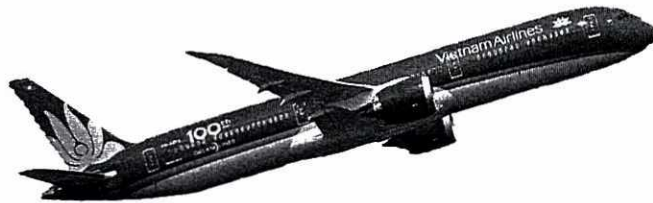




**TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP
CÔNG TY MẸ**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2023**



Hà Nội, ngày **30** tháng **7** năm 2023

DANH MỤC BÁO CÁO GIỮA NIÊN ĐỘ

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

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP
CÔNG TY ME

Địa chỉ: 200 Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Tp. Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2023

Tại thời điểm: 30/06/2023

ĐVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30/06/2023)	Số đầu kỳ (01/01/2023)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6.077.803.528.674	5.618.673.507.990
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	1.566.340.567.281	1.658.155.200.827
1. Tiền	111		1.566.340.567.281	1.658.155.200.827
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		165.617.463.280	165.617.463.280
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		165.617.463.280	165.617.463.280
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.794.452.886.624	2.520.942.169.462
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	2.145.061.102.760	2.187.670.473.664
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5	80.454.233.973	48.380.354.317
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4a	729.780.130.374	466.838.634.856
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(160.842.580.484)	(181.947.293.375)
IV. Hàng tồn kho	140	6	275.931.287.407	270.017.231.521
1. Hàng tồn kho	141		305.081.744.861	299.869.825.268
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(29.150.457.454)	(29.852.593.747)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.275.461.324.082	1.003.941.442.900
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	448.297.863.039	287.193.633.410
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		826.632.196.547	716.736.363.720
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		531.264.496	11.445.770
B - Tài sản dài hạn	200		46.217.758.199.816	48.611.077.521.456
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.594.222.849.858	1.579.423.160.784
1. Phải thu dài hạn khác	216	4b	1.594.222.849.858	1.579.423.160.784
II. Tài sản cố định	220		35.240.222.655.371	38.248.762.473.342
1. Tài sản cố định hữu hình	221	16	12.186.040.200.255	13.708.465.002.844
- Nguyên giá	222		32.810.130.764.972	32.812.368.659.069
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(20.624.090.564.717)	(19.103.903.656.225)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	17	22.985.422.305.150	24.463.186.002.462
- Nguyên giá	225		42.582.698.199.542	42.581.459.504.360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(19.597.275.894.392)	(18.118.273.501.898)
3. Tài sản cố định vô hình	227	17	68.760.149.966	77.111.468.036
- Nguyên giá	228		505.324.863.420	505.324.863.420
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(436.564.713.454)	(428.213.395.384)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	7	5.945.315.391	33.176.355.310
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.945.315.391	33.176.355.310
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2	4.804.711.499.000	4.792.669.257.794
1. Đầu tư vào công ty con	251		4.500.922.744.632	4.500.922.744.632

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30/06/2023)	Số đầu kỳ (01/01/2023)
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		563.066.753.488	563.066.753.488
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		439.352.572.313	439.352.572.313
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(698.630.571.433)	(710.672.812.639)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.572.655.880.196	3.957.046.274.226
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	4.375.251.342.423	3.758.476.067.294
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		197.404.537.773	198.570.206.932
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		52.295.561.728.490	54.229.751.029.446
C - Nợ phải trả	300		56.977.085.407.001	57.590.283.227.518
I. Nợ ngắn hạn	310		44.158.192.721.400	40.694.078.891.943
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	10	21.543.307.248.807	23.358.584.655.571
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		74.490.892.296	39.985.166.105
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	11	43.341.011.148	33.099.726.984
4. Phải trả người lao động	314		604.225.572.013	534.200.211.043
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12	6.605.803.671.547	4.728.103.801.822
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	14	660.635.253.608	728.692.006.057
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	13a	1.405.028.131.855	285.641.345.442
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	9	12.625.660.390.954	10.326.190.616.044
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		595.700.549.172	659.581.362.875
II. Nợ dài hạn	330		12.818.892.685.601	16.896.204.335.575
1. Phải trả người bán dài hạn	331	10	-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	13b	1.246.543.038.080	2.513.724.999.925
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	9	11.572.349.647.521	14.382.479.335.650
D - Vốn chủ sở hữu	400		(4.681.523.678.511)	(3.360.532.198.072)
I. Vốn chủ sở hữu	410	15	(4.681.523.678.511)	(3.360.532.198.072)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		22.143.941.740.000	22.143.941.740.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.220.498.156.541	1.220.498.156.541
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		779.931.216.740	779.931.216.740
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(28.825.894.791.792)	(27.504.903.311.353)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		(27.504.903.311.353)	(18.870.507.801.045)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.320.991.480.439)	(8.634.395.510.308)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		52.295.561.728.490	54.229.751.029.446

Ngày 30 tháng 7 năm 2023

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP**CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: 200 Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2023 (01/4/2023-30/06/2023)

ĐVT: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	15.473.945.759.657	12.533.769.809.342	33.309.313.297.740	20.784.647.781.417
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	126.545.092.399	106.587.047.677	272.484.355.826	169.580.259.340
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		15.347.400.667.258	12.427.182.761.665	33.036.828.941.914	20.615.067.522.077
4.	Giá vốn hàng bán	11	20	14.789.188.050.753	13.132.889.139.800	30.952.736.224.396	22.942.065.958.097
5.	Lãi (lỗ) gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		558.212.616.505	(705.706.378.135)	2.084.092.717.518	(2.326.998.436.020)
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	43.342.967.736	257.111.414.470	304.444.911.852	335.013.095.253
7.	Chi phí hoạt động tài chính	22	22	618.862.473.605	952.878.088.719	1.302.011.483.769	1.423.657.314.224
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		343.931.717.924	218.751.486.205	678.393.988.835	399.216.430.284
8.	Chi phí bán hàng	25	25a	922.902.130.513	630.017.307.963	1.935.837.224.045	976.998.658.287
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25b	261.587.829.076	200.803.596.484	512.476.237.691	419.746.881.006
10.	Lỗ thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.201.796.848.953)	(2.232.293.956.831)	(1.361.787.316.135)	(4.812.388.194.284)
11.	Thu nhập khác	31	23	20.343.152.985	20.347.756.583	44.903.470.965	161.651.074.903
12.	Chi phí khác	32	24	102.764.141	38.690.205	266.322.315	98.706.999
13.	Lợi nhuận khác	40		20.240.388.844	20.309.066.378	44.637.148.650	161.552.367.904
14.	Tổng lỗ kế toán trước thuế	50		(1.181.556.460.109)	(2.211.984.890.453)	(1.317.150.167.485)	(4.650.835.826.380)
15.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.990.544.589	2.884.149.999	3.841.312.954	6.603.780.514
16.	Lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1.183.547.004.698)	(2.214.869.040.452)	(1.320.991.480.439)	(4.657.439.606.894)

Ghi chú: Thuế TNDN phát sinh của hợp đồng BCC

Ngày 30 tháng 7 năm 2023

NGƯỜI LẬP

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

CÔNG TY MẸ

Địa chỉ: 200 Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Tp. Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
6 tháng năm 2023

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	năm 2023 (01/01-30/06/2023)	năm 2022 (01/01-30/06/2022)
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(1.317.150.167.485)	(4.650.835.826.380)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	3.018.629.159.097	1.444.601.603.976
Các khoản dự phòng	03	(33.849.090.390)	43.623.838.430
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(20.410.371.844)	586.597.021.681
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(26.279.825.456)	(290.207.706.890)
Chi phí lãi vay	06	678.393.988.835	399.216.430.283
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lưu chuyển tiền thuần trước những thay đổi vốn lưu động	08	2.299.333.692.757	(2.467.004.638.900)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	(388.102.598.787)	(1.244.992.477.988)
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(4.046.250.106)	95.539.916.404
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN)	11	42.903.718.465	5.871.367.141.881
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(777.879.504.758)	120.437.451.094
(Tăng)/ Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(669.745.380.358)	(360.992.086.339)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.841.312.954)	(6.603.780.514)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	50.882.796
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(63.880.813.703)	(105.040.191.733)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	434.741.550.556	1.902.762.216.701
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(32.464.699.815)	(41.764.694.885)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	204.909.164	88.791.237.796
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(562.526.322.785)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24		600.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	774.520.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	23.179.954.463	179.645.998.976
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(9.079.836.188)	1.038.666.219.102
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 CP của DN	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	7.148.509.198.940	4.988.732.299.467
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(6.408.543.420.978)	(5.649.839.784.502)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(1.256.463.327.468)	(1.426.899.743.418)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(516.497.549.506)	(2.088.007.228.453)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(90.835.835.138)	853.421.207.350

Chỉ tiêu	Mã số	năm 2023 (01/01-30/06/2023)	năm 2022 (01/01-30/06/2022)
1	2	3	4
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	1.658.155.200.827	965.544.314.301
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(978.798.408)	2.360.006.590
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối năm	70	1.566.340.567.281	1.821.325.528.241

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Ngày 30 tháng 7 năm 2023



**TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP
CÔNG TY MẸ**

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2023**

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên số 0100107518 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 30 tháng 6 năm 2010; thay đổi lần thứ tám năm 2021 chuyển đổi sang thành Tổng Công ty Hàng không Việt Nam- CTCP (TCTHK) với tổng vốn điều lệ của TCTHK là 22.143.941.740.000 đồng.

Trụ sở chính: Văn phòng Tổng Công ty đặt tại số 200, phố Nguyễn Sơn, phường Bồ Đề, quận Long Biên, thành phố Hà Nội.

2- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

3- Ngành nghề kinh doanh: Vận tải hàng không và dịch vụ phục vụ vận tải hàng không. (Theo xác nhận nội dung thay đổi đăng ký kinh doanh ngày 20/03/2017 của Sở Kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội).

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: trong thời gian không quá 12 tháng.

5- Cấu trúc doanh nghiệp:

- Công ty mẹ của TCTHK gồm 28 đơn vị phụ thuộc:

CÁC ĐƠN VỊ MIỀN BẮC

- + Văn phòng Tổng công ty
- + Tạp chí Heritage
- + Đoàn bay 919
- + Trung tâm Dịch vụ và Khai thác sân bay
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung tâm Bông sen vàng

CÁC ĐƠN VỊ MIỀN NAM

- + Chi nhánh TCTHK_ Công ty bay dịch vụ Hàng không
- + Đoàn tiếp viên
- + Chi nhánh TCTHK_ Trung Tâm huấn luyện đào tạo
- + Chi nhánh TCTHK_ Khu vực Việt Nam

CÁC ĐƠN VỊ NƯỚC NGOÀI

- + Chi nhánh TCTHK tại Lào
- + Chi nhánh TCTHK tại Nhật
- + Chi nhánh TCTHK tại Campuchia
- + Chi nhánh TCTHK tại Singapore
- + Chi nhánh TCTHK tại Hồng Kông
- + Chi nhánh TCTHK tại Anh
- + Chi nhánh TCTHK tại Đức
- + Chi nhánh TCTHK tại Thái Lan
- + Chi nhánh TCTHK tại Myanmar
- + Chi nhánh TCTHK tại Indonexia
- + Chi nhánh TCTHK tại Malaysia
- + Chi nhánh TCTHK tại Đài loan

- + Chi nhánh TCTHK tại Pháp
- + Chi nhánh TCTHK tại Nga
- + Chi nhánh TCTHK tại Úc
- + Chi nhánh TCTHK tại Trung Quốc
- + Chi nhánh TCTHK tại Hàn Quốc
- + Chi nhánh TCTHK tại Bắc Mỹ

- Số lượng các Công ty con mà TCTHK nắm giữ 100% vốn: 04 Công ty

- + Công ty TNHH MTV Suất ăn HK Việt Nam
- + Công ty TNHH MTV Kỹ thuật máy bay
- + Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không VN
- + Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay VN

- Số lượng các Công ty con mà TCT nắm giữ trên 50% vốn: 11 Công ty

- + Công ty TNHH DVHH Tân Sơn Nhất
- + Công ty TNHH Phân phối toàn cầu ABACUS VN
- + Công ty TNHH GNHH VINAKO
- + Công ty CP Suất ăn HK NBA
- + Công ty CP DV Hàng hóa NBA
- + Công ty TNHH DVGN Hàng hoá TSN
- + Công ty CP XNK Lao động HK
- + Công ty CP Dịch vụ HK sân bay NBA
- + Công ty CP Tin học viễn thông HK
- + Công ty CP Đào tạo Bay Việt
- + Công ty CP Hàng không Jestar Pacific

- Số lượng các Công ty mà TCTHK nắm giữ quyền kiểm soát góp vốn dưới 50%:
07 Công ty

- + Cty CP nhựa cao cấp HK
- + Cty CP Cho thuê máy bay VN
- + Cty CP Dịch vụ HK sân bay Đà Nẵng
- + Cty CP Xuất nhập khẩu HK
- + Công ty CP bưu chính VTSGN (SPT)
- + Công ty TNHH MTV đầu tư du lịch và vận tải biển Phương Nam
- + Hãng HK Cambodia AngKor Air

6- Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: Số cuối kỳ và đầu kỳ trên Báo cáo Tài chính so sánh được (số dư đầu kỳ và cuối kỳ đã được lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

II- Kỳ 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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt nam
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam: Báo cáo tài chính của TCTHK được lập và trình bày phù hợp với luật Kế toán, thống kê Việt nam và các chuẩn mực kế toán đã được ban hành.

Báo cáo Công ty mẹ- TCTHK Quý 2 năm 2022 được lập theo đúng quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính về Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

IV- 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: là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế giao dịch 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 TCTHK.

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

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho; Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ; Hàng tồn kho được xác định theo 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 của hợp đồng.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VND theo tỷ giá hạch toán 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: TCTHK 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: chưa có phát sinh.

7- Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai: chi phí nghiên cứu và triển khai được ghi nhận theo thực tế phát sinh và kết chuyển vào chi phí trong kỳ.

8- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: ghi nhận theo giá trị thực tế đầu tư vào công ty con.
- 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: 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 năm.

(Ngày 31/3/2015, Tổng công ty định giá lại các khoản đầu tư tài chính để phục vụ công tác xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm chuyển sang công ty cổ phần)

9- Kế toán các hoạt động liên doanh, các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn. Nguyên tắc kế toán ghi nhận hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC): theo hướng dẫn tại Điều 44, Thông tư 200/2015/TT-BTC.

10- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác: được ghi nhận theo giá gốc.

11- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trợ cấp thất nghiệp:

- Chi phí trả trước ghi nhận theo giá trị thực trả tại thời điểm phát sinh.
- Bảo hiểm thất nghiệp: trích 1% trên lương chức danh công việc

12- Ghi nhận các khoản trích lập dự phòng: thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

- Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập theo giá gốc.
- Trích lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VND theo tỷ giá tại ngày lập báo cáo.
- Trích lập và hoàn nhập dự phòng chứng khoán: theo thông tư 48/2019TT-BTC ngày 08/08/2019.

13- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu: Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ của đơn vị tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu vận tải hàng không:

* Doanh thu vận tải hành khách đối với chứng từ 738 được xác định theo số thực tế phát sinh vận chuyển đến 30/06/2023.

* Doanh thu vận tải hành khách đối với chứng từ khác 738 (chứng từ do các hãng khác phát hành nhưng hàng không Việt nam vận chuyển) được ghi sổ theo số thực tế vận chuyển đến thời điểm 30/06/2023.

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

* Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 30/06/2023.

. 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.

. Doanh thu hợp đồng xây dựng: Không có.

14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (Không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính).

15- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

VII- BCTC Quý 2 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 2/2023, chi phí khấu hao gián 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 gián hoãn từ các năm trước được phân bổ theo vào tháng tiếp theo tháng cuối cùng khi đủ 36 tháng. Số dư đầu kỳ (1/1/2023) hiện đang phát hành theo số liệu 31/12/2022 của BCTC Quý 4/2022 trước kiểm toán đã công bố.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán: (đơn vị tính: VND)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2023)	Số ĐK (01/01/2023)
1 - Tiền	1.566.340.567.281	1.658.155.200.827
Tiền mặt	4.882.622.161	6.784.337.082
Tiền gửi ngân hàng	1.476.780.992.338	1.578.143.813.160
Tiền đang chuyển	84.676.952.782	73.227.050.585
Cộng	1.566.340.567.281	1.658.155.200.827
2. Các khoản đầu tư tài chính	5.668.959.533.713	5.668.959.533.713
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	165.617.463.280	165.617.463.280
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	5.503.342.070.433	5.503.342.070.433
- Đầu tư vào công ty con	4.500.922.744.632	4.500.922.744.632
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	563.066.753.488	563.066.753.488
- Đầu tư vào đơn vị khác;	439.352.572.313	439.352.572.313
3. Phải thu của khách hàng	2.145.061.102.760	2.187.670.473.664
a) Phải thu ngắn hạn khách hàng	2.145.061.102.760	2.187.670.473.664
- Phải thu từ các đại lý bán hàng khách	1.716.631.577.557	1.572.422.741.708
- Phải thu từ hãng hàng không khác	2.076.976.782	1.787.792.902
- Phải thu từ các đại lý bán hàng hóa	130.682.009.652	164.104.050.258
- Phải thu cho thuê máy bay	226.463.169.768	340.741.413.336
- Phải thu ngắn hạn khác	69.207.369.001	108.614.475.460
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan Công ty con	-	-
+ Công ty TNHH Viags	13.431.710.234	9.840.143.478
4. Phải thu khác	2.324.002.980.232	2.046.261.795.640
a) Ngắn hạn	729.780.130.374	466.838.634.856
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	39.902.730.203	25.300.499.518
- Phải thu người lao động	4.267.383.470	4.213.155.853
- Ký cược, ký quỹ	45.703.571.062	277.001.258.386
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trừ Quỹ đại tu	426.897.896.875	133.535.593.458
- Phải thu khác	213.008.548.764	26.788.127.641
b) Dài hạn	1.594.222.849.858	1.579.423.160.784
- Ký cược, ký quỹ, đặt cọc	1.592.206.625.446	1.577.406.936.372
- Phải thu khác	2.016.224.412	2.016.224.412
5. Trả trước cho người bán	80.454.233.973	48.380.354.317
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	80.454.233.973	48.380.354.317
- Trả trước tiền thuê máy bay	-	-
- Trả trước khác	80.454.233.973	48.380.354.317
b) Trả trước dài hạn	-	-
6. Hàng tồn kho:	305.081.744.861	299.869.825.268
Hàng đang đi trên đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	244.521.707.756	231.019.911.989
Công cụ, dụng cụ	32.843.397.675	56.108.345.590
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Hàng hoá kho bảo thuế	27.716.639.430	12.741.567.689
7. Tài sản dở dang dài hạn	5.945.315.391	33.176.355.310
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-
Cộng	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang	5.945.315.391	33.176.355.310
- Mua sắm	1.077.303.685	28.303.445.701
- XD CB;	4.868.011.706	4.872.909.609
Cộng	5.945.315.391	33.176.355.310
8. Chi phí trả trước	-	-
a) Ngắn hạn	448.297.863.039	287.193.633.410

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2023)	Số ĐK (01/01/2023)
- Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	39.838.432.576	41.170.672.123
- Chi phí trả trước bảo hiểm hàng không	1.227.288.999	1.308.520.792
- Chi phí trả trước CCDC	67.430.824	85.462.258
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	386.752.843.373	218.275.524.461
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	20.411.867.267	26.353.453.776
b) Chi phí trả trước dài hạn	4.375.251.342.423	3.758.476.067.294
- Chi phí sửa chữa lớn ĐC, MB	3.243.348.093.381	2.659.025.769.498
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua MB	565.364.340.868	670.556.991.140
- Chi vật tư phụ tùng MB quay vòng	429.389.644.236	279.390.065.574
- Chi phí trả trước công cụ dụng cụ	21.156.339.180	16.208.422.652
- Chi phí trả trước thuê TSCĐ	70.240.249.713	71.342.437.488
- Chi phí trả trước dài hạn khác	45.752.675.045	61.952.380.942
Cộng	4.823.549.205.462	4.045.669.700.704
9. Vay và nợ thuê tài chính		
a) Vay ngắn hạn	12.625.660.390.954	10.326.190.616.044
b) Vay dài hạn	11.572.349.647.521	14.382.479.335.650
Cộng	24.198.010.038.475	24.708.669.951.694
10. Phải trả người bán		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	21.543.307.248.807	23.358.584.655.571
- Phải trả thu bán chứng từ HK, HL	8.552.111.793.900	8.376.764.430.812
- Thu bán chứng từ hàng hóa	20.248.735.670	26.433.844.736
- Thu bán thuế trên giá vé	1.460.464.176.000	1.540.058.454.436
- Phải trả Interline và phải trả khác	11.510.482.543.237	13.415.327.925.587
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	21.543.307.248.807	23.358.584.655.571
c) Phải trả người bán là các bên liên quan chính	-	-
Công ty con		
+ Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không	1.462.098.917.467	1.980.800.737.068
+ Công ty TNHH MTV Kỹ thuật máy bay	695.638.113.478	683.947.961.140
d) Nợ phải trả quá hạn tại 30/6/2023 là 8.844 tỷ đồng trong đó số nợ được đối tác chấp nhận giãn, hoãn là: 4.234 tỷ đồng		
11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Phụ lục)		
12. Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn	6.605.803.671.547	4.728.103.801.822
b) Dài hạn	-	-
Cộng	6.605.803.671.547	4.728.103.801.822
13. Phải trả khác	2.651.571.169.936	2.799.366.345.368
a) Ngắn hạn	1.405.028.131.856	285.641.345.443
- Kinh phí công đoàn	1.802.537.885	2.543.526.031
- Bảo hiểm xã hội	104.708.610	-
- Bảo hiểm y tế	9.955.370	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	2.531.003	9.675.162
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	111.447.110.497	74.415.047.753
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	1.291.661.288.491	208.673.096.497
Cộng	1.405.028.131.856	285.641.345.443
b) Dài hạn	1.246.543.038.080	2.513.724.999.925
- Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn khác	104.263.518.447	103.625.417.762
- Nhận trước hỗ trợ tín dụng	306.861.245.824	306.861.245.824
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	835.418.273.809	2.103.238.336.339
(*) Trong đó: Quỹ xã hội, Quỹ từ thiện		500.000.000
14. Doanh thu chưa thực hiện	660.635.253.608	728.692.006.057
a) Ngắn hạn	660.635.253.608	728.692.006.057
b) Dài hạn	-	-

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	Số CK (30/06/2023)	Số ĐK (01/01/2023)
15. Vốn chủ sở hữu		
a) Bảng biến động của vốn chủ sở hữu (phụ lục)		
b) Chi tiết vốn góp chủ sở hữu		
	Số CK (30/06/2023)	Số CK (01/01/2023)
Tổng giá trị	22.143.941.740.000	22.143.941.740.000
- Nhà nước	19.118.563.710.000	19.118.563.710.000
- Cổ đông khác	1.780.990.050.000	1.780.990.050.000
- Cổ đông chiến lược	1.244.387.980.000	1.244.387.980.000
c) Cổ phiếu	-	-
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.214.394.174	2.214.394.174
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng (bao gồm CDCL)	2.214.394.174	2.214.394.174
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.214.394.174	2.214.394.174

Nợ xấu (quá hạn)

Tổng giá trị các khoản phải thu ngắn hạn khó có khả năng thu hồi	30/06/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
BSP Đức	3.952.225.946	
BSP Úc	1.460.260.932	
BSP Anh	9.800.128.109	63.787.584
BSP Hy Lạp	22.376.262.549	31.227.822
Các đối tượng khác	241.374.402.586	118.025.684.232
Tổng cộng	278.963.280.122	118.120.699.638

Chi tiết thuyết minh 7

Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ 30/06/2023	Đầu kỳ (01/1/2023)
Chi tiết cho các CT chiếm từ 10% trên tổng giá trị		
- Mua sắm TTB		
DA đầu tư lắp đặt Sharklet cho 10 tàu bay A321	1.688.302.364	1.688.302.364
DA đầu tư ULD 2019-2020		16.352.578.000
- XDCB		
Dự án TTHLĐT 200 Nguyễn Sơn giai đoạn 2	3.098.820.340	3.098.820.340

Chi tiết thuyết minh 12

Nội dung chi phí phải trả	Cuối kỳ 30/06/2023	Đầu kỳ (01/1/2023)
Trích trước chi phí phục vụ chuyến bay	134.747.011.730	208.525.597.126
Trích trước chi phí thuê, sửa chữa máy bay ngắn hạn	5.156.472.809.801	3.359.145.053.469
Trích trước chi phí lãi vay	184.876.410.087	176.227.801.610
Các khoản trích trước khác	1.129.707.439.929	984.205.349.616
Tổng cộng	6.605.803.671.547	4.728.103.801.821

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Quý 2/2023	Quý 2/2022	năm 2023	năm 2022
18. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.473.945.759.657	12.533.769.809.342	33.309.313.297.740	20.784.647.781.417
a) Doanh thu	-	-	-	-
-Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.473.945.759.657	12.533.769.809.342	33.309.313.297.740	20.784.647.781.417
+ <i>Dịch vụ vận tải hàng không</i>	<i>15.213.558.895.256</i>	<i>12.297.371.751.896</i>	<i>32.769.429.777.813</i>	<i>20.327.454.989.484</i>
. Vận tải hành khách, hành lý	13.720.820.241.908	9.999.861.821.148	29.612.298.746.525	15.090.660.091.491
. Doanh thu vận tải hàng hóa, bưu kiện	1.071.942.589.182	2.008.797.101.092	2.350.810.139.324	4.683.161.341.084
. Doanh thu thuê chuyên cơ, thuê chuyên	86.367.309.725	143.962.818.804	165.027.308.344	363.381.514.265
. Doanh thu vận tải hàng không khác	334.428.754.441	144.750.010.852	641.293.583.620	190.252.042.644
+ <i>Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải</i>	<i>260.386.864.401</i>	<i>236.398.057.446</i>	<i>539.883.519.927</i>	<i>457.192.791.933</i>
. Doanh thu phục vụ kỹ thuật thương mại	77.771.811.085	74.113.257.753	161.044.072.370	154.289.614.294
. Doanh thu cho thuê tài sản	45.916.009.133	63.555.253.370	91.831.513.469	128.396.218.372
. Doanh thu hoạt động hợp tác kinh doanh	21.897.066.617	29.962.278.120	42.566.953.238	63.198.329.801
. Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải khác	83.670.461.107	43.854.416.604	213.309.464.391	76.634.406.346
. Doanh thu hoa hồng	31.131.516.459	24.912.851.599	31.131.516.459	34.674.223.120
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	-	-	-	-
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC	-	-	-	-
Cộng	15.473.945.759.657	12.533.769.809.342	33.309.313.297.740	20.784.647.781.417
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (Phụ lục)	-	-	-	-
19. Các khoản giảm trừ doanh thu	126.545.092.399	106.587.047.677	272.484.355.826	169.580.259.340
- Chiết khấu thương mại	126.545.092.399	106.587.047.677	272.484.355.826	169.580.259.340
- Hàng bán bị trả lại.	-	-	-	-
20. Giá vốn hàng bán	-	-	-	-
+Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	14.789.188.050.753	13.132.889.139.800	30.952.736.224.396	22.942.065.958.097
+Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-	-	-
Cộng	14.789.188.050.753	13.132.889.139.800	30.952.736.224.396	22.942.065.958.097
21. Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.860.387.963	19.105.726.550	3.681.511.219	41.655.375.026
- Lãi chuyển nhượng vốn góp	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	22.393.418.339	159.761.094.068	22.393.418.339	159.761.094.068
- Lãi chênh lệch tỷ giá	17.040.728.249	77.035.378.526	274.887.153.008	131.446.499.926
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	114.479.352	-	114.479.352	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.933.953.833	1.209.215.326	3.368.349.934	2.150.126.233
Cộng	43.342.967.736	257.111.414.470	304.444.911.852	335.013.095.253
22. Chi phí tài chính	-	-	-	-
- Lãi tiền vay	343.931.717.925	218.751.486.204	678.393.988.836	399.216.430.283
- Chi phí liên quan đến hợp đồng vay	59.003.459.979	59.555.156.411	132.552.917.698	119.110.165.784
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-	-

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Quý 2/2023	Quý 2/2022	năm 2023	năm 2022
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	129.765.526.120	671.627.213.974	330.598.528.464	830.931.567.658
- Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(5.241.234.743)	(1.190.419.212)	(11.827.198.569)	20.333.955.852
- Chi phí tài chính khác	91.403.004.324	4.134.651.342	172.293.247.340	54.065.194.647
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.	-	-	-	-
Cộng	618.862.473.605	952.878.088.719	1.302.011.483.769	1.423.657.314.224
23. Thu nhập khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	175.651.380	-	183.645.999	88.791.237.796
- Thu bồi thường bảo hiểm	3.593.190.720	2.831.350.470	3.662.490.720	2.831.350.470
- Tiền phạt thu được;	9.744.326.158	2.743.040.900	16.582.172.661	3.498.074.502
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	-	-	50.563.315.812
- Các khoản khác	6.829.984.727	14.773.365.213	24.475.161.585	15.967.096.323
Cộng	20.343.152.985	20.347.756.583	44.903.470.965	161.651.074.903
24. Chi phí khác	-	-	-	-
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-	-	-
- Các khoản bị phạt;	-	-	-	-
- Các khoản khác.	102.764.141	38.690.205	266.322.315	98.706.999
Cộng	102.764.141	38.690.205	266.322.315	98.706.999
25. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	1.184.489.959.589	830.820.904.447	2.448.313.461.736	1.396.745.539.293
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	261.587.829.076	200.803.596.484	512.476.237.691	419.746.881.006
+Chi phí cho nhân viên	51.476.076.749	33.700.266.072	106.408.597.270	72.196.575.565
+Chi phí thuê	46.527.318.640	21.057.448.576	86.325.317.150	39.851.063.339
+Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	163.584.433.687	146.045.881.836	319.742.323.271	307.699.242.102
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	922.902.130.513	630.017.307.963	1.935.837.224.045	976.998.658.287
+Chi phí cho nhân viên	124.714.342.443	88.282.937.065	254.524.588.285	176.763.684.176
+Chi phí hoa hồng	67.307.920.158	30.768.804.702	141.612.723.013	43.720.148.970
+Chi phí đặt vé giữ chỗ	400.127.261.122	107.354.361.842	755.817.671.510	180.123.814.438
+Chi phí bán hàng khác	330.752.606.790	403.611.204.354	783.882.241.237	576.391.010.703
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-	-	-
26. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	-	-	-	-
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	5.034.562.717.461	5.642.194.263.999	10.972.859.006.209	8.919.923.683.780
- Chi phí nhân công;	1.161.405.954.228	714.550.963.609	2.326.018.243.358	1.354.399.044.897
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.326.614.017.256	771.238.565.015	3.018.616.326.693	1.444.524.225.131
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	8.419.995.407.724	6.760.509.657.304	16.988.933.196.972	12.466.142.487.530
- Chi phí khác bằng tiền.	31.099.913.673	75.216.595.081	94.622.912.901	153.822.056.812
Cộng	15.973.678.010.342	13.963.710.045.008	33.401.049.686.132	24.338.811.498.150
27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Quý 2/2023 (1.181.556.460.109)	Quý 2/2022 (2.211.984.890.453)	năm 2023 (1.317.150.167.485)	năm 2022 (4.650.835.826.380)
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế				
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</i>	-	-	-	-
Chi phí thuế hiện hành tính cho hoạt động hợp tác KD, khác	1.990.544.589	2.884.149.999	3.841.312.954	6.603.780.514
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.990.544.589	2.884.149.999	3.841.312.954	6.603.780.514
28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-
29. Giao dịch với các bên liên quan (Phụ lục đính kèm)	-	-	-	-

Ngày 30 tháng 7 năm 2023

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



Lê Hồng Hà

Thuyết minh 2: Chi tiết Các khoản đầu tư ra ngoài doanh nghiệp trong 06 tháng đầu năm 2023

DVT: VND

Tên công ty	30/06/2023			01/01/2023		
	Giá trị ghi sổ	Tỷ lệ (%)	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Tỷ lệ (%)	Dự phòng
Đầu tư góp vốn vào công ty con:						
Cty CP Hàng không Pacific Airlines (PA)	632.874.337.037	98,84	(632.874.337.037)	632.874.337.037	98,84	(632.874.337.037)
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Máy bay	1.093.117.074.332	100,00		1.093.117.074.332	100,00	
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam (Skypec)	800.000.000.000	100,00		800.000.000.000	100,00	
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài (NCT)	1.298.754.282.465	55,13		1.298.754.282.465	55,13	
Công ty Cổ phần Suất ăn Hàng không Nội Bài (NCS)	112.683.463.874	60,17	(47.665.163.427)	112.683.463.874	60,17	(58.931.999.502)
Công ty TNHH MTV Suất ăn Hàng không Việt Nam	85.448.232.000	100,00		85.448.232.000	100,00	
Công ty Cổ phần Đào tạo Bay Việt	34.291.876.611	51,52		34.291.876.611	51,52	
Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Hàng không	31.104.412.000	52,73		31.104.412.000	52,73	
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng hóa Tân Sơn Nhất	56.704.230.000	55,00		56.704.230.000	55,00	
Công ty TNHH Dịch vụ Giao nhận Hàng hóa Tân Sơn Nhất	28.789.775.380	51,00		28.789.775.380	51,00	
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Nội Bài (NAS)	61.718.971.771	51,00	(13.131.090.534)	61.718.971.771	51,00	(13.450.623.481)
Công ty TNHH Giao nhận Hàng hóa Vinako	6.752.746.893	65,05		6.752.746.893	65,05	
Công ty Cổ phần Cung ứng Xuất nhập khẩu Lao động Hàng không	5.370.011.203	51,00		5.370.011.203	51,00	
Công ty cổ phần Sabre Việt Nam	3.313.331.066	51,69		3.313.331.066	51,69	
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam (*)	250.000.000.000	100,00		250.000.000.000	100,00	
Cộng	4.500.922.744.632		(693.670.590.999)	4.500.922.744.632		(705.256.960.020)
Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết:						
Công ty Cổ phần Cho thuê Máy bay Việt Nam	439.335.275.853	32,48		439.335.275.853	32,48	
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không (ARM)	22.812.300.000	41,31		22.812.300.000	41,31	
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Đà Nẵng (MAS)	86.652.841.772	36,11	(4.959.980.434)	86.652.841.772	36,11	(5.415.852.618)
Công ty Cổ phần Nhựa cao cấp Hàng không	14.266.335.863	30,41		14.266.335.863	30,41	
Cộng	563.066.753.488		(4.959.980.434)	563.066.753.488		(5.415.852.618)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Hãng Hàng không Cambodia Angkor Air	248.141.431.740	14,00	-	248.141.431.740	14,00	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư Du lịch và Vận tải biển Phương Nam	185.050.002.264	10,00		185.050.002.264	10,00	
Công ty Cổ phần Bưu chính Viễn thông Sài Gòn (SPT)	6.161.138.309	0,36	-	6.161.138.309	0,36	-
Cộng	439.352.572.313		-	439.352.572.313		-
Tổng cộng	5.503.342.070.433		(698.630.571.433)	5.503.342.070.433		(710.672.812.638)

Thuyết minh 9: Báo cáo tăng giảm vay và nợ tài chính trong 06 tháng đầu năm 2023

ĐVT: VND

Thời hạn	Cuối năm		Lũy kế trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	8.863.287.567.399	8.863.287.567.399	7.872.276.540.794	6.407.244.156.362	7.398.255.182.967	7.398.255.182.967
Vay ngắn hạn	7.577.028.309.046	7.577.028.309.046	7.148.509.198.940	5.850.646.624.546	6.279.165.734.652	6.279.165.734.652
Vay dài hạn đến hạn	1.286.259.258.353	1.286.259.258.353	723.767.341.854	556.597.531.816	1.119.089.448.315	1.119.089.448.315
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	3.786.158.908.838	3.786.158.908.838	600.197.762.794	1.323.849.656.973	4.509.810.803.017	4.509.810.803.017
Từ 2 năm đến 5 năm	3.495.358.188.520	3.495.358.188.520	600.197.762.794	721.447.039.230	3.616.607.464.956	3.616.607.464.956
Trên 5 năm	290.800.720.318	290.800.720.318	-	602.402.617.743	893.203.338.061	893.203.338.061
Cộng	12.649.446.476.237	12.649.446.476.237	8.472.474.303.588	7.731.093.813.335	11.908.065.985.984	11.908.065.985.984

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay (cuối kỳ)			Năm trước (đầu kỳ)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	4.413.633.159.510	651.260.335.865	3.762.372.823.645	3.577.248.024.677	649.312.591.599	2.927.935.433.077
Trên 1 năm đến 5 năm	8.471.757.486.533	788.751.138.593	7.683.006.347.940	10.616.307.086.321	949.876.053.688	9.666.431.032.633
Trên 5 năm	106.219.732.247	3.035.357.247	103.184.375.000	215.371.458.112	9.133.958.112	206.237.500.000
Cộng	12.991.610.378.289	1.443.046.831.704	11.548.563.546.585	14.408.926.569.109	1.608.322.603.399	12.800.603.965.711

Thuyết minh 11: Thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước (Công ty mẹ) 6 tháng năm 2023

Nội dung	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số còn phải nộp cuối kỳ
1. Thuế giá trị gia tăng phải nộp	301.715.300	779.646.950	750.997.208	330.365.042
2. Thuế thu nhập doanh nghiệp	-			-
3. Thuế và thuế đất		11.687.429.331	11.687.429.331	-
4. Thuế môn bài		50.500.000	50.500.000	-
5. Thuế thu nhập cá nhân	24.879.130.811	229.909.790.338	217.304.258.735	37.484.662.414
6. Thuế nhà thầu nước ngoài	7.918.880.873	43.519.607.242	45.912.504.423	5.525.983.692
7. Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Tổng cộng	33.099.726.984	285.946.973.861	275.705.689.697	43.341.011.148

Ghi chú:

- Số thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ bao gồm số thuế VAT của VPCN nước ngoài:
- Số thuế đất phải thu của nhà nước:
- Chưa bao gồm số thuế TNDN đã nộp từ hoạt động hợp tác kinh doanh BCC:

531.264.496
3.841.312.954

Thuyết minh 15: Báo cáo tăng giảm nguồn vốn chủ hữu trong quý 6 tháng đầu năm 2023

ĐVT: VND

Stt	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số tăng	Số giảm	Số dư cuối kỳ
I	Vốn đầu tư chủ sở hữu	22.143.941.740.000	-	-	22.143.941.740.000
	Vốn Nhà nước	19.118.563.710.000			19.118.563.710.000
	Cổ đông chiến lược ANA	1.244.386.980.000			1.244.386.980.000
	Cổ đông khác	1.780.991.050.000			1.780.991.050.000
II	Thặng dư vốn cổ phần	1.220.498.156.541			1.220.498.156.541
III	Các quỹ	779.931.216.740	-	-	779.931.216.740
	Quỹ đầu tư phát triển	779.931.216.740	-		779.931.216.740
		24.144.371.113.281			24.144.371.113.281

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

I	Số đầu kỳ (1/1/2023)	(27.504.903.311.353)
II	Số lỗ trong kỳ	(1.320.991.480.439)
III	Số giảm trong kỳ	-
III	Số cuối kỳ (31/03/2023)	(28.825.894.791.792)
	1 LNST kỳ trước	(27.504.903.311.353)
	2 LNST kỳ này	(1.320.991.480.439)

Thuyết minh 16: Tăng giảm tài sản cố định hữu hình trong 6 tháng năm 2023

DVT : VND

STT	NỘI DUNG	MB SỞ HỮU	NHÀ CỬA VẬT KT	MÁY MÓC TB	PTVT MẶT ĐẤT	TB DCQL	TÀI SẢN KHÁC	TỔNG SỐ
I	Nguyên giá TSCĐ							
1	Số dư đầu kỳ	29.786.510.650.113	831.825.547.089	1.599.911.858.566	124.446.864.266	404.080.061.628	65.593.677.412	32.812.368.659.074
2	Số tăng trong kỳ	846.444.086	-37.240.166	0	0	0	8.261.288.000	9.070.491.920
	Mua sắm mới	846.444.086	-37.240.166				8.261.288.000	9.070.491.920
	Luân chuyển nội bộ							0
3	Số giảm trong kỳ	0	762.113.701	3.316.442.691	689.838.810	1.427.606.132	5.112.384.684	11.308.386.018
	Thanh lý tài sản		762.113.701	3.316.442.691	689.838.810	1.427.606.132	5.112.384.684	11.308.386.018
	Luân chuyển nội bộ							0
4	Số dư cuối kỳ	29.787.357.094.199	831.026.193.222	1.596.595.415.875	123.757.025.456	402.652.455.496	68.742.580.728	32.810.130.764.976
II	Giá trị hao mòn							
1	Số dư đầu kỳ	16.981.814.178.849	274.958.717.164	1.373.962.807.649	97.774.011.118	310.385.238.334	65.008.703.120	19.103.903.656.234
2	Số tăng trong kỳ	1.460.151.884.568	15.461.524.129	37.154.807.728	3.937.439.718	13.443.767.478	1.345.870.888	1.531.495.294.509
	Tăng do trích khấu hao	1.460.151.884.568	15.461.524.129	37.154.807.728	3.937.439.718	13.443.767.478	1.345.870.888	1.531.495.294.509
3	Số giảm trong kỳ	0	762.113.701	3.316.442.691	689.838.810	1.427.606.132	5.112.384.684	11.308.386.018
	Thanh lý tài sản		762.113.701	3.316.442.691	689.838.810	1.427.606.132	5.112.384.684	11.308.386.018
4	Số dư cuối kỳ	18.441.966.063.417	289.658.127.592	1.407.801.172.686	101.021.612.026	322.401.399.680	61.242.189.324	20.624.090.564.725
III	Giá trị còn lại							
1	Số dư đầu kỳ	12.804.696.471.264	556.866.829.925	225.949.050.917	26.672.853.148	93.694.823.294	584.974.292	13.708.465.002.840
2	Số dư cuối kỳ	11.345.391.030.782	541.368.065.630	188.794.243.189	22.735.413.430	80.251.055.816	7.500.391.404	12.186.040.200.251
	TSCĐ hết khấu hao	4.526.658.873.986	70.466.006.491	1.026.449.866.697	60.758.570.550	262.512.469.379	48.136.247.981	5.994.982.035.084
	TSCĐ chờ thanh lý							0

Thuyết minh 17: Tài sản cố định vô hình và thuê tài chính trong 6 tháng năm 2023

ĐVT : VND

STT	NỘI DUNG	MB THUÊ TC	TS VÔ HÌNH Tổng số	Trong đó	
				Đất đai	PM ứng dụng
I	Nguyên giá TSCĐ				
1	Số dư đầu kỳ	42.581.459.504.360	505.324.863.420	61.641.404.541	443.683.458.879
2	Số tăng trong kỳ	1.238.695.182	0	0	0
	Điều chỉnh nguyên giá	1.238.695.182			
3	Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
4	Số dư cuối kỳ	42.582.698.199.542	505.324.863.420	61.641.404.541	443.683.458.879
II	Giá trị hao mòn				
1	Số dư đầu kỳ	18.118.273.501.899	428.213.395.372	1.016.432.439	427.196.962.933
2	Số tăng trong kỳ	1.479.002.392.496	8.351.318.070	30.678.414	8.320.639.656
	Tăng do trích khấu hao	1.479.002.392.496	8.351.318.070	30.678.414	8.320.639.656
3	Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
4	Số dư cuối kỳ	19.597.275.894.395	436.564.713.442	1.047.110.853	435.517.602.589
III	Giá trị còn lại				
1	Số dư đầu kỳ	24.463.186.002.461	77.111.468.048	60.624.972.102	16.486.495.946
2	Số dư cuối kỳ	22.985.422.305.147	68.760.149.978	60.594.293.688	8.165.856.290
	TSCĐ hết khấu hao		360.477.062.355		360.477.062.355

Thuyết minh 29a: Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Công ty con		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Tân Sơn Nhất		103.208.199.485
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài		
Công ty TNHH dịch vụ Giao nhận Hàng hóa TSN		38.773.648.965
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam		
Công ty TNHH Giao nhận Hàng hóa Vinako	19.683.661.889	10.777.427.442
Công ty Cổ phần Sabre Việt Nam	2.709.756.450	2.257.775.001
Công ty Cổ phần Đào tạo Bay Việt		3.455.651.000
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần Nhựa cao cấp Hàng không		1.288.392.119
Tổng cộng	22.393.418.339	159.761.094.012
Lợi nhuận từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Tân Sơn Nhất	14.596.989.224	25.299.293.781
Tổng cộng	14.596.989.224	25.299.293.781
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	45.621.910.986	49.702.259.093
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam	45.621.910.986	49.702.259.093
Mua hàng, nhận cung cấp dịch vụ	10.254.076.037.203	8.229.634.146.473
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam	8.463.056.116.592	6.909.520.718.580
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Máy bay	917.877.215.477	704.118.400.809
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam	439.525.264.870	365.637.363.625
Công ty TNHH MTV Suất ăn Hàng không Việt Nam	178.542.169.182	77.468.386.752
Công ty Cổ phần Suất ăn Hàng không Nội Bài	175.848.328.541	92.482.673.017
Công ty CP Tin học Viễn Thông Hàng không	79.226.942.541	80.406.603.690

Thuyết minh 29b: Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

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

ĐVT: VND

Tên các thành viên	Chức danh	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Đặng Ngọc Hòa	Chủ tịch HĐQT	509.510.152	413.900.000
Tạ Mạnh Hùng	TV HĐQT	408.408.178	341.600.000
Lê Trường Giang	TV HĐQT	408.408.178	341.600.000
Tomoji Ishii	TV HĐQT (đến 28/6/2022)	-	66.780.000
Hiroyuki Kometani	TV HĐQT (từ 28/6/2022)	80.343.883	1.020.000
Đình Việt Tùng	TV HĐQT	80.344.806	67.800.000
Trương Văn Phước	TV HĐQT	80.344.806	67.800.000
Nguyễn Thị Thiên Kim	TB kiểm soát	408.408.178	341.600.000
Mai Hữu Thọ	TV BKS	256.755.076	235.400.000
Nguyễn Thị Hồng Loan	TV BKS	50.215.506	48.600.000
Lê Hồng Hà	TGD	561.400.000	466.400.000
Trịnh Ngọc Thành	PTGD	449.200.000	375.200.000
Trịnh Hồng Quang	PTGD	449.200.000	375.200.000
Nguyễn Chiến Thắng	PTGD	449.200.000	375.200.000
Lê Đức Cảnh	PTGD (từ 01/5/2022)	449.200.000	126.400.000
Nguyễn Thế Bảo	PTGD (từ 01/5/2022)	449.200.000	126.400.000
Trần Thanh Hiền	KTT	449.200.000	375.200.000
Tổng cộng		5.539.338.763	4.146.100.000

- Tiền lương bình quân của HĐQT, BKS, BDH 6 tháng năm 2023 bằng 72,8 Triệu VND/người/tháng.
- Thù lao bình quân của HĐQT, BKS 6 tháng năm 2023 bằng 12 Triệu VND/người/tháng.

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI 30/06/2023

Các chỉ tiêu	CÔNG TY MẸ	
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1. Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	80.953.991.945	80.192.275.365
2. Ngoại tệ các loại		
USD	45.078.247,36	40.039.502,28
GBP	1.507.737,34	873.970,32
CZK		
HKD	2.629.614,06	1.982.422,90
CAD	-	145.252,99
KRW	1.884.812.474,00	2.014.280.580,00
CNY	8.101.676,05	5.801.386,77
RUB	27.584.835,36	9.470.091,28
AUD	963.151,32	1.082.892,48
TWD	3.201.312,00	3.894.004,00
EUR	3.494.190,63	4.590.720,64
LAK	883.000,00	33.533.000,00
JPY	264.654.582,00	174.474.086,53
SGD	1.093.899,37	590.147,44
MYR	1.316.747,43	596.346,97
THB	4.770.044,81	8.269.431,62
IDR	2.294.465.684,00	3.445.021.776,00
MMK	169.102	-
NZD	-	