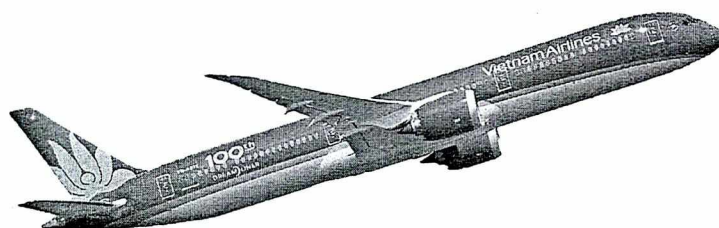




TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 Năm 2023**



Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2023

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 2023

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		15.410.591.791.270	12.315.713.975.578
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.959.248.108.636	2.485.013.935.946
1. Tiền	111	01	2.566.848.108.636	2.344.013.935.946
2. Các khoản tương đương tiền	112		392.400.000.000	141.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		898.687.270.067	905.285.932.619
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	898.687.270.067	905.285.932.619
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.832.890.291.054	4.888.005.758.711
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4.657.122.771.691	4.172.234.379.994
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		197.462.414.207	231.152.962.145
3. Các khoản phải thu khác	136	04	1.217.731.243.757	720.434.501.757
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(239.426.138.601)	(235.816.085.185)
IV. Hàng tồn kho	140		4.083.294.659.855	2.874.448.254.243
1. Hàng tồn kho	141	07	4.304.725.002.611	3.076.982.674.744
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(221.430.342.756)	(202.534.420.501)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.636.471.461.658	1.162.960.094.059
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	574.863.826.554	418.065.628.017
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.050.917.348.656	736.628.813.105
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	10.690.286.448	8.265.652.937
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		44.917.244.500.985	48.262.872.249.168
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.619.283.848.621	1.637.193.421.906
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	2.012.145.888	2.493.333.802
2. Phải thu dài hạn khác	216	04	1.619.283.848.621	1.636.325.258.605
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(2.012.145.888)	(1.625.170.501)
II. Tài sản cố định	220		35.603.712.599.279	40.661.624.585.203
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	13.205.775.092.907	16.022.223.221.248
- Nguyên giá	222		39.839.705.239.416	40.400.799.331.408
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(26.633.930.146.509)	(24.378.576.110.160)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	22.246.820.138.517	24.464.670.980.070
- Nguyên giá	225		42.586.410.643.542	42.585.171.948.360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(20.339.590.505.025)	(18.120.500.968.290)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	151.117.367.855	174.730.383.885
- Nguyên giá	228		818.321.031.823	806.680.348.451
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(667.203.663.968)	(631.949.964.566)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		143.480.000.715	72.574.081.799
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	143.480.000.715	72.574.081.799
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.855.971.609.080	1.714.178.258.146
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.130.102.286.036	1.000.315.153.857
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		815.869.323.044	815.663.104.289
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(90.000.000.000)	(107.000.000.000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	02	-	5.200.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		5.694.796.443.290	4.177.301.902.114
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.492.024.743.497	3.975.949.813.903
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	2.936.287.416	1.497.133.457
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		199.835.412.377	199.854.954.754
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		60.327.836.292.255	60.578.586.224.746

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		74.278.651.104.880	70.777.867.570.942
I. Nợ ngắn hạn	310		59.810.870.896.990	53.138.967.901.411
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	29.307.157.351.935	29.908.543.513.254
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		209.119.051.277	178.360.817.105
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	425.815.448.048	306.644.676.621
4. Phải trả người lao động	314		1.214.758.287.043	1.022.820.346.789
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	8.510.752.376.806	6.116.876.077.143
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	608.388.566.758	734.179.316.949
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.513.690.825.415	705.745.450.895
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	17.361.022.762.369	13.400.052.716.447
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	14.561.933.088	9.084.834.063
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		645.604.294.251	756.660.152.145
II. Nợ dài hạn	330		14.467.780.207.890	17.638.899.669.531
1. Phải trả người bán dài hạn	331	16	1.112.265.194.504	-
2. Chi phí phải trả dài hạn	333	18	780.033.910.072	-
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	1.789.537.437	2.239.264.127
4. Phải trả dài hạn khác	337	19	1.186.930.776.807	2.610.982.475.057
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	11.226.492.163.527	14.868.197.163.122
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	160.268.625.543	157.480.767.225
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(13.950.814.812.625)	(10.199.281.346.196)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(13.950.814.812.625)	(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	112.799.535.711	97.992.747.250
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	933.114.412.332	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	(37.932.469.411.156)	(34.199.529.251.998)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(34.189.935.824.122)	(21.995.144.746.137)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3.742.533.587.034)	(12.204.384.505.861)
9. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		480.925.440.213	515.356.493.944
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		60.327.836.292.255	60.578.586.224.746

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2023



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 3 Năm 2023**

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	23.752.916.539.142	21.266.676.745.436	68.089.210.677.120	51.386.631.972.770
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	183.856.919.333	110.385.443.717	461.421.119.029	279.177.365.189
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		23.569.059.619.809	21.156.291.301.719	67.627.789.558.091	51.107.454.607.581
4. Giá vốn hàng bán	11		22.329.151.984.247	20.991.287.883.399	63.499.298.950.718	52.905.704.236.431
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.239.907.635.562	165.003.418.320	4.128.490.607.373	(1.798.249.628.850)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	176.503.425.628	185.667.184.643	635.310.252.723	428.149.478.748
7. Chi phí tài chính	22	4	1.894.755.848.265	1.522.971.138.374	3.579.940.140.625	3.275.989.129.015
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		397.077.602.455	305.149.049.221	1.174.179.967.895	791.925.419.605
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		32.218.576.793	30.916.177.176	96.577.850.188	101.516.752.748
9. Chi phí bán hàng	25	7	1.370.733.943.246	850.659.115.749	3.377.728.874.596	1.875.179.156.178
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	542.750.913.045	503.338.310.497	1.521.099.966.181	1.357.140.624.718
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(2.359.611.066.573)	(2.495.381.784.481)	(3.618.390.271.118)	(7.776.892.307.265)
12. Thu nhập khác	31	5	232.691.027.548	24.108.519.941	305.681.045.124	219.836.210.967
13. Chi phí khác	32	6	4.618.237.616	719.918.676	16.554.510.536	16.475.580.315
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		228.072.789.932	23.388.601.265	289.126.534.588	203.360.630.652
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(2.131.538.276.641)	(2.471.993.183.216)	(3.329.263.736.530)	(7.573.531.676.613)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	69.251.857.769	78.668.733.998	207.742.380.492	208.686.421.016
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	2.458.494.835	(4.155.051.493)	(2.467.103.253)	1.522.002.421

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		(2.203.248.629.245)	(2.546.506.865.721)	(3.534.539.013.769)	(7.783.740.100.050)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(2.277.219.779.466)	(2.622.801.185.290)	(3.742.533.587.034)	(7.790.454.408.488)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		73.971.150.221	76.294.319.569	207.994.573.265	6.714.308.438
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(1.028)	(1.184)	(1.690)	(3.518)

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 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 LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

9 Tháng 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	(3.329.263.736.530)	(7.573.531.676.613)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	4.636.747.859.682	2.581.290.782.359
Các khoản dự phòng	3	11.370.050.083	(35.325.280.355)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	731.817.733.172	1.420.117.044.682
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(178.692.355.253)	(290.996.860.958)
Chi phí lãi vay	6	1.174.179.967.895	791.925.419.605
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	3.046.159.519.049	(3.106.520.571.280)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	(993.569.199.054)	(1.949.080.528.316)
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(1.227.722.785.490)	(1.263.693.661.927)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	2.597.214.109.960	10.301.676.085.697
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(1.672.873.128.131)	908.125.163.165
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.099.429.047.036)	(702.529.613.949)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(152.920.850.857)	(140.371.749.721)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(129.753.894.044)	(243.302.119.634)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	367.104.724.397	3.804.303.004.035
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(224.819.662.340)	(387.766.469.682)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	641.420.788.833	88.871.382.577
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.020.190.195.713)	(1.216.066.322.785)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	1.027.176.210.867	2.703.676.636.712
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(3.758.933.175)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	774.520.000.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	68.378.420.904	116.762.508.822
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	491.965.562.551	2.076.238.802.469
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	27.529.972.329.802	25.706.137.648.367
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(25.713.423.732.748)	(27.832.861.811.507)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.987.120.761.909)	(2.115.010.095.483)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(242.298.595.931)	(318.000.150.334)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(412.870.760.786)	(4.559.734.408.957)

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	446.199.526.162	1.320.807.397.547
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.485.013.935.946	1.713.826.600.918
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	28.034.646.528	5.727.924.723
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.959.248.108.636	3.040.361.923.188

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 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 3 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 3 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: 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 30/09/2023.
 - + Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/09/2023.
 - + 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 30/09/2023.
- 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- Trong báo cáo quý 3 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 giãn hoãn từ các năm trước bắt đầu được phân bổ vào tháng tiếp theo khi đủ 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	14.267.676.585	14.123.135.943
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.451.430.193.014	2.256.351.280.251
- Tiền đang chuyển	101.150.239.037	73.539.519.752
- Các khoản tương đương tiền	392.400.000.000	141.000.000.000
Cộng	2.959.248.108.636	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	898.687.270.067	905.285.932.619
Cộng	898.687.270.067	905.285.932.619
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	5.200.000.000
Cộng	-	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	2.049.320.022.582	1.580.110.945.156
- Phải thu từ các hãng hàng không khác	712.222.014.923	739.320.780.815
- Phải thu từ cước vận chuyển hàng hóa	288.103.466.779	225.242.157.412
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.607.477.267.407	1.627.560.496.611
Cộng	4.657.122.771.691	4.172.234.379.994
b) Dài hạn		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.012.145.888	2.493.333.802
Cộng	2.012.145.888	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	-	-
- Phải thu từ các hợp đồng cho thuê lại	101.822.677.534	90.420.333.626
- Phải thu lãi tiền gửi	9.288.109.062	6.930.082.115
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.211.178.405	-
- Tạm ứng	15.984.753.761	8.484.902.825
- Ký cược, ký quỹ	161.848.964.739	284.046.731.999
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trở Quỹ đại tu	366.257.600.451	133.535.593.458
- Phải thu khác	561.317.959.805	197.016.857.734
Cộng	1.217.731.243.757	720.434.501.757
b) Dài hạn		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay dài hạn	1.587.568.475.844	1.404.800.109.192

- Ký cược, ký quỹ	26.612.437.465	227.720.841.498
- Phải thu khác	5.102.935.312	3.804.307.915
Cộng	1.619.283.848.621	1.636.325.258.605

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	365.329.746.167	523.322.898.462
- Nguyên liệu, vật liệu	1.195.387.053.274	978.741.386.216
- Công cụ, dụng cụ	58.716.210.784	194.719.047.132
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	100.611.764.853	75.780.259.452
- Thành phẩm	770.073.370	-
- Hàng hóa	2.548.311.606.193	1.291.166.904.263
- Hàng gửi bán	439.843.418	510.611.530
- Hàng hóa kho bảo thuế	35.158.704.552	12.741.567.689
Cộng	4.304.725.002.611	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	85.715.223.068	28.648.382.812
- XDCB;	57.764.777.647	43.925.698.987
Cộng	143.480.000.715	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;	476.189.913.187	294.012.390.047
- Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	27.579.426.393	41.170.672.123
- Chi phí trả trước khác	71.094.486.974	82.882.565.847
Cộng	574.863.826.554	418.065.628.017
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ	4.344.070.497.293	2.714.344.404.476
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	517.119.556.237	670.556.991.140
- Phụ tùng máy bay, công cụ dụng cụ	455.190.123.492	394.575.827.276
- Các khoản khác	175.644.566.475	196.472.591.011
Cộng	5.492.024.743.497	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	9.663.992.539.224	8.376.764.430.812
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	20.834.586.838	26.433.844.736
- Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.552.636.966.190	1.540.058.454.436
- Phải trả người bán và phải trả Interlines	18.069.693.259.683	19.965.286.783.270
Cộng	29.307.157.351.935	29.908.543.513.254

b) Dài hạn		
- Phải trả người bán	1.112.265.194.504	-
Cộng	1.112.265.194.504	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phục vụ chuyến bay	243.797.909.611	263.317.409.390
- Chi phí nhiên liệu	4.860.410.558	44.719.015.451
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	6.493.047.761.051	4.008.350.529.838
- Chi phí lãi vay	265.986.441.784	189.822.726.083
- Các khoản trích trước khác	1.503.059.853.802	1.610.666.396.381
Cộng	8.510.752.376.806	6.116.876.077.143
b) Dài hạn	-	-
- Các khoản trích trước khác	780.033.910.072	-
Cộng	780.033.910.072	-

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	206.849.626.591	121.483.368.850
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	14.069.306.380	15.136.006.189
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.292.771.892.444	569.126.075.856
Cộng	1.513.690.825.415	705.745.450.895
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	155.286.523.215	177.265.260.091
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	724.783.007.763	2.125.131.315.433
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.829	308.585.899.533
Cộng	1.186.930.776.807	2.610.982.475.057

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	54.940.956.452	34.392.155.360
- Doanh thu chương trình khách hàng truyền thống	553.447.610.306	699.787.161.589
Cộng	608.388.566.758	734.179.316.949
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	1.789.537.437	2.239.264.127
Cộng	1.789.537.437	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	14.561.933.088	8.259.141.380
+ Khác	14.561.933.088	8.259.141.380
Cộng	14.561.933.088	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:	2.936.287.416	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	2.936.287.416	1.497.133.457
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	160.268.625.543	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	160.268.625.543	157.480.767.225

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	1.270.810	1.066.929
CAD	-	145.413
HKD	2.086.241	1.982.493
MOP	2.520	2.520
JPY	348.505.878	175.097.797
KRW	3.166.448.369	2.016.887.580
MYR	664.599	596.347
RUB	53.160.268	9.470.091
SGD	543.628	590.197
THB	20.284.763	8.377.951
TWD	7.523.700	3.894.204
USD	49.676.335	47.799.759
CNY	12.330.560	5.919.303
IDR	3.308.089.330	3.445.021.776
LAK	883.000	33.533.000
GBP	551.198	874.085
MMK	154.444	-
EUR	3.316.325	4.591.666

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

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 01/01/2023	29.786.510.650.115	2.979.343.178.598	4.198.789.059.769	2.021.159.305.778	1.086.075.810.176	328.921.326.972	40.400.799.331.408
Tăng trong năm	846.444.087	2.344.789.102	48.605.491.787	21.424.428.553	13.817.140.506	9.785.679.027	96.823.973.062
Mua trong năm	-	44.030.000	44.613.554.159	21.424.428.553	4.226.270.639	9.452.001.904	79.760.285.255
Chuyển từ XD/CB hoàn thành	-	2.300.759.102	3.667.949.310	-	4.361.810.800	333.677.123	10.664.196.335
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	846.444.087	-	323.988.318	-	5.229.059.067	-	6.399.491.472
Giảm trong năm	590.740.757.968	2.194.331.931	5.799.341.487	37.519.861.974	12.559.037.438	9.104.734.256	657.918.065.054
Giảm do thanh lý	-	762.113.701	5.799.341.487	37.519.861.974	12.498.902.093	9.104.734.256	65.684.953.511
Bán và cho thuê lại	590.740.757.968	-	-	-	-	-	590.740.757.968
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	-	1.432.218.230	-	-	60.135.345	-	1.492.353.575
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	29.196.616.336.234	2.979.493.635.769	4.241.595.210.069	2.005.063.872.357	1.087.333.913.244	329.602.271.743	39.839.705.239.416
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	1.968.964.642.774	84.522.416.925	163.598.616.117	90.205.901.899	63.701.744.159	10.759.695.762	2.381.753.017.636
Trích khấu hao trong năm	1.968.964.642.774	84.522.416.925	163.598.616.117	90.205.901.899	63.701.744.159	10.759.695.762	2.381.753.017.636
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	59.550.032.862	762.113.701	5.763.341.487	37.519.861.974	12.498.902.093	10.304.729.170	126.398.981.287
Giảm do thanh lý	-	762.113.701	5.763.341.487	37.519.861.974	12.498.902.093	9.104.734.256	65.648.953.511
Bán và cho thuê lại	59.550.032.862	-	-	-	-	-	59.550.032.862
Giảm khác	-	-	-	-	-	1.199.994.914	1.199.994.914
Tại ngày 30/09/2023	18.891.228.788.752	1.591.682.491.095	3.551.519.343.303	1.431.315.806.263	934.549.014.567	233.634.702.529	26.633.930.146.509
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2023	12.804.696.471.275	1.471.420.990.727	805.104.991.096	642.529.539.440	202.729.637.675	95.741.591.035	16.022.223.221.248
Tại ngày 30/09/2023	10.305.387.547.482	1.387.811.144.674	690.075.866.766	573.748.066.094	152.784.898.677	95.967.569.214	13.205.775.092.907

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	11.964.990.177	-	12.564.390.177
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	599.400.000	11.327.321.177	-	11.926.721.177
Tăng khác	-	637.669.000	-	637.669.000
Giảm trong năm	-	923.706.805	-	923.706.805
Giảm khác	-	923.706.805	-	923.706.805
Tại ngày 30/09/2023	73.846.177.206	718.589.623.237	25.885.231.380	818.321.031.823
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	85.394.745	35.819.910.566	-	35.905.305.311
Trích khấu hao trong năm	85.394.745	35.819.910.566	-	35.905.305.311
Giảm trong năm	-	651.605.909	-	651.605.909
Giảm khác	-	651.605.909	-	651.605.909
Tại ngày 30/09/2023	4.353.215.638	662.165.216.950	685.231.380	667.203.663.968
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 30/09/2023	69.492.961.568	56.424.406.287	25.200.000.000	151.117.367.855

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	1.238.695.182	-	1.238.695.182
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	1.238.695.182		1.238.695.182
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	42.582.698.199.542	3.712.444.000	42.586.410.643.542
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	2.218.532.670.134	556.866.601	2.219.089.536.735
Trích khấu hao trong năm	2.218.532.670.134	556.866.601	2.219.089.536.735
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	20.336.806.172.033	2.784.332.992	20.339.590.505.025
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 30/09/2023	22.245.892.027.509	928.111.008	22.246.820.138.517

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

	30-09-2023 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	11.714.952.381.523	9.138.049.078.606
Vay dài hạn đến hạn trả	1.463.895.135.534	1.334.068.207.606
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	4.182.175.245.313	2.927.935.430.235
	<u>17.361.022.762.369</u>	<u>13.400.052.716.447</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-09-2023 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	5.654.782.088.705	6.329.502.888.095
Nợ thuê tài chính dài hạn	11.217.780.455.668	12.800.603.962.868
	<u>16.872.562.544.373</u>	<u>19.130.106.850.963</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	5.646.070.380.846	4.262.003.637.841
	<u>11.226.492.163.527</u>	<u>14.868.103.213.122</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-09-2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.807.385.188.743	625.209.943.431	4.182.175.245.313
Trong vòng hai đến năm năm	7.682.697.959.725	700.227.124.370	6.982.470.835.355
Sau năm năm	54.201.275.052	1.066.900.052	53.134.375.000
	12.544.284.423.521	1.326.503.967.853	11.217.780.455.668

	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	3.577.841.670.824	649.906.240.589	2.927.935.430.235
Trong vòng hai đến năm năm	10.616.524.540.626	950.093.519.774	9.666.431.020.852
Sau năm năm	215.371.469.893	9.133.958.112	206.237.511.781
	14.409.737.681.343	1.609.133.718.475	12.800.603.962.868

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 30/09/2023**

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 30/09/2023	Phải nộp 30/09/2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	-	105.323.019.582	1.132.747.871.124	1.080.331.939.336	8.037.950	157.746.989.320
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	165.515	-	7.831.640.201	7.873.931.126	42.456.440	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.879.513.168	80.279.385.199	212.177.239.620	152.920.850.857	3.881.310.816	141.537.571.610
5	Thuế thu nhập cá nhân	5.502.441.833	41.826.166.122	422.439.905.546	419.308.329.063	5.782.042.600	45.237.343.071
6	Thuế tài nguyên	177.158.240	-	-	-	177.158.240	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	704.374.181	-	40.948.857.824	35.405.000.127	770.364.199	5.609.847.715
8	Thuế nhà thầu	-	8.463.671.718	123.582.359.970	111.384.433.054	26.916.203	20.688.514.837
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	70.752.434.000	636.480.532.000	652.249.825.000	-	54.983.141.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.000.000	-	961.730.856	949.690.361	2.000.000	12.040.495
	Tổng cộng	8.265.652.937	306.644.676.621	2.577.170.137.141	2.460.423.998.924	10.690.286.448	425.815.448.048

Thuyết minh 25. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2023)	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	(34.199.529.251.998)	(10.714.637.840.141)
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	14.806.788.461	1.030.958.000	-	20.348.949.844	36.186.696.305
Trích quỹ ĐTP						1.030.958.000		-	1.030.958.000
Tăng khác								20.348.949.844	20.348.949.844
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					14.806.788.461			-	14.806.788.461
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	3.753.289.109.002	3.753.289.109.002
Lỗ trong kỳ								3.742.533.587.034	3.742.533.587.034
Trích quỹ KT, PL								9.724.563.968	9.724.563.968
Trích quỹ ĐTP								1.030.958.000	1.030.958.000
SỐ CUỐI KỲ (30/09/2023)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	112.799.535.711	933.114.412.332	2.024.298.861	(37.932.469.411.156)	(14.431.740.252.837)

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

CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	Đơn vị tính: VND		Đơn vị tính: VND	
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu bán hàng	3.846.855.794.489	4.552.531.815.835	10.793.668.441.538	10.862.623.487.165
- Doanh thu vận tải hàng không	18.778.931.076.802	15.520.820.576.677	53.765.227.814.622	37.104.998.923.359
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải và sửa chữa máy bay	715.110.291.252	836.534.509.783	2.368.309.155.956	2.570.217.486.720
- Doanh thu khác	412.019.376.599	356.789.843.141	1.162.005.265.004	848.792.075.526
Cộng	23.752.916.539.142	21.266.676.745.436	68.089.210.677.120	51.386.631.972.770
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	183.856.919.333	110.385.443.717	461.421.119.029	279.177.365.189
Cộng	183.856.919.333	110.385.443.717	461.421.119.029	279.177.365.189
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	18.977.120.105	31.989.162.647	57.084.030.306	93.813.533.707
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	771.120.000	5.008.818.942	23.839.260.750	6.297.211.117
- Lãi chênh lệch tỷ giá	155.019.234.681	147.354.874.928	549.168.181.539	324.564.667.929
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.735.950.842	1.314.328.126	5.218.780.128	3.474.065.995
Cộng	176.503.425.628	185.667.184.643	635.310.252.723	428.149.478.748
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	397.077.602.455	305.149.049.221	1.174.179.967.895	791.925.419.605
- Chi phí liên quan đến hợp đồng vay	54.869.969.466	65.014.583.068	187.422.887.164	184.124.748.849
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.091.294.682.761	1.093.404.515.143	1.505.218.394.473	2.105.738.903.789
- Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(1.573.359.913)	-	2.143.315.671
- Chi phí hoạt động tài chính khác	351.513.593.583	60.976.350.855	713.118.891.093	192.056.741.101
Cộng	1.894.755.848.265	1.522.971.138.374	3.579.940.140.625	3.275.989.129.015
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	336.738.721	315.307.904	1.236.130.900	89.114.781.568
- Tiền phạt thu được	11.411.021.244	4.213.646.103	28.564.282.045	7.959.444.785

CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	185.984.737.407	-	185.984.737.407	50.563.315.812
- Các khoản khác	34.958.530.176	19.579.565.934	89.895.894.772	72.198.668.802
Cộng	232.691.027.548	24.108.519.941	305.681.045.124	219.836.210.967
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-		44.916.891	-
- Các khoản bị phạt	335.607.211	-	4.079.542.301	455.875.439
- Các khoản khác	4.282.630.405	719.918.676	12.430.051.344	16.019.704.876
Cộng	4.618.237.616	719.918.676	16.554.510.536	16.475.580.315
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	542.750.913.045	503.338.310.497	1.521.099.966.181	1.357.140.624.718
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.370.733.943.246	850.659.115.749	3.377.728.874.596	1.875.179.156.178
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	67.398.453.465	78.627.333.999	205.438.857.817	208.720.495.683
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	1.853.404.304	41.399.999	2.303.522.675	(34.074.667)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	69.251.857.769	78.668.733.998	207.742.380.492	208.686.421.016
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	162.745.846	(3.881.091.284)	827.309.469	2.185.608.378

CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	112.641.844	-	414.920.727	158.274.666
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	2.183.107.145	(273.960.209)	(3.709.333.449)	(821.880.623)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	2.458.494.835	(4.155.051.493)	(2.467.103.253)	1.522.002.421

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2023



Lê Hồng Hà

Phụ lục 1 - 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	9 tháng	
	Năm nay	Năm trước
Cổ tức, lợi nhuận được chia	771,120,000	1,288,392,175
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	771,120,000	-
Công ty cổ phần Nhựa cao cấp hàng không	-	1,288,392,175

Chỉ tiêu	9 tháng	
	Năm nay	Năm trước
Mua hàng và dịch vụ		
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	346,328,689,919	285,850,252,254
Công ty cổ phần Dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng	37,231,706,355	21,505,260,127

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải trả người bán		
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	25,051,503,100	36,383,509,877
Công ty cổ phần Dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng	2,098,543,798	14,858,996

Phụ lục 2 - Tiền lương và thù lao của HĐQT, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành

ĐVT: VND

	9 tháng 2023	9 tháng 2022
Tổng quỹ lương	8.162.515.178	6.000.100.000
<i>Tiền lương bình quân của HĐQT, BKS, BDH/người/tháng</i>	<i>71.916.433</i>	<i>55.556.481</i>
Tổng quỹ thù lao	436.873.747	369.300.000
<i>Thù lao bình quân của HĐQT, BKS/người/tháng</i>	<i>12.135.382</i>	<i>10.258.312</i>
Tổng cộng	8.599.388.924	6.369.400.000