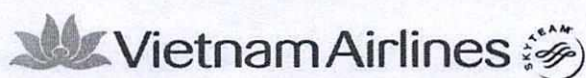


gốc



TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 Năm 2023**



Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2023

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 Năm 2023

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13.269.527.987.449	12.315.713.975.578
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.845.935.180.553	2.485.013.935.946
1. Tiền	111	01	2.572.635.180.553	2.344.013.935.946
2. Các khoản tương đương tiền	112		273.300.000.000	141.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.016.965.343.785	905.285.932.619
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	1.016.965.343.785	905.285.932.619
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.724.229.529.575	4.888.005.758.711
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4.038.604.519.252	4.172.234.379.994
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		282.639.218.524	231.152.962.145
3. Các khoản phải thu khác	136	04	614.575.738.889	720.434.501.757
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(211.589.947.090)	(235.816.085.185)
IV. Hàng tồn kho	140		3.362.865.218.451	2.874.448.254.243
1. Hàng tồn kho	141	07	3.570.939.685.731	3.076.982.674.744
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(208.074.467.280)	(202.534.420.501)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.319.532.715.085	1.162.960.094.059
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	500.306.265.980	418.065.628.017
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		809.489.808.116	736.628.813.105
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	9.736.640.989	8.265.652.937
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		46.309.031.919.180	48.262.872.249.168
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.503.421.515.350	1.637.193.421.906
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	2.094.595.888	2.493.333.802
2. Phải thu dài hạn khác	216	04	1.503.421.515.350	1.636.325.258.605
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(2.094.595.888)	(1.625.170.501)
II. Tài sản cố định	220		38.890.659.704.449	40.661.624.585.203
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	15.002.547.595.727	16.022.223.221.248
- Nguyên giá	222		40.402.322.610.878	40.400.799.331.408
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(25.399.775.015.152)	(24.378.576.110.160)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	23.724.998.702.316	24.464.670.980.070
- Nguyên giá	225		42.585.171.948.360	42.585.171.948.360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(18.860.173.246.044)	(18.120.500.968.290)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	163.113.406.406	174.730.383.885
- Nguyên giá	228		806.654.360.646	806.680.348.451
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(643.540.954.240)	(631.949.964.566)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		94.232.360.257	72.574.081.799
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	94.232.360.257	72.574.081.799
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.764.700.703.504	1.714.178.258.146
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.034.621.453.205	1.000.315.153.857
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		815.879.250.299	815.663.104.289
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(107.000.000.000)	(107.000.000.000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	02	21.200.000.000	5.200.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		4.056.017.635.621	4.177.301.902.114
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	3.768.089.955.603	3.975.949.813.903
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	747.435.739	1.497.133.457
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		286.823.885.479	199.854.954.754

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
4. Tài sản dài hạn khác	268		356.358.800	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		59.578.559.906.629	60.578.586.224.746
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		69.817.571.384.229	70.777.867.570.942
I. Nợ ngắn hạn	310		54.778.128.249.547	53.138.967.901.411
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	28.707.070.645.766	29.908.543.513.254
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		185.620.069.268	178.360.817.105
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	285.061.665.522	306.644.676.621
4. Phải trả người lao động	314		901.422.701.818	1.022.820.346.789
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	7.628.614.542.124	6.116.876.077.143
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	701.385.622.432	734.179.316.949
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2.015.670.252.072	705.745.450.895
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	13.655.084.891.494	13.400.052.716.447
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	11.314.127.592	9.084.834.063
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		686.883.731.459	756.660.152.145
II. Nợ dài hạn	330		15.039.443.134.682	17.638.899.669.531
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	2.351.129.307	2.239.264.127
2. Phải trả dài hạn khác	337	19	1.286.587.794.473	2.610.982.475.057
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	13.594.244.116.027	14.868.197.163.122
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	156.260.094.875	157.480.767.225
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(10.239.011.477.600)	(10.199.281.346.196)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(10.239.011.477.600)	(10.199.281.346.196)
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	95.936.248.852	97.992.747.250
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	932.083.454.332	932.083.454.332
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	(34.303.175.938.734)	(34.199.529.251.997)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(34.199.529.251.997)	(21.995.144.746.137)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(103.646.686.737)	(12.204.384.505.860)
9. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		581.329.547.676	515.356.493.944
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		59.578.559.906.629	60.578.586.224.746

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2023

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 KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 Năm 2023

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	23.640.087.047.595	11.683.384.182.000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	145.897.338.191	63.259.930.730
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		23.494.189.709.404	11.620.124.251.270
4. Giá vốn hàng bán	11		21.534.967.339.537	13.214.928.059.181
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.959.222.369.867	(1.594.803.807.911)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	366.198.292.334	104.886.318.928
7. Chi phí tài chính	22	4	773.455.179.904	528.393.567.456
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		386.074.653.376	224.821.204.571
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		34.519.090.453	31.286.286.623
9. Chi phí bán hàng	25	7	1.047.608.743.054	364.900.717.310
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	481.656.788.707	390.396.828.073
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		57.219.040.989	(2.742.322.315.199)
12. Thu nhập khác	31	5	35.978.081.477	167.535.721.599
13. Chi phí khác	32	6	73.876.173.449	46.492.233.170
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(37.898.091.972)	121.043.488.429
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		19.320.949.017	(2.621.278.826.770)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	57.423.336.526	60.505.581.533
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	(766.070.002)	3.958.861.744
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(37.336.317.507)	(2.685.743.270.047)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(103.646.686.737)	(2.612.974.351.106)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		66.310.369.230	(72.768.918.941)
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(47)	(1.180)

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2023

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 2023

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	19.320.949.017	(2.621.278.826.770)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	1.803.923.892.877	793.124.716.706
Các khoản dự phòng	3	(15.987.372.400)	130.593.156.116
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(151.347.946.088)	112.294.096.041
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(57.039.981.132)	(103.866.777.693)
Chi phí lãi vay	6	386.074.653.376	224.821.204.571
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	1.984.944.195.650	(1.464.312.431.029)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	185.293.534.886	(117.346.900.098)
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(580.925.941.712)	(454.818.731.366)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	249.593.132.227	3.676.012.830.799
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	125.619.220.337	239.665.869.489
Tiền lãi vay đã trả	14	(316.715.981.008)	(194.677.197.983)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(87.068.167.189)	(54.891.508.061)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(72.331.053.473)	(89.675.292.697)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.488.408.939.718	1.539.956.639.055
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(93.222.535.012)	(146.867.596.673)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	634.733.580	88.779.941.500
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(401.163.198.290)	(707.626.497.800)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	268.671.139.726	715.560.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.939.504.910	23.782.822.914
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(216.140.355.086)	(26.371.330.059)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	5.922.888.697.534	6.870.431.857.989
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(6.289.716.157.417)	(6.891.102.012.243)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(570.684.416.810)	(753.049.369.344)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.802.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(937.513.678.693)	(773.719.523.598)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	334.754.905.939	739.865.785.398
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.485.013.935.946	1.713.826.600.918

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	26.166.338.668	4.200.140.701
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.845.935.180.553	2.457.892.527.017

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2023

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 1 NĂM 2023**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 1 năm 2023 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 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 31/03/2023.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/03/2023.

+ 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 31/03/2023.

- 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.

VI- BCTC quý 1 năm 2023 của TCT đã phản ánh sự phục hồi trong hoạt động kinh doanh và dòng tiền của TCT nhờ chính sách mở cửa và hàng loạt các giải pháp quyết liệt, linh hoạt trong điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Trong báo cáo quý 1 năm 2023, chi phí khấu hao giãn hoãn từ năm 2020-2022 được ghi nhận hàng tháng theo giá trị còn lại trên thời gian còn lại của từng máy bay và chi phí SCBD bao gồm cả chi phí giãn hoãn từ các năm trước được phân bổ theo thời gian còn lại (không vượt quá 36 tháng). Số dư đầu kỳ (01/01/2023) hiện đang phát hành theo số liệu 31/12/2022 của BCTC quý 4 năm 2022 trước kiểm toán đã công bố.

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	19.978.524.739	14.123.135.943
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.473.341.907.374	2.256.351.280.251
- Tiền đang chuyển	79.314.748.440	73.539.519.752
- Các khoản tương đương tiền	273.300.000.000	141.000.000.000
Cộng	2.845.935.180.553	2.485.013.935.946

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	1.016.965.343.785	905.285.932.619
Cộng	1.016.965.343.785	905.285.932.619
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	21.200.000.000	5.200.000.000
Cộng	21.200.000.000	5.200.000.000

03- Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải thu của các đại lý bán sản phẩm vận chuyển hành khách	1.645.252.567.851	1.580.110.945.155
- Phải thu từ các hãng hàng không khác	857.500.533.346	739.320.780.815
- Phải thu từ cước vận chuyển hàng hóa	289.154.231.483	225.242.157.412
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.246.697.186.573	1.627.560.496.612
Cộng	4.038.604.519.252	4.172.234.379.994
b) Dài hạn		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.094.595.888	2.493.333.802
Cộng	2.094.595.888	2.493.333.802

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay ngắn hạn	29.439.607.344	-
- Phải thu từ các hợp đồng cho thuê lại	117.539.200.505	90.420.333.626
- Phải thu lãi tiền gửi	7.352.130.251	6.930.082.115
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	6.290.202.139	-
- Tạm ứng	23.186.366.386	8.484.902.825
- Ký cược, ký quỹ	107.040.609.761	284.046.731.999
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trừ Quỹ đại tu	137.991.004.250	133.535.593.458
- Phải thu khác	185.736.618.253	197.016.857.734
Cộng	614.575.738.889	720.434.501.757

b) Dài hạn		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay dài hạn	1.369.402.390.303	1.404.800.109.192
- Ký cược, ký quỹ	128.444.752.405	227.720.841.498
- Phải thu khác	5.574.372.642	3.804.307.915
Cộng	1.503.421.515.350	1.636.325.258.605

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	21.528.507.273	523.322.898.462
- Nguyên liệu, vật liệu	1.149.111.354.108	978.741.386.216
- Công cụ, dụng cụ	47.589.356.686	194.719.047.132
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	94.830.551.033	75.780.259.452
- Hàng hóa	2.242.223.398.544	1.291.166.904.263
- Hàng gửi bán	547.978.656	510.611.530
- Hàng hóa kho bảo thuế	15.108.539.431	12.741.567.689
Cộng	3.570.939.685.731	3.076.982.674.744

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	49.924.445.607	28.648.382.812
- XDCB;	44.307.914.650	43.925.698.987
Cộng	94.232.360.257	72.574.081.799

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;	375.181.127.471	294.012.390.047
- Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	40.137.006.531	41.170.672.123
- Chi phí trả trước khác	84.988.131.978	82.882.565.847
Cộng	500.306.265.980	418.065.628.017
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ	2.518.160.665.953	2.714.344.404.476
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	617.047.145.324	670.556.991.140
- Phụ tùng máy bay, công cụ dụng cụ	448.488.084.441	394.575.827.276
- Các khoản khác	184.394.059.885	196.472.591.011
Cộng	3.768.089.955.603	3.975.949.813.903

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	7.923.340.466.438	8.376.764.430.812
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	25.308.996.665	26.433.844.736
- Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.321.838.700.987	1.540.058.454.436

- Phải trả người bán và phải trả Interlines	19.436.582.481.676	19.965.286.783.270
Cộng	28.707.070.645.766	29.908.543.513.254
b) Dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phục vụ chuyến bay	161.658.678.141	263.317.409.390
- Chi phí nhiên liệu	3.602.903.908	44.719.015.451
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	5.143.293.315.747	4.008.350.529.838
- Chi phí lãi vay	260.430.313.846	189.822.726.083
- Các khoản trích trước khác	2.059.629.330.482	1.610.666.396.381
Cộng	7.628.614.542.124	6.116.876.077.143

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Nhận quỹ đại tu	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	186.222.105.203	121.483.368.850
- Cô tức, lợi nhuận phải trả	47.142.864.892	15.136.006.189
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.782.305.281.977	569.126.075.856
Cộng	2.015.670.252.072	705.745.450.895
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	155.733.471.084	177.265.260.091
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	823.993.077.560	2.125.131.315.433
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.829	308.585.899.533
Cộng	1.286.587.794.473	2.610.982.475.057

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	2.096.948.001	34.392.155.360
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	699.288.674.431	699.787.161.589
Cộng	701.385.622.432	734.179.316.949
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	2.351.129.307	2.239.264.127
Cộng	2.351.129.307	2.239.264.127

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	825.692.683
- Dự phòng phải trả khác	11.314.127.592	8.259.141.380
+ Khác	11.314.127.592	8.259.141.380
Cộng	11.314.127.592	9.084.834.063

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:	747.435.739	1.497.133.457
- 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	747.435.739	1.497.133.457
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	156.260.094.875	157.480.767.225
- 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	156.260.094.875	157.480.767.225

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	3.504.359	1.066.929
CAD	259	145.413
HKD	2.949.402	1.982.493
MOP	2.520	2.520
JPY	504.873.440	175.097.797
KRW	2.261.011.323	2.016.887.580
MYR	519.875	596.347
RUB	37.074.528	9.470.091
SGD	1.028.970	590.197
THB	21.872.852	8.377.951
TWD	2.000.360	3.894.204
USD	51.557.030	47.799.759
CNY	3.292.439	5.919.303
IDR	3.719.254.267	3.445.021.776
LAK	522.000	33.533.000
GBP	2.091.560	874.085
MMK	100.000	-
EUR	3.650.281	4.591.666

e) Nợ khó đòi đã xử lý:	95.732.383.701	94.970.667.121
-------------------------	----------------	----------------

Thuyết minh 9

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Máy bay, động cơ máy bay	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải mặt đất	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYỄN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2023	29.786.510.650.113	2.979.343.178.598	4.198.789.059.769	2.021.159.305.778	1.086.075.810.176	328.921.326.974	40.400.799.331.408
Tăng trong năm	-	782.486.815	11.913.720.708	8.720.232.187	1.666.802.403	9.452.001.905	32.535.244.018
Mua trong năm	-	-	11.913.720.708	8.720.232.187	1.666.802.403	9.452.001.905	31.752.757.203
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	782.486.815	-	-	-	-	782.486.815
Giảm trong năm	-	-	1.245.568.319	20.661.661.973	-	9.104.734.256	31.011.964.548
Giảm do thanh lý	-	-	1.245.568.319	20.661.661.973	-	9.104.734.256	31.011.964.548
Tại ngày 31/03/2023	29.786.510.650.113	2.980.125.665.413	4.209.457.212.158	2.009.217.875.992	1.087.742.612.579	329.268.594.623	40.402.322.610.878
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2023	16.981.814.178.840	1.507.922.187.871	3.393.684.068.673	1.378.629.766.338	883.346.172.501	233.179.735.937	24.378.576.110.160
Tăng trong năm	912.431.531.647	28.304.637.191	55.219.437.858	31.290.575.359	22.429.719.508	2.534.967.977	1.052.210.869.540
Trích khấu hao trong năm	912.431.531.647	28.304.637.191	55.219.437.858	31.290.575.359	22.429.719.508	2.534.967.977	1.052.210.869.540
Giảm trong năm	-	-	1.245.568.319	20.661.661.973	-	9.104.734.256	31.011.964.548
Giảm do thanh lý	-	-	1.245.568.319	20.661.661.973	-	9.104.734.256	31.011.964.548
Tại ngày 31/03/2023	17.894.245.710.487	1.536.226.825.062	3.447.657.938.212	1.389.258.679.724	905.775.892.009	226.609.969.658	25.399.775.015.152
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2023	12.804.696.471.273	1.471.420.990.727	805.104.991.096	642.529.539.440	202.729.637.675	95.741.591.037	16.022.223.221.248
Tại ngày 31/03/2023	11.892.264.939.626	1.443.898.840.351	761.799.273.946	619.959.196.268	181.966.720.570	102.658.624.965	15.002.547.595.726

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 01/01/2023	73.246.777.206	707.548.339.865	25.885.231.380	806.680.348.451
Tăng trong năm	599.400.000	96.469.000	-	695.869.000
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	599.400.000	80.869.000	-	680.269.000
Tăng khác	-	15.600.000	-	15.600.000
Giảm trong năm	-	721.856.805	-	721.856.805
Giảm do thanh lý	-	-	-	-
Giảm khác	-	721.856.805	-	721.856.805
Tại ngày 31/03/2023	73.846.177.206	706.922.952.060	25.885.231.380	806.654.360.646
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2023	4.267.820.893	626.996.912.293	685.231.380	631.949.964.566
Tăng trong năm	28.464.915	12.012.280.668	-	12.040.745.583
Trích khấu hao trong năm	28.464.915	12.012.280.668	-	12.040.745.583
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	449.755.909	-	449.755.909
Giảm do thanh lý	-	-	-	-
Giảm khác	-	449.755.909	-	449.755.909
Tại ngày 31/03/2023	4.296.285.808	638.559.437.052	685.231.380	643.540.954.240
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2023	68.978.956.313	80.551.427.572	25.200.000.000	174.730.383.885
Tại ngày 31/03/2023	69.549.891.398	68.363.515.008	25.200.000.000	163.113.406.406

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 01/01/2023	42.581.459.504.360	3.712.444.000	42.585.171.948.360
Tăng trong năm	-	-	-
Tăng do điều chỉnh nguyên giá			-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2023	42.581.459.504.360	3.712.444.000	42.585.171.948.360
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2023	18.118.273.501.899	2.227.466.391	18.120.500.968.290
Tăng trong năm	739.486.655.552	185.622.202	739.672.277.754
Trích khấu hao trong năm	739.486.655.552	185.622.202	739.672.277.754
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 31/03/2023	18.857.760.157.451	2.413.088.593	18.860.173.246.044
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2023	24.463.186.002.461	1.484.977.609	24.464.670.980.070
Tại ngày 31/03/2023	23.723.699.346.909	1.299.355.407	23.724.998.702.316

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

	31-03-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	01-01-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	8.936.196.362.596	9.138.049.113.739
Vay dài hạn đến hạn trả	1.303.470.346.591	1.334.068.169.631
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	3.415.418.182.307	2.927.935.433.077
	<u>13.655.084.891.494</u>	<u>13.400.052.716.447</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31-03-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	01-01-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	6.135.100.747.854	6.329.596.796.468
Nợ thuê tài chính dài hạn	12.178.031.897.071	12.800.603.969.362
	<u>18.313.132.644.925</u>	<u>19.130.200.765.830</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	4.718.888.528.898	4.262.003.602.708
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>13.594.244.116.027</u>	<u>14.868.197.163.122</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	31-03-2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.067.038.153.718	651.619.971.411	3.415.418.182.307
Trong vòng hai đến năm năm	9.471.805.527.656	863.213.687.892	8.608.591.839.764
Sau năm năm	159.741.207.319	5.719.332.319	154.021.875.000
	13.698.584.888.693	1.520.552.991.622	12.178.031.897.071

	01-01-2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.577.654.049.941	649.718.613.212	2.927.935.436.729
Trong vòng hai đến năm năm	10.616.524.558.957	950.093.526.324	9.666.431.032.633
Sau năm năm	215.371.458.112	9.133.958.112	206.237.500.000
	14.409.550.067.010	1.608.946.097.648	12.800.603.969.362

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

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TỪ 01/01/2023 ĐẾN 31/03/2023**

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2023	Phải nộp 01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 31/03/2023	Phải nộp 31/03/2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	-	105.323.019.582	426.192.937.187	426.970.035.105	-	104.349.089.391
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	165.515	-	2.651.428.964	2.653.904.937	2.641.488	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.879.513.168	80.279.385.199	57.423.336.526	87.068.167.189	2.224.021.136	51.312.672.193
5	Thuế thu nhập cá nhân	5.502.441.833	41.826.166.122	173.494.069.488	164.469.025.137	6.182.997.784	54.635.009.234
6	Thuế tài nguyên	177.158.240	-	-	-	177.158.240	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	704.374.181	-	2.509.543.032	373.829.104	1.147.822.341	2.579.162.088
8	Thuế nhà thầu	-	8.463.671.718	29.608.254.377	28.009.450.479	-	10.062.475.616
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	70.752.434.000	213.000.388.000	221.629.565.000	-	62.123.257.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.000.000	-	527.352.638	527.352.638	2.000.000	-
	Tổng cộng	8.265.652.937	306.644.676.621	905.407.310.212	931.701.329.589	9.736.640.989	285.061.665.522

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	Quý đầu tư phát triển	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2023)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	97.992.747.250	932.083.454.332	2.024.298.861	(34.199.529.251.997)	(10.714.637.840.141)
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	2.056.498.398	-	-	103.646.686.737	105.703.185.135
Lỗi trong kỳ								103.646.686.737	103.646.686.737
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					2.056.498.398				2.056.498.398
SỐ CUỐI KỲ (31/03/2023)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	95.936.248.852	932.083.454.332	2.024.298.861	(34.303.175.938.734)	(10.820.341.025.276)

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	3.675.595.771.238	2.177.103.240.394
- Doanh thu vận tải hàng không	18.813.103.659.784	8.403.422.991.965
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải	824.188.781.943	891.333.504.236
- Doanh thu khác	327.198.834.630	211.524.445.405
Cộng	23.640.087.047.595	11.683.384.182.000
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	145.897.338.191	63.259.930.730
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	145.897.338.191	63.259.930.730
3- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16.474.876.406	31.595.826.822
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.008.819.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	343.280.200.827	72.349.581.199
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.434.396.101	940.910.907
Cộng	366.198.292.334	104.886.318.928
4- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	386.074.653.376	224.821.204.571
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	300.576.107	1.098.077
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	232.640.249.686	170.938.374.244
- Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	23.147.337.886
- Chi phí hoạt động tài chính khác	154.439.700.735	109.485.552.678
Cộng	773.455.179.904	528.393.567.456
5- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	738.502.634	88.779.941.500
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	7.248.190.554	805.509.898
- Thuế được giảm, hoàn	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	50.563.315.812
- Các khoản khác	27.991.388.289	27.386.954.389
Cộng	35.978.081.477	167.535.721.599
6- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	231.007.403
- Các khoản bị phạt	70.173.981.558	42.246.597.467
- Các khoản khác	3.702.191.891	4.014.628.300
Cộng	73.876.173.449	46.492.233.170

CHỈ TIÊU	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
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	481.656.788.707	390.396.828.073
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.047.608.743.054	364.900.717.310
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	57.653.098.856	60.617.586.599
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	(229.762.330)	(112.005.066)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	57.423.336.526	60.505.581.533
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;	-	4.086.040.886
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	302.278.883	146.781.066
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(1.068.348.885)	(273.960.207)
- 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	(766.070.002)	3.958.861.745

Hà Nội, ngày 28 tháng 4 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

Thuyết minh - Giao dịch với các bên liên quan

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

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải thu khác	388.079.716.555	389.733.230.473
Công ty cổ phần Cho thuê máy bay Việt Nam	388.079.716.555	389.733.230.473
Phải trả người bán	50.623.512.702	58.050.445.067
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	50.623.512.702	58.050.445.067

Thuyết minh - Tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
Tổng quỹ lương	2.749.744.881	1.888.500.000
Tiền lương bình quân của HĐQT, BKS, BDH /người/tháng	76.381.802	62.950.000
Tổng quỹ thù lao	145.624.441	134.699.584
Thù lao bình quân của HĐQT, BKS/người/tháng	12.135.370	11.224.965
Tổng cộng	2.895.369.322	2.023.199.584