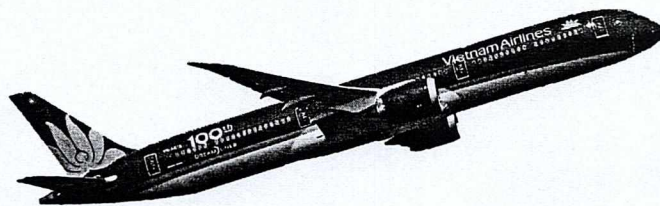


TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2020**



Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020

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 hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2020

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

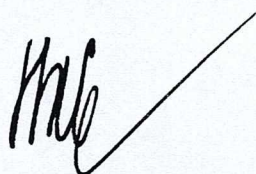
TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		9.493.367.014.792	19.288.261.370.657
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.618.470.823.057	2.957.234.029.680
1. Tiền	111	01	802.482.511.783	1.743.434.829.680
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.815.988.311.274	1.213.799.200.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		656.337.848.726	3.579.235.209.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	656.337.848.726	3.579.235.209.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.635.680.193.224	7.904.079.165.877
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	1.957.934.127.417	4.367.024.583.298
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		264.648.654.929	457.602.795.156
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	04	1.587.038.897.258	3.180.958.660.288
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(174.030.768.643)	(101.506.872.865)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	89.282.263	-
IV. Hàng tồn kho	140		1.969.913.699.825	3.569.653.534.166
1. Hàng tồn kho	141	07	2.088.990.776.549	3.688.732.610.890
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(119.077.076.724)	(119.079.076.724)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		612.964.449.960	1.278.059.431.934
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	192.961.628.825	743.854.695.521
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		414.204.115.340	510.995.500.198
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	5.798.705.795	23.209.236.215
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		52.876.969.673.508	57.166.604.665.871
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.472.316.853.965	2.172.895.865.061
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.412.487.563	1.412.487.563
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		75.065.907.540	91.465.907.540
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	04	1.396.409.174.862	2.080.588.185.958
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(570.716.000)	(570.716.000)
II. Tài sản cố định	220		43.452.371.246.318	46.955.993.985.096
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	15.916.224.553.785	17.450.500.516.029
- Nguyên giá	222		35.849.968.947.919	38.013.304.459.826
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(19.933.744.394.135)	(20.562.803.943.797)

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	27.330.819.262.635	29.268.066.140.087
- Nguyên giá	225		46.931.172.638.253	46.845.065.834.885
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(19.600.353.375.618)	(17.576.999.694.798)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	205.327.429.898	237.427.328.980
- Nguyên giá	228		746.126.514.375	739.542.851.877
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(540.799.084.477)	(502.115.522.897)
III. Bất động sản đầu tư	230	12	-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		437.674.156.532	410.078.481.191
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	437.674.156.532	410.078.481.191
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.037.191.553.296	2.094.597.391.071
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.416.637.714.083	1.522.830.896.860
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		568.053.839.213	568.166.494.211
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		52.500.000.000	3.600.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.477.415.863.397	5.533.038.943.452
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.225.343.134.480	5.211.284.713.204
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	11.598.910.794	9.885.756.932
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		240.473.818.123	311.868.473.316
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		62.370.336.688.300	76.454.866.036.528
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		55.759.620.629.831	57.847.310.038.107
I. Nợ ngắn hạn	310		31.454.104.615.646	31.420.636.213.287
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	9.800.813.557.320	15.882.909.654.084
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		355.765.145.886	655.668.076.900
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	288.806.419.857	589.249.992.350
4. Phải trả người lao động	314		807.795.153.010	1.683.053.290.580
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.486.066.009.759	3.588.312.668.942
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	977.153.163.234	951.632.046.493
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	676.952.203.803	599.837.491.597
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	11.684.099.352.910	6.507.875.954.465
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	15.523.739.743	174.122.931
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.361.129.870.124	961.922.914.945
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		24.305.516.014.185	26.426.673.824.820
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	18	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	2.838.490.373	2.684.867.905
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	790.287.586.125	870.742.716.341

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	23.371.501.398.714	25.426.549.239.895
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	140.888.538.973	126.697.000.679
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		6.610.716.058.469	18.607.555.998.420
I. Vốn chủ sở hữu	410		6.610.716.058.469	18.607.555.998.420
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	14.182.908.470.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		14.182.908.470.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.852.256.541	1.220.852.256.541
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	241.355.237.827	241.355.237.827
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	25	(1.153.004.222.954)	(1.153.004.222.954)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	25	239.942.400.789	239.246.750.951
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	931.333.809.451	801.378.380.887
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	25	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	25	2.024.298.861	2.024.298.861
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	(8.874.287.515.104)	2.612.482.961.571
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.598.530.104.362	271.717.145.577
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(10.472.817.619.466)	2.340.765.815.994
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		(180.408.676.941)	460.311.864.738
III. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		62.370.336.688.300	76.454.866.036.528

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2020

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	7.620.709.150.895	25.630.569.852.315	32.564.470.660.109	75.745.996.289.073
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	18.508.505.443	212.187.322.428	153.955.409.123	651.746.976.453
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		7.602.200.645.452	25.418.382.529.887	32.410.515.250.986	75.094.249.312.620
4. Giá vốn hàng bán	11		10.803.033.184.773	22.110.016.458.702	40.117.328.101.865	65.334.281.252.060
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(3.200.832.539.321)	3.308.366.071.186	(7.706.812.850.879)	9.759.968.060.560
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	131.896.267.702	299.271.456.804	725.925.255.640	911.889.581.789
7. Chi phí tài chính	22	4	357.041.268.235	751.650.504.266	1.386.417.675.315	2.296.114.782.036
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		198.859.157.461	346.321.532.275	725.467.492.052	1.101.747.179.468
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		5.439.368.906	(2.168.557.028)	(104.296.550.915)	(44.352.781.467)
9. Chi phí bán hàng	25	7	196.585.112.152	817.723.609.821	1.599.201.427.529	3.601.703.307.769
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	336.032.556.318	873.782.357.274	1.029.319.860.490	2.160.841.533.063
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(3.953.155.839.418)	1.162.312.499.601	(11.100.123.109.487)	2.568.845.238.014
12. Thu nhập khác	31	5	33.668.851.384	353.397.957.925	639.381.440.849	743.408.701.730
13. Chi phí khác	32	6	22.952.859.865	9.706.731.428	44.177.921.619	20.455.770.129
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		10.715.991.519	343.691.226.497	595.203.519.230	722.952.931.601
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(3.942.439.847.899)	1.506.003.726.098	(10.504.919.590.257)	3.291.798.169.615
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	48.521.377.050	373.787.073.460	157.295.451.959	772.385.167.822
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	6.216.543.758	480.706.124	13.397.109.040	6.363.536.138

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		(3.997.177.768.707)	1.131.735.946.514	(10.675.612.151.256)	2.513.049.465.655
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(3.912.404.689.040)	1.014.503.413.459	(10.471.743.252.625)	2.290.498.382.247
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(84.773.079.667)	117.232.533.055	(203.868.898.631)	222.551.083.408
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(2.759)	715	(7.383)	1.615

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020



TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2020

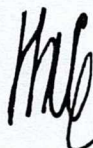
Đơn vị tính: VND

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	01	(10.504.919.590.257)	3.291.798.169.615
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	3.777.096.487.145	3.858.578.959.141
Các khoản dự phòng	03	87.871.512.590	(148.794.214.733)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	2.888.139.266	90.075.589.182
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(632.328.130.803)	(543.848.344.422)
Chi phí lãi vay	06	725.467.492.052	1.101.747.179.468
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(6.543.924.090.008)	7.649.557.338.251
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	5.212.658.998.982	1.603.604.910.119
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	1.671.136.489.534	249.978.119.670
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(5.608.570.771.201)	(549.176.385.363)
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	536.834.645.420	1.165.095.614.965
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(747.909.943.054)	(1.076.380.449.916)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(240.767.350.529)	(698.494.480.002)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(549.021.855.225)	(470.392.965.981)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(6.269.563.876.081)	7.873.791.701.744
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(332.371.876.537)	(964.998.691.282)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	364.967.150.162	130.344.505.847
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(949.894.485.990)	(1.840.533.006.849)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	3.678.947.161.332	915.107.638.006
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	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	387.519.975.880	463.309.198.121
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.149.167.924.847	(1.296.770.356.157)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	44.337.285.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	18.793.737.253.239	18.161.183.138.637
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(12.981.840.537.293)	(16.836.460.716.802)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.677.514.411.738)	(4.732.309.839.823)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(354.183.190.942)	(1.723.760.659.570)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	2.780.199.113.266	(5.087.010.792.558)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(340.196.837.968)	1.490.010.553.029

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.957.234.029.680	3.603.022.371.040
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.433.631.345	(2.778.499.101)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.618.470.823.057	5.090.254.424.968

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

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 2020

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 01/4/2015. Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 26/02/2019 là 14.182.908.470.000 VND.

- Công ty TNHH MTV do cty 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

- Hãng hàng không Cambodia Angkor Air

- 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: VNĐ

- 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 trong nước: Chế độ kế toán Việt Nam.

- Hãng hàng không Cambodia Angkor Air: Chuẩn mực kế toán quốc tế. Khi hợp nhất lập báo cáo tài chính theo quy định 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 2020 của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và Quyết định số 1913/QĐ-TCTHK-TCKT ngày 18/12/2015 của Tổng giám đốc Tổng công ty HKVN – CTCP về việc ban hành Quy định lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Tổng công ty HKVN – CTCP.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: các khoản tương đương tiền được xác định theo giá gốc ghi sổ kế toán.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

+ Công ty mẹ: Ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế được TCT ban hành theo Hướng dẫn số 969/TCTHK-TCKT của Kế toán trưởng ngày 06/05/2016 về nguyên tắc xác định tỷ giá hối đoái thực tế để ghi sổ kế toán tại Tổng công ty HKVN.

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

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho:

Các loại vật tư, phụ tùng máy bay được xác định theo phương pháp giá đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo giá gốc.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:
- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo phát sinh nguyên tệ của hợp đồng.
 - Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại công ty mẹ được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và quy VNĐ 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 VNĐ 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 30/09/2020.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/09/2020.

+ 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 30/09/2020.

+ 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 TCTY được hưởng trên số dư của TCTY 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- 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	18.838.980.466	18.596.701.675
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	783.041.541.432	1.593.024.231.915
- Tiền đang chuyển	601.989.887	131.813.896.128
Cộng	802.482.511.784	1.743.434.829.718

02- Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng giá trị cổ phiếu	-	-

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>b1) Ngắn hạn</i>	<i>656.337.848.726</i>	<i>3.579.235.209.000</i>
- Tiền gửi có kỳ hạn	656.337.848.726	3.579.235.209.000
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-
<i>b2) Dài hạn</i>	<i>52.500.000.000</i>	<i>3.600.000.000</i>
- Tiền gửi có kỳ hạn	52.500.000.000	3.600.000.000
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-

03- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	1.957.934.127.417	4.367.024.583.298
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	1.412.487.563	1.412.487.563

04- Phải thu khác	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a) Ngắn hạn</i>		
- Phải thu về cổ phần hóa	3.580.192.434	3.580.192.434
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	6.682.875.355	2.428.837.599
- Phải thu người lao động	11.021.157.907	13.054.936.152
- Ký cược, ký quỹ	867.338.322.805	363.262.628.454
- Trả trước CP sửa chữa lớn cần trừ Quỹ đại tu	266.109.402.089	2.170.822.818.081
- Các khoản chi hộ	68.009.209	126.769.149
- Phải thu khác	432.238.937.459	627.682.478.419
Cộng	1.587.038.897.258	3.180.958.660.288
<i>b) Dài hạn</i>		
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động	-	-
- Ký cược, ký quỹ	1.392.684.919.550	2.076.788.250.645
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	3.724.255.312	3.799.935.312
Cộng	1.396.409.174.862	2.080.588.185.957

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền	-	-
- Hàng tồn kho	89.282.263	-
- TSCĐ	-	-
- Tài sản khác	-	-
Cộng	89.282.263	-

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	136.243.950	292.501.315.186
- Nguyên liệu, vật liệu	1.104.796.751.201	1.228.753.668.373
- Công cụ, dụng cụ	72.121.498.575	78.679.540.620
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	36.536.866.793	53.636.422.978
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	841.959.694.492	2.008.932.091.643
- Hàng gửi bán	418.415.451	1.869.590.334
- Hàng hóa kho bảo thuế	33.021.306.088	24.359.981.756
Cộng	2.088.990.776.550	3.688.732.610.890

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	43.141.855.209	62.802.006.896
- XD CB;	381.053.894.013	347.206.474.295
- Sửa chữa.	13.478.407.310	70.000.000
Cộng	437.674.156.532	410.078.481.191

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	192.961.628.825	743.854.695.521
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	98.606.406.434	642.864.432.218
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.476.409.983	7.302.500.524
- Chi phí đi vay;	-	-

- Chi phí trả trước khác	90.878.812.408	93.687.762.779
b) Dài hạn	5.225.343.134.479	5.211.284.713.203
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	73.955.193.847	125.042.353.913
- Phụ tùng máy bay	348.418.726.707	403.437.111.424
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	3.462.081.519.948	3.145.537.153.505
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	91.833.656.093	112.042.539.151
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	1.157.663.988.518	1.324.814.224.815
- Các khoản khác	91.390.049.366	100.411.330.395
Cộng	5.418.304.763.304	5.955.139.408.724

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hành khách, hành lý, MCO	3.798.702.945.270	9.431.731.507.587
Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	8.093.383.781	3.225.889.044
Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.077.186.838.003	1.863.938.949.984
Phải trả thu bán khác	11.494.784.015	20.998.525.055
Phải trả người bán và phải trả Interlines	4.905.335.606.251	4.563.014.782.414
Cộng	9.800.813.557.320	15.882.909.654.084
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
- Các khoản trích trước khác	5.486.066.009.759	3.588.312.668.941
Cộng	5.486.066.009.759	3.588.312.668.941
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	10.244.711.028	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	11.123.345.394	4.816.937.323

- Bảo hiểm xã hội	9.344.853.772	844.853.469
- Bảo hiểm y tế	1.132.975.045	13.520.719
- Bảo hiểm thất nghiệp	359.296.465	42.285.469
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	163.204.025.081	122.158.055.642
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	73.624.633.487	3.274.242.257
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	44.628.734.113	45.604.479.713
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	363.289.629.417	423.065.293.845
Cộng	676.952.203.802	599.837.491.597
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	118.003.199.882	203.085.307.778
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	365.423.140.419	360.796.162.738
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.824	306.861.245.824
Cộng	790.287.586.125	870.742.716.340

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	977.153.163.234	951.632.046.493
- Doanh thu nhận trước	30.748.971.035	26.900.082.256
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	946.404.192.199	924.731.964.237
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
b) Dài hạn	2.838.490.373	2.684.867.905
- Doanh thu nhận trước	2.838.490.373	2.684.867.905
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	15.523.739.743	174.122.931
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	555.977.750	174.122.931
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	14.967.761.993	-
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	884.604.233	-
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	14.083.157.760	-

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:	11.598.910.794	9.885.756.932
- 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	11.598.910.794	9.885.756.932

- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	140.888.538.973	126.697.000.679
- 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	140.888.538.973	126.697.000.679
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	1.181.957	486.403
CAD	97.711	90.770
HKD	1.081.349	6.065.785
JPY	95.188.903	341.358.642
KRW	216.674.886	2.766.303.378
MYR	1.278.182	779.920
RUB	7.464.287	22.733.507
SGD	264.223	1.171.077
THB	30.836.290	14.657.626
TWD	7.266.281	2.492.407
USD	8.073.855	38.322.085
CNY	27.466.791	14.054.951
IDR	279.671.720	3.442.547.626
LAK	108.000	1.045.000
GBP	327.765	768.879
NOK	-	-
EUR	601.557	4.067.599

e) Nợ khó đòi đã xử lý:	92.632.703.318	92.632.703.318
-------------------------	----------------	----------------

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 01/01/2020	28.826.092.177.754	2.490.308.780.518	3.929.654.245.970	1.659.558.005.579	787.102.777.906	320.588.472.102	38.013.304.459.829
Tăng trong năm	54.908.925.610	39.049.252.667	89.861.980.464	127.245.343.153	85.891.273.632	699.118.324	397.655.893.850
Mua trong năm		-	60.577.930.335	126.773.747.699	25.531.287.440	323.440.000	213.206.405.474
Đầu tư XDCB hoàn thành		17.173.150.148	-	-	-	375.678.324	17.548.828.472
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	54.908.925.610	19.131.114.598	5.528.611.376	471.595.454	325.407.854	-	80.365.654.892
Phân loại lại		2.744.987.921	23.755.438.753	-	60.034.578.338	-	86.535.005.012
Giảm trong năm	2.435.193.277.749	12.201.168.032	14.733.743.518	64.821.697.175	3.080.983.824	30.960.535.463	2.560.991.405.761
Giảm do thanh lý	2.435.193.277.749	-	3.621.833.472	9.895.663.552	2.121.410.189	133.450.412	2.450.965.635.374
Giảm do điều chỉnh nguyên giá		11.419.281.694	10.975.673.175	-	889.543.635	-	23.284.498.504
Phân loại lại		781.886.338	-	54.926.033.623	70.030.000	30.827.085.051	86.605.035.012
Giảm khác		-	136.236.871	-	-	-	136.236.871
Tại ngày 30/09/2020	26.445.807.825.615	2.517.156.865.153	4.004.782.482.916	1.721.981.651.557	869.913.067.714	290.327.054.963	35.849.968.947.918
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2020	14.974.515.992.572	1.161.844.049.566	2.586.873.379.289	1.079.099.110.610	570.814.134.982	189.657.276.778	20.562.803.943.797
Tăng trong năm	1.198.351.526.117	91.363.880.843	234.173.578.501	113.111.986.579	110.386.761.741	14.374.867.649	1.761.762.601.430
Trích khấu hao trong năm	1.197.707.469.608	91.363.880.843	228.747.620.592	113.111.986.579	69.755.753.807	14.374.867.649	1.715.061.579.078
Phân loại lại	644.056.509	-	5.425.957.909	-	40.631.007.934	-	46.701.022.352
Giảm trong năm	2.328.373.292.732	1.568.443.848	3.621.833.472	49.328.028.190	2.096.888.580	5.833.664.278	2.390.822.151.100
Giảm do thanh lý	2.328.373.292.732	-	3.621.833.472	9.895.663.552	2.094.554.247	133.450.412	2.344.118.794.415
Phân loại lại		1.568.443.848	-	39.432.364.638	2.334.333	5.700.213.866	46.703.356.685
Tại ngày 30/09/2020	13.844.494.225.957	1.251.639.486.561	2.817.425.124.318	1.142.883.068.999	679.104.008.143	198.198.480.149	19.933.744.394.127
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2020	13.851.576.185.182	1.328.464.730.952	1.342.780.866.681	580.458.894.969	216.288.642.924	130.931.195.324	17.450.500.516.032
Tại ngày 30/09/2020	12.601.313.599.658	1.265.517.378.592	1.187.357.358.599	579.098.582.558	190.809.059.571	92.128.574.814	15.916.224.553.791

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 01/01/2020	72.575.929.206	640.899.872.825	26.067.049.846	739.542.851.877
Tăng trong năm	-	6.633.662.498	-	6.633.662.498
Mua sắm mới	-	6.459.982.415	-	6.459.982.415
Phân loại lại	-	70.030.000	-	70.030.000
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	-	103.650.083	-	103.650.083
Giảm trong năm	-	50.000.000	-	50.000.000
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	-	50.000.000	-	50.000.000
Tại ngày 30/09/2020	72.575.929.206	647.483.535.323	26.067.049.846	746.126.514.375
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2020	3.941.495.116	497.513.208.607	660.819.174	502.115.522.897
Tăng trong năm	71.666.942	38.576.871.912	35.022.726	38.683.561.580
Trích khấu hao trong năm	71.666.942	38.574.537.579	35.022.726	38.681.227.247
Phân loại lại	-	2.334.333	-	2.334.333
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2020	4.013.162.058	536.090.080.519	695.841.900	540.799.084.477
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2020	68.634.434.090	143.386.664.218	25.406.230.672	237.427.328.980
Tại ngày 30/09/2020	68.562.767.148	111.393.454.804	25.371.207.946	205.327.429.898

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 01/01/2020	46.845.065.834.885	-	46.845.065.834.885
Tăng trong năm	82.394.359.368	3.712.444.000	86.106.803.368
Thuê tài chính trong năm		3.712.444.000	3.712.444.000
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	82.394.359.368		82.394.359.368
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2020	46.927.460.194.253	3.712.444.000	46.931.172.638.253
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2020	17.576.999.694.798	-	17.576.999.694.798
Tăng trong năm	2.022.796.814.226	556.866.594	2.023.353.680.820
Trích khấu hao trong năm	2.022.796.814.226	556.866.594	2.023.353.680.820
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2020	19.599.796.509.024	556.866.594	19.600.353.375.618
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2020	29.268.066.140.087	-	29.268.066.140.087
Tại ngày 30/09/2020	27.327.663.685.229	3.155.577.406	27.330.819.262.635

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30-09-2020	01-01-2020
	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	7.183.765.967.097	1.274.186.865.476
Vay dài hạn đến hạn trả	1.026.200.485.243	1.360.999.803.506
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	3.474.132.900.571	3.872.689.285.483
	<u>11.684.099.352.910</u>	<u>6.507.875.954.465</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-09-2020	01-01-2020
	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	9.007.077.752.424	9.130.920.980.482
Nợ thuê tài chính dài hạn	18.864.757.032.104	21.529.317.348.402
	<u>27.871.834.784.528</u>	<u>30.660.238.328.884</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	4.500.333.385.813	5.233.689.088.989
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>23.371.501.398.715</u>	<u>25.426.549.239.895</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-09-2020		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.696.301.302.972	222.168.402.401	3.474.132.900.571
Trong vòng hai đến năm năm	12.210.724.053.582	407.739.421.093	11.802.984.632.490
Sau năm năm	3.639.496.458.253	51.856.959.209	3.587.639.499.044
	19.546.521.814.808	681.764.782.704	18.864.757.032.104
	01-01-2020		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.433.644.059.503	560.954.774.762	3.872.689.284.741
Trong vòng hai đến năm năm	13.815.505.605.696	1.240.289.828.679	12.575.215.777.016
Sau năm năm	5.302.493.014.562	221.080.727.917	5.081.412.286.645
	23.551.642.679.761	2.022.325.331.359	21.529.317.348.402

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

TỪ 01/01/2020 ĐẾN 30/09/2020

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2020	Phải nộp 01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 30/09/2020	Phải nộp 30/09/2020
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	3.977.800.430	101.637.702.780	673.686.394.298	699.099.451.995	210.999.856	72.457.844.509
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			-	-		-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	18.619.180.987	-	96.707.546.575	80.347.639.697	2.259.274.109	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	225.730.740	190.008.281.243	149.676.176.050	240.767.350.529	1.927.622.676	100.618.998.700
5	Thuế thu nhập cá nhân	183.330.290	88.040.110.689	408.051.259.895	489.574.481.855	1.210.526.594	7.544.085.033
6	Thuế tài nguyên	194.301.760	-	4.019.200	-	190.282.560	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	8.892.008	440.593.129	43.977.040.544	33.569.766.237	-	10.838.975.428
8	Thuế nhà thầu	-	9.666.601.664	47.679.720.172	47.539.893.421	-	9.806.428.415
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	199.413.402.000	1.363.408.120.500	1.475.311.265.400	-	87.510.257.100
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	43.300.845	802.644.742	816.114.915	-	29.830.672
	Tổng cộng	23.209.236.215	589.249.992.350	2.783.992.921.976	3.067.025.964.049	5.798.705.795	288.806.419.857

Thuyết minh 25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2020)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	239.246.750.951	801.378.380.887	2.024.298.861	2.612.482.961.571	18.147.244.133.683
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	695.649.839	129.955.428.564	-	-	130.651.078.403
Trích từ lợi nhuận						129.955.428.564			129.955.428.564
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					695.649.839	-			695.649.839
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	11.486.770.476.675	11.486.770.476.675
Lỗ trong kỳ								10.471.743.252.625	10.471.743.252.625
Trích quỹ KT, PL								885.071.795.487	885.071.795.487
Trích quỹ ĐTPT								129.955.428.564	129.955.428.564
SỐ CUỐI KỲ (30/09/2020)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	239.942.400.789	931.333.809.451	2.024.298.861	(8.874.287.515.104)	6.791.124.735.410

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
- Doanh thu bán hàng	672.278.432.400	3.409.457.870.073	4.181.424.654.080	10.343.865.573.507
- Doanh thu vận tải hàng không	6.011.637.075.644	20.518.771.702.117	25.327.698.096.872	61.002.664.846.854
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải hàng không	816.353.465.678	1.402.775.114.264	2.671.322.010.628	3.629.161.796.535
- Doanh thu khác	120.440.177.173	299.565.165.861	384.025.898.529	770.304.072.177
Cộng	7.620.709.150.895	25.630.569.852.315	32.564.470.660.109	75.745.996.289.073
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	18.336.652.988	212.132.314.428	153.691.743.428	651.482.729.385
- Giảm giá hàng bán	-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại	171.852.455	55.008.000	263.665.695	264.247.068
Cộng	18.508.505.443	212.187.322.428	153.955.409.123	651.746.976.453
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.695.003.443	124.929.315.301	151.681.836.214	308.067.492.179
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.400.000.000	11.563.195.863	137.833.698.006	162.569.400.060
- Lãi chênh lệch tỷ giá	103.706.536.591	161.060.110.200	432.777.071.589	436.721.465.820
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.094.727.668	1.718.835.440	3.632.649.831	4.531.223.730
Cộng	131.896.267.702	299.271.456.804	725.925.255.640	911.889.581.789
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	198.859.157.461	346.321.532.275	725.467.492.052	1.101.747.179.468
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	2.669.755	380.279.914	534.286.643	1.246.675.483
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	81.116.479.516	338.197.808.325	468.739.591.570	991.901.136.370
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	77.062.961.503	66.750.883.751	191.676.305.050	201.219.790.715
Cộng	357.041.268.236	751.650.504.265	1.386.417.675.316	2.296.114.782.036

CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	242.813.897	1.221.249.011	447.367.010.843	117.564.233.650
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-	-	-
- Tiền phạt thu được	4.465.662.232	66.138.832.536	38.172.325.369	104.265.092.856
- Thuế được giảm, hoàn	-	-	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	344.409.800	-	124.910.740.657
- Các khoản khác	28.960.375.255	285.693.466.578	153.842.104.637	396.668.634.567
Cộng	33.668.851.384	353.397.957.925	639.381.440.849	743.408.701.730
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	153.474.057		257.863.345	-
- Các khoản bị phạt	22.799.385.808	252.055.375	26.132.485.075	504.067.266
- Các khoản khác		9.454.676.053	17.787.573.199	19.951.702.863
Cộng	22.952.859.865	9.706.731.428	44.177.921.619	20.455.770.129
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	336.032.556.318	873.782.357.274	1.029.319.860.490	2.160.841.533.063
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	196.585.112.152	817.723.609.821	1.599.201.427.529	3.601.703.307.769
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	48.479.346.474	373.711.349.769	157.393.593.898	772.448.366.290
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	42.030.576	75.723.691	(98.141.939)	(63.198.468)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	48.521.377.050	373.787.073.460	157.295.451.959	772.385.167.822
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				

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 các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	6.883.652.753	513.847.010	14.725.386.665	6.056.863.432
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	22.133.075	119.492.831	312.738.398	504.268.200
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(689.242.070)	(152.633.717)	(1.641.016.022)	(197.595.494)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	-	-	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	-	-	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	6.216.543.758	480.706.124	13.397.109.041	6.363.536.139

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



Dương Trí Thành