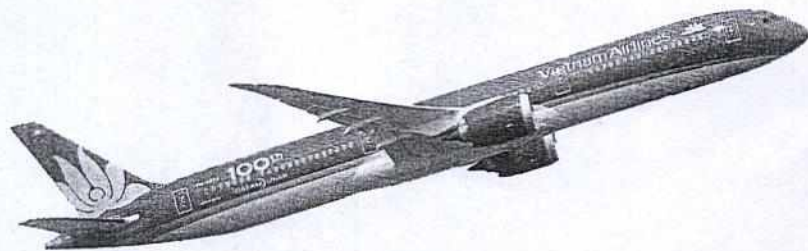


TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 Năm 2024



Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2024



DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ
2. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 Năm 2024

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2024	01/01/2024
I	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		16.329.961.923.145	14.884.282.536.124
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.652.049.694.669	2.551.042.006.378
1. Tiền	111	01	1.702.398.548.470	1.964.242.006.378
2. Các khoản tương đương tiền	112		949.651.146.199	586.800.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		756.122.511.079	920.438.534.909
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	756.122.511.079	920.438.534.909
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.646.257.168.964	6.121.737.465.734
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4.964.785.360.876	4.474.693.862.337
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		317.081.126.367	220.120.316.380
3. Các khoản phải thu khác	136	04	2.658.557.241.816	1.758.027.426.614
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(294.166.560.095)	(331.104.139.597)
IV. Hàng tồn kho	140		3.461.530.449.621	3.430.699.464.456
1. Hàng tồn kho	141	05	3.701.891.763.245	3.659.335.181.051
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(240.361.313.624)	(228.635.716.595)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.814.002.098.812	1.860.365.064.647
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	07	569.288.469.582	605.280.039.079
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.232.364.702.191	1.247.838.608.693
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	19	12.348.927.039	7.246.416.875
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		41.461.567.896.524	42.832.648.184.069
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.386.638.549.595	1.632.231.467.885
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.997.504.945	2.015.745.888
2. Phải thu dài hạn khác	216	04	1.388.531.414.799	1.632.369.722.189
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(3.890.370.149)	(2.154.000.192)
II. Tài sản cố định	220		32.003.113.507.221	34.358.558.415.730
1. Tài sản cố định hữu hình	221	15	12.575.051.489.891	13.706.433.076.192
- Nguyên giá	222		40.800.483.322.750	43.453.041.747.996
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(28.225.431.832.859)	(29.746.608.671.804)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	16	19.171.281.959.183	20.503.753.861.143
- Nguyên giá	225		39.060.643.420.829	39.060.643.420.829
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(19.889.361.461.646)	(18.556.889.559.686)
3. Tài sản cố định vô hình	227	17	256.780.058.147	148.371.478.395
- Nguyên giá	228		951.152.526.512	826.771.700.583
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(694.372.468.365)	(678.400.222.188)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		65.157.690.821	132.650.060.151
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	06	65.157.690.821	132.650.060.151
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.868.861.205.447	1.672.501.502.444
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.487.959.035.398	1.298.599.332.395
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		463.902.170.049	463.902.170.049
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(90.000.000.000)	(90.000.000.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.137.796.943.440	5.036.706.737.859
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	07	5.915.751.287.841	4.844.972.224.674
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	13	506.964.287	1.274.128.504
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		221.538.691.312	190.460.384.681
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		57.791.529.819.669	57.716.930.720.193

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		69.324.969.689.389	74.742.856.598.931
I. Nợ ngắn hạn	310		57.018.513.166.116	61.171.298.216.881
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	08	29.159.791.913.507	30.797.349.212.237
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		200.017.919.555	211.266.356.339
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	298.844.626.425	321.376.695.991
4. Phải trả người lao động	314		1.215.490.767.580	1.214.047.937.665
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	09	8.060.790.519.646	7.869.932.904.480
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	11	1.362.650.526.480	1.215.909.234.339
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	10	1.039.878.514.251	1.300.450.902.586
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	15.083.780.182.181	17.561.780.915.106
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	12	16.592.278.218	8.684.511.123
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		580.675.918.273	670.499.547.015
II. Nợ dài hạn	330		12.306.456.523.273	13.571.558.382.050
1. Phải trả người bán dài hạn	331	08	533.427.671.726	763.215.038.360
2. Chi phí phải trả dài hạn	333	09	2.128.195.079.798	1.528.272.034.954
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	11	1.379.057.671	1.379.102.100
4. Phải trả dài hạn khác	337	10	1.196.727.628.028	1.315.649.049.543
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	8.271.757.634.603	9.806.279.127.540
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	13	174.969.451.447	156.764.029.553
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(11.533.439.869.721)	(17.025.925.878.738)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(11.533.439.869.721)	(17.025.925.878.738)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	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	20	1.220.498.156.541	1.220.498.156.541
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	20	241.355.237.827	241.355.237.827
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	20	(1.153.004.222.954)	(1.153.004.222.954)
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	20	206.066.529.136	154.285.019.291
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	933.114.412.332	933.114.412.332
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	2.024.298.861	2.024.298.861
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	20	(35.811.911.477.611)	(41.057.410.026.425)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(41.079.194.070.224)	(35.134.005.719.826)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.267.282.592.612	(5.923.404.306.599)
9. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		684.475.456.149	489.269.505.788
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		57.791.529.819.669	57.716.930.720.193

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hồ Xuân Tam

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

Trần Văn Hữu

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2024

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 2 Năm 2024

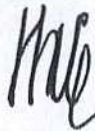
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2		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	24.858.737.876.998	20.635.214.578.293	53.126.834.875.790	44.275.301.625.888
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	228.759.952.061	131.666.861.505	532.704.655.480	277.564.199.696
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		24.629.977.924.937	20.503.547.716.788	52.594.130.220.310	43.997.737.426.192
4. Giá vốn hàng bán	11		21.916.687.044.516	19.469.791.327.580	45.795.882.245.792	41.004.758.667.117
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.713.290.880.421	1.033.756.389.208	6.798.247.974.518	2.992.978.759.075
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	191.489.901.422	96.086.320.006	329.203.386.297	462.284.612.340
7. Chi phí tài chính	22	4	1.429.410.127.145	737.977.593.622	2.899.786.737.965	1.511.432.773.526
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		409.857.960.067	391.027.712.065	762.540.875.683	777.102.365.441
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		84.643.516.851	35.444.608.128	139.830.697.717	69.963.698.581
9. Chi phí bán hàng	25	7	888.544.784.861	1.061.138.139.997	2.278.167.661.667	2.108.746.883.051
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	429.049.839.678	453.910.518.595	946.521.564.320	935.567.307.302
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		242.419.547.010	(1.087.738.934.872)	1.142.806.094.580	(1.030.519.893.883)
12. Thu nhập khác	31	5	1.684.504.100.594	37.011.936.099	5.319.204.371.090	72.990.017.576
13. Chi phí khác	32	6	780.748.007.148	221.175.418.104	787.557.696.903	295.051.591.553
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		903.756.093.446	(184.163.482.005)	4.531.646.674.187	(222.061.573.977)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.146.175.640.456	(1.271.902.416.877)	5.674.452.768.767	(1.252.581.467.860)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	91.053.286.759	81.067.186.197	179.650.058.501	138.490.522.723
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	20.416.611.264	(4.232.441.292)	18.972.586.111	(4.998.511.294)

K

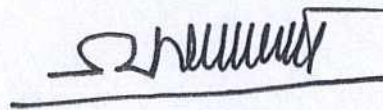
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.034.705.742.433	(1.348.737.161.782)	5.475.830.124.155	(1.386.073.479.289)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		933.820.504.015	(1.415.177.786.838)	5.268.265.560.128	(1.518.824.473.575)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		100.885.238.419	66.440.625.056	207.564.564.028	132.750.994.286
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		422	(639)	2.379	(686)

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN



Trần Văn Hữu

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2024



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 2 Năm 2024

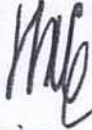
Đơn vị tính: VND

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	5.674.452.768.767	(1.252.581.467.860)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	2.578.010.239.023	3.241.996.278.090
Các khoản dự phòng	3	(15.567.845.421)	25.876.620.187
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	635.112.801.277	(18.388.273.743)
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(748.400.662.115)	(132.831.300.766)
Chi phí lãi vay	6	762.540.875.683	777.102.365.441
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động			
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	(1.064.820.713.140)	42.862.560.742
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(73.634.888.825)	(373.397.420.236)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(1.535.356.461.352)	386.368.718.387
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(1.034.787.493.670)	(835.146.511.684)
Tiền lãi vay đã trả	14	(685.832.662.059)	(777.864.533.169)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(200.196.968.476)	(110.424.958.720)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(109.842.660.857)	(101.948.139.869)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.181.676.328.835	871.623.936.800
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(193.107.701.447)	(158.463.604.876)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	566.909.185.009	921.431.234
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(515.530.403.384)	(619.754.806.787)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	672.846.427.214	601.213.228.416
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	13.151.709.002	61.014.557.761
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	544.269.216.394	(115.069.194.252)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	17.969.783.934.980	16.427.857.578.890
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(20.388.687.720.806)	(15.465.614.892.129)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.150.880.707.108)	(1.259.713.390.403)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(63.505.392.714)	(1.648.347.115)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(4.628.189.885.648)	(299.119.050.757)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	97.755.659.581	457.435.691.791
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.551.042.006.378	2.490.276.442.806

Chi 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	3.252.028.710	(821.505.720)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.652.049.694.669	2.946.890.628.877

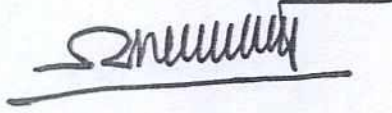
Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

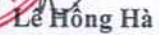
PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN



Trần Văn Hữu



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 2 NĂM 2024

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

- Công ty Cổ phần Thương mại Xăng dầu Tân Sơn Nhất

ke

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài
- Công ty TNHH Dịch vụ Mặt đất Hàng không
- Công ty Cổ phần Đầu tư Dịch vụ Hàng không Việt Nam

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 2 năm 2024 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: *u*

- 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 30/06/2024.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/06/2024.

+ 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 30/06/2024.

- 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.

VII- BCTC Quý 2 năm 2024 của TCT đã phản ánh sự phục hồi trong hoạt động kinh doanh và dòng tiền của TCT nhờ thị trường phục hồi và hàng loạt các giải pháp quyết liệt, linh hoạt trong điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trong báo cáo quý 2/2024, 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 sửa chữa bảo dưỡng giãn hoãn từ các năm trước được phân bổ tối đa 3 năm (theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 200/2014/TT-BTC).

ll

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

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	13.011.405.668	10.194.150.961
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.564.137.559.312	1.863.228.591.781
- Tiền đang chuyển	125.249.583.491	90.819.263.636
- Các khoản tương đương tiền	949.651.146.198	586.800.000.000
Cộng	2.652.049.694.669	2.551.042.006.378

02- Các khoản đầu tư tài chính

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>b1) Ngắn hạn</i>		
- Tiền gửi có kỳ hạn	756.122.511.079	920.438.534.909
Cộng	756.122.511.079	920.438.534.909

03- Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a) Ngắn hạn</i>		
- Phải thu của các đại lý bán sản phẩm vận chuyển hành khách	2.224.275.822.958	1.952.145.989.033
- Phải thu từ các hãng hàng không khác	1.636.919.580.825	1.283.309.215.432
- Phải thu từ cước vận chuyển hàng hóa	373.326.189.237	297.874.336.286
- Các khoản phải thu khách hàng khác	730.263.767.856	941.364.321.586
Cộng	4.964.785.360.876	4.474.693.862.337
<i>b) Dài hạn</i>		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.997.504.945	2.015.745.888
Cộng	1.997.504.945	2.015.745.888

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a) Ngắn hạn</i>		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay ngắn hạn	499.942.932.308	185.605.090.791
- Phải thu từ các hợp đồng cho thuê lại	51.464.809.678	31.496.723.577
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	30.377.041.957	1.211.178.323
- Ký cược, ký quỹ	48.308.904.965	11.473.442.157
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trừ Quỹ đại tu	1.607.533.644.525	1.087.847.023.048
- Phải thu tiền bồi thường bảo hiểm	59.369.328.431	244.426.439.455
- Phải thu khác	361.560.579.952	195.967.529.263
Cộng	2.658.557.241.816	1.758.027.426.614
<i>b) Dài hạn</i>		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay dài hạn	1.172.288.374.308	1.418.242.292.011
- Ký cược, ký quỹ	211.912.111.294	208.946.640.562
- Phải thu khác	4.330.929.197	5.180.789.616
Cộng	1.388.531.414.799	1.632.369.722.189

K

05- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	243.092.440.662	96.492.034.376
- Nguyên liệu, vật liệu	1.233.943.434.999	1.181.552.803.972
- Công cụ, dụng cụ	45.136.052.948	73.189.787.053
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	47.846.080.738	93.127.872.417
- Thành phẩm	889.936.203	889.936.203
- Hàng hóa	2.094.903.047.168	2.180.761.051.738
- Hàng gửi bán	319.111.442	405.791.911
- Hàng hóa kho bảo thuế	35.761.659.085	32.915.903.381
Cộng	3.701.891.763.245	3.659.335.181.051

06- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	3.005.872.653	86.148.713.552
- XDCB;	61.045.590.480	46.501.346.599
- Sửa chữa.	1.106.227.688	-
Cộng	65.157.690.821	132.650.060.151

07- 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;	494.213.686.898	519.780.557.186
- Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	9.935.073.713	16.714.433.506
- Chi phí trả trước khác	65.139.708.971	68.785.048.387
Cộng	569.288.469.582	605.280.039.079
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ	4.720.857.725.247	3.685.278.308.552
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	387.181.373.282	471.767.022.865
- Phụ tùng máy bay, công cụ dụng cụ	492.458.727.086	457.894.712.773
- Các khoản khác	315.253.462.226	230.032.180.484
Cộng	5.915.751.287.841	4.844.972.224.674

08- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hành khách, hành lý, MCO	10.823.644.127.174	10.518.729.323.348
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	20.846.309.359	9.234.313.645
- Phải trả thu bán thuế trên giá vé	3.311.329.925.716	1.685.118.016.356
- Phải trả người bán và phải trả Interlines	15.003.971.551.258	18.584.267.558.888
Cộng	29.159.791.913.507	30.797.349.212.237
b) Dài hạn		
- Phải trả tiền thuê máy bay dài hạn	533.427.671.726	763.215.038.360
Cộng	533.427.671.726	763.215.038.360

09- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phục vụ chuyến bay	217.363.979.406	60.683.665.917
- Chi phí nhiên liệu	67.486.563.687	5.257.928.637
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	5.046.271.514.037	5.317.658.402.615
- Chi phí lãi vay	257.929.898.836	182.265.443.419
- Các khoản trích trước khác	2.471.738.563.680	2.304.067.463.892
Cộng	8.060.790.519.646	7.869.932.904.480
b) Dài hạn		
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	2.128.195.079.798	1.528.272.034.954
Cộng	2.128.195.079.798	1.528.272.034.954

10- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Nhận quỹ đại tu	285.924.686.322	555.998.940.000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	111.015.532.584	245.640.377.899
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	51.970.199.547	3.517.236.439
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	590.968.095.798	495.294.348.248
Cộng	1.039.878.514.251	1.300.450.902.586
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	126.564.608.355	163.477.318.933
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	762.447.773.849	845.310.484.786
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	307.715.245.824	306.861.245.824
Cộng	1.196.727.628.028	1.315.649.049.543

11- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	29.901.439.477	43.919.602.126
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	1.332.749.087.003	1.171.989.632.213
Cộng	1.362.650.526.480	1.215.909.234.339
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	1.379.057.671	1.379.102.100
Cộng	1.379.057.671	1.379.102.100

12- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
- Dự phòng phải trả khác	16.592.278.218	8.684.511.123
Cộng	16.592.278.218	8.684.511.123

K

13- 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:	506.964.287	1.274.128.504
- 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	506.964.287	1.274.128.504
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	174.969.451.447	156.764.029.553
- 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	174.969.451.447	156.764.029.553




14- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	1.523.276	1.140.354
CAD	-	14.714
HKD	1.280.527	2.753.276
MOP	2.520	2.520
JPY	467.148.712	376.971.902
KRW	2.956.971.997	2.200.734.801
MYR	549.915	742.293
RUB	514.437.178	119.553.365
SGD	569.935	481.987
THB	6.456.406	20.841.010
TWD	2.722.853	5.688.535
USD	19.039.642	13.221.084
CNY	5.644.681	7.509.167
IDR	1.400.286.199	2.736.888.780
INR	31.991.239	-
LAK	25.196.000	68.384.000
GBP	667.718	402.715
MMK	132.444	150.444
CHF	10	10
EUR	2.419.216	3.219.247

e) Nợ khó đòi đã xử lý:	98.052.147.782	95.699.689.119
-------------------------	----------------	----------------

10



Thuyết minh 15

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 01/01/2024	32.722.383.558.947	2.979.614.178.924	4.304.783.412.198	2.006.176.297.101	1.096.276.256.360	343.808.044.466	43.453.041.747.996
Tăng trong năm	-	-	21.868.943.379	65.085.612.179	8.047.447.589	2.700.150.000	97.702.153.147
Mua trong năm	-	-	21.868.943.379	65.085.612.179	8.047.447.589	2.700.150.000	97.702.153.147
Giảm trong năm	2.707.275.343.025	555.334.635	27.278.450.543	7.145.338.418	3.687.361.577	4.318.750.195	2.750.260.578.393
Giảm do thanh lý	2.707.275.343.025	-	27.278.450.543	7.145.338.418	3.687.361.577	4.188.153.391	2.749.574.646.954
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	555.334.635	-	-	-	130.596.804	685.931.439
Tại ngày 30/06/2024	30.015.108.215.922	2.979.058.844.289	4.299.373.905.034	2.064.116.570.862	1.100.636.342.372	342.189.444.271	40.800.483.322.750
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2024	21.885.364.779.131	1.617.107.055.405	3.592.618.479.841	1.459.825.391.095	954.741.954.007	236.951.012.325	29.746.608.671.804
Tăng trong năm	979.978.273.398	52.128.758.758	97.209.592.327	60.103.364.850	32.406.121.363	7.031.580.190	1.228.857.690.886
Trích khấu hao trong năm	979.978.273.398	52.128.758.758	97.209.592.327	60.103.364.850	32.406.121.363	7.031.580.190	1.228.857.690.886
Giảm trong năm	2.707.275.343.025	367.521.932	27.278.450.543	7.145.338.418	3.687.361.577	4.280.514.336	2.750.034.529.831
Giảm do thanh lý	2.707.275.343.025	-	27.278.450.543	7.145.338.418	3.687.361.577	4.188.153.391	2.749.574.646.954
Giảm khác	-	367.521.932	-	-	-	92.360.945	459.882.877
Tại ngày 30/06/2024	20.158.067.709.504	1.668.868.292.231	3.662.549.621.625	1.512.783.417.527	983.460.713.793	239.702.078.179	28.225.431.832.859
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2024	10.837.018.779.816	1.362.507.123.519	712.164.932.357	546.350.906.006	141.534.302.353	106.857.032.141	13.706.433.076.192
Tại ngày 30/06/2024	9.857.040.506.418	1.310.190.552.058	636.824.283.409	551.333.153.335	117.175.628.579	102.487.366.092	12.575.051.489.891

all

Thuyết minh 16
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 01/01/2024	73.846.177.206	724.120.414.246	28.805.109.131	826.771.700.583
Tăng trong năm	-	125.290.711.257	-	125.290.711.257
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	-	125.170.211.257	-	125.170.211.257
Tăng khác	-	120.500.000	-	120.500.000
Giảm trong năm	-	909.885.328	-	909.885.328
Giảm khác	-	909.885.328	-	909.885.328
Tại ngày 30/06/2024	73.846.177.206	848.501.240.175	28.805.109.131	951.152.526.512
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2024	4.381.680.549	670.480.579.714	3.537.961.925	678.400.222.188
Tăng trong năm	56.929.830	16.556.928.217	66.788.130	16.680.646.177
Trích khấu hao trong năm	56.929.830	16.556.928.217	66.788.130	16.680.646.177
Giảm trong năm	-	708.400.000	-	708.400.000
Giảm khác	-	708.400.000	-	708.400.000
Tại ngày 30/06/2024	4.438.610.379	686.329.107.931	3.604.750.055	694.372.468.365
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2024	69.464.496.657	53.639.834.532	25.267.147.206	148.371.478.395
Tại ngày 30/06/2024	69.407.566.827	162.172.132.244	25.200.359.076	256.780.058.147

ke

Thuyết minh 17

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

CHỈ TIÊU	Máy bay, động cơ máy bay	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2024	39.056.930.976.829	3.712.444.000	39.060.643.420.829
Tăng trong năm	-	-	-
Chuyển từ XDCB dở dang	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Chuyển sang TSCĐ HH	-	-	-
Tại ngày 30/06/2024	39.056.930.976.829	3.712.444.000	39.060.643.420.829
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2024	18.553.919.604.490	2.969.955.196	18.556.889.559.686
Tăng trong năm	1.332.100.657.559	371.244.401	1.332.471.901.960
Trích khấu hao trong năm	1.332.100.657.559	371.244.401	1.332.471.901.960
Giảm trong năm	-	-	-
Chuyển sang TSCĐ HH	-	-	-
Tại ngày 30/06/2024	19.886.020.262.049	3.341.199.597	19.889.361.461.646
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2024	20.503.011.372.339	742.488.804	20.503.753.861.143
Tại ngày 30/06/2024	19.170.910.714.780	371.244.403	19.171.281.959.183

llc



Thuyết minh 18. Vay và nợ thuê tài chính**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	30-06-2024	01-01-2024
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	10.390.350.597.438	12.055.763.479.157
Vay dài hạn đến hạn trả	1.281.750.364.008	1.542.128.291.036
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	3.411.679.220.735	3.963.889.144.913
	<u>15.083.780.182.181</u>	<u>17.561.780.915.106</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-06-2024	01-01-2024
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	4.592.019.718.498	5.158.987.901.512
Nợ thuê tài chính dài hạn	8.373.167.500.848	10.153.308.661.977
	<u>12.965.187.219.346</u>	<u>15.312.296.563.489</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	4.693.429.584.743	5.506.017.435.949
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>8.271.757.634.603</u>	<u>9.806.279.127.540</u>

ke



c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-06-2024		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.859.179.699.913	447.500.476.377	3.411.679.223.536
Trong vòng hai đến năm năm	5.373.550.597.808	412.062.320.496	4.961.488.277.312
	<u>9.232.730.297.721</u>	<u>859.562.796.873</u>	<u>8.373.167.500.848</u>

	01-01-2024		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.516.374.594.081	552.485.449.168	3.963.889.144.913
Trong vòng hai đến năm năm	6.769.253.678.508	579.834.161.444	6.189.419.517.064
	<u>11.285.628.272.589</u>	<u>1.132.319.610.612</u>	<u>10.153.308.661.977</u>

10



Thuyết minh 19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TỪ 01/01/2024 ĐẾN 30/06/2024**

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2024	Phải nộp 01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 30/06/2024	Phải nộp 30/06/2024
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	140.318.236	77.848.856.221	561.667.285.252	550.009.846.997	1.607.759.230	90.973.735.470
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	44.799.179	-	1.250.081.966	1.247.071.213	41.788.426	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.845.380.631	126.014.675.847	180.889.388.447	200.196.968.476	300.000.000	105.161.715.187
5	Thuế thu nhập cá nhân	4.797.642.886	52.542.655.644	328.910.508.241	349.288.662.671	10.036.970.590	37.403.828.918
6	Thuế tài nguyên	177.158.240	-	-	-	177.158.240	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	239.099.703	-	44.065.269.900	43.705.546.223	183.250.553	303.874.527
8	Thuế nhà thầu	-	9.853.263.574	70.651.134.775	79.992.021.824	-	512.376.525
9	Thuế bảo vệ môi trường	18.000	53.590.466.000	347.075.504.705	336.178.944.705	-	64.487.008.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.000.000	1.526.778.705	2.644.716.416	4.169.407.323	2.000.000	2.087.798
	Tổng cộng	7.246.416.875	321.376.695.991	1.537.153.889.702	1.564.788.469.432	12.348.927.039	298.844.626.425

ll

Thuyết minh 20. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2024)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	154.285.019.291	933.114.412.332	2.024.298.861	(41.057.410.026.424)	(17.515.195.384.526)
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	51.781.509.845	-	-	5.268.265.560.128	5.320.047.069.972
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	5.268.265.560.128	5.268.265.560.128
Chênh lệch do quy đổi báo cáo	-	-	-	-	51.781.509.845	-	-	-	51.781.509.845
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	22.767.011.315	22.767.011.315
Trích quỹ KT, PL	-	-	-	-	-	-	-	10.258.637.049	10.258.637.049
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	12.508.374.266	12.508.374.266
SỐ CUỐI KỲ (30/06/2024)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	206.066.529.136	933.114.412.332	2.024.298.861	(35.811.911.477.611)	(12.217.915.325.868)

llc

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 2		6 tháng	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu bán hàng	4.346.807.863.700	3.267.571.670.489	8.715.559.566.882	6.943.167.441.727
- Doanh thu vận tải hàng không	18.908.596.343.154	16.270.803.580.589	41.459.638.411.061	35.083.907.240.373
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải và sửa chữa máy bay	1.069.947.173.347	678.143.074.785	1.969.103.092.958	1.502.331.856.728
- Doanh thu khác	533.386.496.797	418.696.252.430	982.533.804.889	745.895.087.060
Cộng	24.858.737.876.998	20.635.214.578.293	53.126.834.875.790	44.275.301.625.888
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	228.759.952.061	131.666.861.505	532.704.655.480	277.564.199.696
Cộng	228.759.952.061	131.666.861.505	532.704.655.480	277.564.199.696
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	21.574.671.020	21.632.033.795	32.953.111.714	38.106.910.201
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.685.200.000	18.830.441.750	6.685.200.000	23.839.260.750
- Lãi chênh lệch tỷ giá	161.982.155.975	53.575.411.276	287.124.977.466	396.855.612.103
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.247.874.427	2.048.433.185	2.440.097.117	3.482.829.286
Cộng	191.489.901.422	96.086.320.006	329.203.386.297	462.284.612.340
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	409.857.960.067	391.027.712.065	762.540.875.683	777.102.365.441
- Chi phí liên quan đến hợp đồng vay	45.053.660.769	59.003.459.979	92.900.594.887	132.552.917.698
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	739.539.047.008	181.331.722.870	1.511.402.672.883	413.971.972.556
- Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	234.959.459.301	106.614.698.708	532.942.594.512	187.805.517.831
Cộng	1.429.410.127.145	737.977.593.622	2.899.786.737.965	1.511.432.773.526
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	332.107.653	227.845.491	568.940.152.684	966.348.125
- Tiền phạt thu được	16.019.214.989	9.905.070.247	29.726.397.239	17.153.260.801

cc

CHỈ TIÊU	Quý 2		6 tháng	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	-	-	-
- Thu nhập từ xóa nợ	1.634.759.304.195	-	4.665.074.831.417	-
- Các khoản khác	33.393.473.757	26.879.020.361	55.462.989.750	54.870.408.650
Cộng	1.684.504.100.594	37.011.936.099	5.319.204.371.090	72.990.017.576
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	275.924.294	8.500.000	44.916.891
- Các khoản bị phạt	441.736.214	216.685.272.165	1.506.680.108	286.859.253.723
- Các khoản khác	780.306.270.934	4.214.221.645	786.042.516.795	8.147.420.939
Cộng	780.748.007.148	221.175.418.104	787.557.696.903	295.051.591.553
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	429.049.839.678	453.910.518.595	946.521.564.320	935.567.307.302
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	888.544.784.861	1.061.138.139.997	2.278.167.661.667	2.108.746.883.051
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	90.527.126.176	80.387.305.496	179.717.829.353	138.040.404.352
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	526.160.583	679.880.701	(67.770.852)	450.118.371
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	91.053.286.759	81.067.186.197	179.650.058.501	138.490.522.723
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	17.648.911.359	664.563.623	17.120.113.686	664.563.623

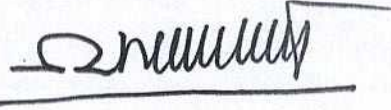
CHỈ TIÊU	Quý 2		6 tháng	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	3.985.007.048	-	4.809.729.910	302.278.883
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(1.217.307.143)	(4.897.004.915)	(2.957.257.485)	(5.965.353.800)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	20.416.611.264	(4.232.441.292)	18.972.586.111	(4.998.511.294)

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN



Trần Văn Hữu

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024



Lê Hồng Hà

Thuyết minh - Giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

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

Các bên liên quan

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.685.200.000	18.830.441.750
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	1.285.200.000	771.120.000
Công ty Cổ phần Thương mại Xăng dầu Tân Sơn Nhất	-	16.559.321.750
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài	5.400.000.000	1.500.000.000

Chỉ tiêu	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
Mua hàng và dịch vụ		
Công ty CPTM Xăng dầu Tân Sơn Nhất	71.209.833.567	57.657.680.227

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải thu khác		
Công ty cổ phần Cho thuê máy bay Việt Nam	410.071.451.664	402.363.651.223
Phải trả người bán		
Công ty CPTM Xăng dầu Tân Sơn Nhất	23.780.402.333	20.666.653.090
Phải trả khác		
Công ty CPTM Xăng dầu Tân Sơn Nhất	9.223.239.877	8.270.008.790
Công ty CP Dịch vụ nhiên liệu Hàng không Nội Bài	1.449.240.019	1.572.621.523

Thuyết minh: 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 2024	6 tháng 2023
Đặng Ngọc Hòa	Chủ tịch HĐQT	571.955.524	509.510.152
Lê Trường Giang	TV HĐQT	458.364.484	408.408.178
Tạ Mạnh Hùng	TV HĐQT	458.364.484	408.408.178
Hiroyuki Kometani	TV HĐQT	76.327.566	80.343.883
Daisuke Suzuki	TV HĐQT	4.017.240	-
Đình Việt Tùng	TV HĐQT	80.344.806	80.344.806
Trương Văn Phước	TV HĐQT	80.344.806	80.344.806
Nguyễn Thị Thiên Kim	Trưởng BKS		408.408.178
Dương Thị Việt Thắm	Trưởng BKS	408.408.178	-
Mai Hữu Thọ	TV BKS		256.755.076
Lê Trúc Quỳnh	TV BKS	256.755.076	-
Nguyễn Thị Hồng Loan	TV BKS	50.215.506	50.215.506
Lê Hồng Hà	TGĐ	506.800.000	561.400.000
Trịnh Ngọc Thành	PTGĐ		449.200.000
Trịnh Hồng Quang	PTGĐ	408.400.000	449.200.000
Nguyễn Chiến Thắng	PTGĐ	408.400.000	449.200.000
Lê Đức Cảnh	PTGĐ	408.400.000	449.200.000
Nguyễn Thế Bảo	PTGĐ	408.400.000	449.200.000
Đặng Anh Tuấn	PTGĐ	408.400.000	-
Đình Văn Tuấn	PTGĐ	408.400.000	-
Trần Thanh Hiền	KTT	273.600.000	449.200.000
Tổng cộng		5.675.897.669	5.539.338.763