.009.176
Giảm do thanh lý	797.711.545.682	440.124.839	8.976.277.269	5.124.662.571	498.184.529	523.055.176	813.273.850.066
Phân loại lại	-	-	190.800.187	-	97.952.461	-	288.752.648
Giảm khác	-	-	342.406.462	-	-	-	342.406.462
Tại ngày 30/09/2022	16.637.166.491.928	1.481.052.027.045	3.336.988.797.997	1.350.994.820.964	856.020.705.798	227.797.660.378	23.890.020.504.122
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2021	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 30/09/2022	12.558.603.400.217	1.432.382.505.433	821.103.994.116	655.189.462.382	208.506.161.802	99.357.641.451	15.775.143.165.389



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	-	21.133.235.079	-	21.133.235.079
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	-	21.110.648.829	-	21.110.648.829
Tăng khác	-	22.586.250	-	22.586.250
Giảm trong năm	-	27.392.577.290	-	27.392.577.290
Giảm do thanh lý	-	27.392.577.290	-	27.392.577.290
Tại ngày 30/09/2022	73.246.777.206	682.557.649.084	25.885.231.380	781.689.657.670
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	85.394.745	39.728.997.262	7.749.999	39.822.142.006
Trích khấu hao trong năm	85.394.745	39.688.242.940	7.749.999	39.781.387.684
Tăng khác	-	40.754.322	-	40.754.322
Giảm trong năm	-	27.392.577.290	-	27.392.577.290
Giảm do thanh lý	-	27.392.577.290	-	27.392.577.290
Tại ngày 30/09/2022	4.239.355.978	613.195.745.063	683.882.302	618.118.983.343
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 30/09/2022	69.007.421.228	69.361.904.021	25.201.349.078	163.570.674.327

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	2.082.751.242.944	-	2.082.751.242.944
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	2.082.751.242.944		2.082.751.242.944
Tại ngày 30/09/2022	42.581.459.504.360	3.712.444.000	42.585.171.948.360
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	1.226.282.054.386	556.866.604	1.226.838.920.990
Trích khấu hao trong năm	1.226.282.054.386	556.866.604	1.226.838.920.990
Giảm trong năm	1.496.972.485.585	-	1.496.972.485.585
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	1.496.972.485.585		1.496.972.485.585
Tại ngày 30/09/2022	17.674.044.660.047	2.041.844.192	17.676.086.504.239
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 30/09/2022	24.907.414.844.313	1.670.599.808	24.909.085.444.121

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30-09-2022	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	10.323.907.890.975	11.030.655.044.246
Vay dài hạn đến hạn trả	1.655.133.976.488	2.186.872.029.383
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	2.515.667.745.272	1.157.396.793.787
	<u>14.494.709.612.735</u>	<u>14.374.923.867.416</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-09-2022	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	7.185.331.334.330	8.306.299.587.724
Nợ thuê tài chính dài hạn	13.980.473.993.543	15.462.802.204.046
	<u>21.165.805.327.872</u>	<u>23.769.101.791.770</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	4.170.801.721.759	3.344.268.823.170
	<u>16.995.003.606.113</u>	<u>20.424.832.968.600</u>



c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-09-2022		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.247.872.223.651	732.204.474.727	2.515.667.748.924
Trong vòng hai đến năm năm	12.402.447.467.279	1.328.704.543.849	11.073.742.923.430
Sau năm năm	493.639.559.592	102.576.238.404	391.063.321.189
	16.143.959.250.523	2.163.485.256.980	13.980.473.993.543

	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 30/09/2022**

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 30/09/2022	Phải nộp 30/09/2022
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	-	66.401.058.044	1.085.502.402.464	1.019.612.321.100	-	132.291.139.408
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	206.856.783	206.856.783	-	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	2.229.222.316	-	5.133.976.863	5.135.754.324	2.230.999.677	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.038.841.527	52.379.797.485	208.709.324.826	140.371.749.721	3.176.776.450	120.855.307.413
5	Thuế thu nhập cá nhân	20.792.448.607	11.657.760.761	261.328.117.300	227.429.498.114	5.590.317.850	30.354.248.889
6	Thuế tài nguyên	178.967.680	-	1.517.680	-	177.450.000	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	7.841.886.150	-	44.635.848.638	41.049.075.396	7.000.643.950	2.745.531.043
8	Thuế nhà thầu	-	6.169.869.591	64.407.875.579	58.151.806.196	-	12.425.938.974
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	48.827.205.000	915.626.139.500	895.013.389.500	-	69.439.955.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	29.902.573	544.330.782	546.025.482	2.000.000	30.207.873
	Tổng cộng	34.081.366.280	185.465.593.454	2.586.096.390.415	2.387.516.476.616	18.178.187.927	368.142.328.600

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
A	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	-	-	-	-	21.593.233.174	749.644.881	-	-	22.342.878.055
Trích từ lợi nhuận						749.644.881		-	749.644.881
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					21.593.233.174			-	21.593.233.174
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	9.585.734.704.192	9.585.734.704.192
Lỗ trong kỳ								7.790.454.408.488	7.790.454.408.488
Trích quỹ KT, PL								38.984.300.546	38.984.300.546
Trích quỹ ĐTPT								749.644.881	749.644.881
Ảnh hưởng do thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con								1.749.214.381.934	1.749.214.381.934
Giảm khác								6.331.968.343	6.331.968.343
SỐ CUỐI KỲ (30/09/2022)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	103.339.643.083	932.083.454.332	2.024.298.861	(31.547.217.654.876)	(8.056.979.347.187)

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 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu bán hàng	4.552.531.815.835	1.058.762.372.242	10.862.623.487.165	3.647.952.614.763
- Doanh thu vận tải hàng không	15.520.820.576.677	2.730.493.846.245	37.104.998.923.359	12.256.980.483.082
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải	836.534.509.783	743.737.260.012	2.570.217.486.720	2.242.754.129.671
- Doanh thu khác	356.789.843.141	221.040.647.510	848.792.075.526	732.791.009.262
Cộng	21.266.676.745.436	4.754.034.126.009	51.386.631.972.770	18.880.478.236.778
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	110.385.443.717	18.517.435.629	279.177.365.189	148.013.860.207
- Hàng bán bị trả lại	-	71.098.182	-	71.098.182
Cộng	110.385.443.717	18.588.533.811	279.177.365.189	148.084.958.389
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	31.989.162.647	9.403.345.243	93.813.533.707	30.443.759.858
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.008.818.942	97.034.065.198	6.297.211.117	97.034.065.198
- Lãi chênh lệch tỷ giá	147.354.874.928	453.060.749.984	324.564.667.929	677.539.658.256
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.314.328.126	812.467.130	3.474.065.995	2.371.116.295
Cộng	185.667.184.643	560.310.627.555	428.149.478.748	807.388.599.607
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	305.149.049.221	201.650.606.615	791.925.419.605	608.026.779.927
- Chi phí liên quan đến hợp đồng vay dài hạn, vay thuê tài chính	65.014.583.068	61.420.622.831	184.124.748.849	200.363.548.324
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.093.404.515.143	29.016.032.674	2.105.738.903.789	136.960.230.456
- Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(1.573.359.913)	92.049.864.577	2.143.315.671	97.328.187.461
- Chi phí hoạt động tài chính khác	1.808.185.155	102.603.432.887	56.058.381.212	225.536.752.784
Cộng	1.463.802.972.674	486.740.559.584	3.139.990.769.126	1.268.215.498.952
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	315.307.904	53.914.546	89.114.781.568	80.280.845

CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Tiền phạt thu được	4.213.646.103	197.221.895	7.959.444.785	6.435.358.824
- Thuế được giảm, hoàn	603.320.575	-	603.320.575	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	-	50.563.315.812	-
- Các khoản khác	18.976.245.359	152.990.414.571	71.595.348.227	204.959.889.189
Cộng	24.108.519.941	153.241.551.012	219.836.210.967	211.475.528.858
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-	-	99.923.250
- Các khoản bị phạt	52.789.304.313	19.974.376.683	136.454.235.328	67.843.196.105
- Các khoản khác	7.098.780.063	5.217.891.847	16.019.704.876	12.549.830.530
Cộng	59.888.084.376	25.192.268.530	152.473.940.204	80.492.949.885
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	503.338.310.497	347.555.680.302	1.357.140.624.718	1.160.631.839.034
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	850.659.115.749	282.987.123.525	1.875.179.156.178	988.881.445.992
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	78.627.333.999	49.922.698.677	208.720.495.683	178.494.604.462
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	41.399.999	29.874.333	(34.074.667)	(10.320.664)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	78.668.733.998	49.952.573.010	208.686.421.016	178.484.283.798
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;	-	21.178.764.569	2.185.608.378	27.984.561.485
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	-	26.714.077	158.274.666	174.208.041



CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(4.155.051.494)	(273.898.552)	(821.880.623)	(821.880.624)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(4.155.051.494)	20.931.580.094	1.522.002.421	27.336.888.902

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2022

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

Phụ lục - Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, Tổng công ty đã có giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Kỳ này	Kỳ trước
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.288.392.175	-
Công ty cổ phần Nhựa cao cấp hàng không	1.288.392.175	

Chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	93.020.118.658	55.298.403.530
Hãng hàng không Cambodia Angkor Air	93.020.118.658	55.298.403.530

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng	441.474.579.787	241.166.371.159
Hãng hàng không Cambodia Angkor Air	441.474.579.787	241.166.371.159
Phải thu khác	394.032.366.659	394.412.685.821
Công ty cổ phần Cho thuê máy bay Việt Nam	394.032.366.659	376.670.470.520
Hãng hàng không Cambodia Angkor Air	-	17.742.215.301
Phải trả người bán	36.383.509.877	38.786.724.615
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	36.383.509.877	38.786.724.615
Phải trả khác	108.864.677	213.915.420.067
Hãng hàng không Cambodia Angkor Air	-	213.912.854.350
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	108.864.677	2.565.717



Phụ lục - Tiền lương và thù lao của HĐQT, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành

ĐVT: VND

Tên các thành viên	Chức danh	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Đặng Ngọc Hòa	Chủ tịch HĐQT	592.400.000	419.170.000
Tạ Mạnh Hùng	TV HĐQT	494.600.000	362.296.364
Lê Trường Giang	TV HĐQT	494.600.000	361.016.364
Tomoji Ishii	TV HĐQT (đến 28/6/2022)	66.780.000	72.214.443
Hiroyuki Kometani	TV HĐQT (từ 28/6/2022)	31.620.000	-
Đình Việt Tùng	TV HĐQT	98.400.000	-
Trương Văn Phước	TV HĐQT	98.400.000	-
Nguyễn Thị Thiên Kim	TB kiểm soát	494.600.000	355.925.455
Mai Hữu Thọ	TV BKS	352.100.000	264.611.636
Lại Hữu Phước	TV BKS	-	43.462.393
Nguyễn Thanh Tùng	TV BKS	-	16.716.305
Nguyễn Thị Hồng Loan	TV BKS	74.100.000	-
Lê Hồng Hà	TGD	698.600.000	418.142.727
Trịnh Ngọc Thành	PTGD	561.800.000	361.569.091
Trịnh Hồng Quang	PTGD	561.800.000	361.569.091
Nguyễn Chiến Thắng	PTGD	561.800.000	176.449.091
Lê Đức Cảnh	PTGD (từ 01/5/2022)	313.000.000	-
Nguyễn Thế Bảo	PTGD (từ 01/5/2022)	313.000.000	-
Trần Thanh Hiền	KTT	561.800.000	358.150.000
Tổng cộng		6.369.400.000	3.571.292.960

- Tổng tiền lương, thù lao của HĐQT, BKS, BDH 9 tháng năm 2022 bằng 79,4% so với cả năm 2021.
- Tiền lương bình quân của HĐQT, BKS, BDH 9 tháng năm 2022 bằng 60 triệu VND/người/tháng.
- Thù lao bình quân của HĐQT, BKS 9 tháng năm 2022 bằng 10,3 triệu VND/người/tháng.



