



TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 Năm 2021



Hà Nội, ngày 25 tháng 11 năm 2021

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 Năm 2021

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		14.756.779.909.504	8.249.494.570.296
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.310.452.273.820	1.653.719.016.108
1. Tiền	111	01	1.741.592.684.778	780.779.016.108
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.568.859.589.042	872.940.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.955.745.603.132	487.031.718.663
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	1.955.745.603.132	487.031.718.663
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.204.391.446.834	3.430.155.968.255
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	1.913.170.846.516	2.049.596.342.174
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		280.850.166.830	290.056.780.969
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	1.281.027.112.939	1.284.193.167.125
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(270.671.883.753)	(193.712.831.884)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	05	15.204.302	22.509.871
IV. Hàng tồn kho	140		2.387.561.302.784	1.849.267.988.235
1. Hàng tồn kho	141	07	2.531.281.587.278	1.992.991.242.729
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(143.720.284.494)	(143.723.254.494)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		898.629.282.934	829.319.879.035
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	461.046.224.596	533.273.193.394
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		402.425.853.361	285.395.433.644
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	35.157.204.977	10.651.251.997
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		52.319.057.051.743	54.312.643.125.608
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.231.912.747.402	1.356.393.790.259
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	2.812.084.155	1.412.487.563
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
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	1.230.725.833.748	1.355.552.018.696
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1.625.170.501)	(570.716.000)
II. Tài sản cố định	220		43.622.254.112.659	44.531.154.826.285
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	16.508.677.397.726	16.837.775.631.638
- Nguyên giá	222		38.913.530.784.039	38.315.430.088.989
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(22.404.853.386.313)	(21.477.654.457.351)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	26.923.470.059.492	27.468.911.077.422
- Nguyên giá	225		44.667.901.458.099	44.667.782.667.496
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(17.744.431.398.607)	(17.198.871.590.074)

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	190.106.655.441	224.468.117.225
- Nguyên giá	228		782.937.797.051	777.629.239.870
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(592.831.141.610)	(553.161.122.645)
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		133.970.263.391	403.868.334.958
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	133.970.263.391	403.868.334.958
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.742.423.629.966	1.974.087.482.947
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.252.735.975.374	1.358.692.110.156
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		567.841.821.834	568.014.304.171
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(99.954.167.242)	(2.618.931.380)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	02	21.800.000.000	50.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.588.496.298.325	6.047.138.691.159
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.367.983.934.123	5.820.794.059.565
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	7.476.624.774	7.916.643.821
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		213.035.739.428	218.427.987.773
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		67.075.836.961.247	62.562.137.695.904
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		65.600.453.979.354	56.489.803.905.280
I. Nợ ngắn hạn	310		42.434.092.116.589	32.705.409.980.324
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	21.334.151.095.719	13.306.737.093.371
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		344.475.614.190	286.965.959.211
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	219.674.486.713	278.207.159.292
4. Phải trả người lao động	314		992.736.969.908	983.236.254.692
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	2.182.618.689.758	4.086.985.335.336
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	521.248.075.655	742.674.749.385
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.435.046.564.428	528.583.840.304
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	14.290.796.430.580	11.193.774.554.197
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	9.672.957.929	8.631.515.415
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.103.671.231.709	1.289.613.519.121
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		23.166.361.862.765	23.784.393.924.956
1. Phải trả người bán dài hạn	331	16	-	-
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	2.483.985.092	3.012.792.872
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	749.561.359.804	794.637.487.353
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	22.257.466.582.774	22.856.941.752.748
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	156.849.935.095	129.801.891.983
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/09/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.475.382.981.893	6.072.333.790.624
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.475.382.981.893	6.072.333.790.624
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	22.143.941.740.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		22.143.941.740.000	14.182.908.470.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.498.156.541	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	210.191.382.200	234.377.202.081
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	931.333.809.451	931.333.809.451
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	(21.199.434.386.035)	(9.328.983.490.778)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9.371.217.100.203)	1.730.560.041.585
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(11.828.217.285.832)	(11.059.543.532.363)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		(921.523.033.998)	(258.529.770.405)
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		67.075.836.961.247	62.562.137.695.904

Hà Nội, ngày 25 tháng 11 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 Năm 2021

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	4.754.034.126.009	7.620.709.150.895	18.880.478.236.778	32.564.470.660.109
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	18.588.533.811	18.508.505.443	148.084.958.389	153.955.409.123
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4.735.445.592.198	7.602.200.645.452	18.732.393.278.389	32.410.515.250.986
4. Giá vốn hàng bán	11		7.746.601.842.940	9.822.981.444.607	28.115.669.412.456	37.721.536.169.960
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(3.011.156.250.742)	(2.220.780.799.155)	(9.383.276.134.067)	(5.311.020.918.974)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	560.310.627.555	131.896.267.702	807.388.599.607	725.925.255.640
7. Chi phí tài chính	22	4	486.740.559.584	357.041.268.235	1.268.215.498.952	1.386.417.675.315
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		201.650.606.615	198.859.157.461	608.026.779.927	725.467.492.052
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(20.356.882.006)	5.439.368.906	(85.037.761.800)	(104.296.550.915)
9. Chi phí bán hàng	25	7	282.987.123.525	196.585.112.152	988.881.445.992	1.599.201.427.529
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	347.555.680.302	336.032.556.318	1.160.631.839.034	1.029.319.860.490
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(3.588.485.868.603)	(2.973.104.099.252)	(12.078.654.080.238)	(8.704.331.177.583)
12. Thu nhập khác	31	5	153.241.551.012	33.668.851.384	211.475.528.858	639.381.440.849
13. Chi phí khác	32	6	25.192.268.530	22.952.859.865	80.492.949.885	44.177.921.619
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		128.049.282.482	10.715.991.519	130.982.578.973	595.203.519.230
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(3.460.436.586.121)	(2.962.388.107.733)	(11.947.671.501.265)	(8.109.127.658.353)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	49.952.573.010	48.521.377.050	178.484.283.798	157.295.451.959
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	20.931.580.094	6.216.543.758	27.336.888.902	13.397.109.040
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(3.531.320.739.226)	(3.017.126.028.541)	(12.153.492.673.965)	(8.279.820.219.352)

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
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(3.368.668.621.250)	(2.932.352.948.874)	(11.826.886.173.836)	(8.075.951.320.721)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(162.652.117.976)	(84.773.079.667)	(326.606.500.129)	(203.868.898.631)
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(1.552)	(2.068)	(5.376)	(5.694)

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 15 tháng 11 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2021

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	(11.947.671.501.265)	(8.109.127.658.353)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	1.519.710.942.165	2.277.305.189.663
Các khoản dự phòng	3	176.387.214.746	87.871.512.590
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(498.263.860.538)	2.888.139.266
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(42.249.748.287)	(632.328.130.803)
Chi phí lãi vay	6	608.026.779.927	725.467.492.052
Các khoản điều chỉnh khác	7	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	(10.184.060.173.252)	(5.647.923.455.585)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	184.835.001.190	5.212.658.998.982
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(532.898.096.204)	1.671.136.489.534
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	6.780.640.621.407	(5.608.570.771.201)
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	525.037.094.240	(359.165.989.003)
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(647.830.961.531)	(747.909.943.054)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(126.182.651.898)	(240.767.350.529)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(233.943.408.579)	(549.021.855.225)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(4.234.402.574.627)	(6.269.563.876.081)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(295.602.799.942)	(332.371.876.537)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	393.761.118	364.967.150.162
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.910.040.000.000)	(949.894.485.990)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	469.692.752.243	3.678.947.161.332
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	22.220.622.333	387.519.975.880
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.713.335.664.248)	3.149.167.924.847
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	7.960.679.170.000	-
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	18.929.530.091.516	18.793.737.253.239
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(14.263.957.496.628)	(12.981.840.537.293)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.772.114.384.280)	(2.677.514.411.738)

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(248.437.760.048)	(354.183.190.942)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	10.605.699.620.560	2.780.199.113.266
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	4.657.961.381.685	(340.196.837.968)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.653.719.016.108	2.957.234.029.680
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1.228.123.973)	1.433.631.345
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	6.310.452.273.820	2.618.470.823.057

Hà Nội, ngày 25 tháng 11 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Hiền



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 2021

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 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: 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 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 2021 của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và Quyết định số 1913/QĐ-TCTHK-TCKT ngày 18/12/2015 của Tổng giám đốc Tổng công ty HKVN - CTCP về việc ban hành Quy định lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Tổng công ty HKVN - CTCP.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

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

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

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

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

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Các loại vật tư, phụ tùng máy bay được xác định theo phương pháp giá đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo giá gốc.

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo phát sinh nguyên tệ của hợp đồng.

- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại công ty mẹ được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và quy VND theo tỷ giá quy định tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình; ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu (bao gồm giá mua cộng chi phí phát sinh để đưa tài sản đó vào sử dụng).

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

5- Hợp đồng thuê tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: ghi nhận theo giá trị hợp đồng cộng chi phí giao nhận và lãi vay trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính: khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay; Chi phí đi vay dùng để đầu tư TSCĐ (mua máy bay) ở thời điểm trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phương pháp phân bổ dần.

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: 10 năm

7- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: ghi nhận theo giá trị đầu tư ban đầu.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo giá trị thực đầu tư ban đầu.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: áp dụng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019, lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn theo giá trị chứng khoán được công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

8- Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn.

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

10- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm:

- Chi phí trả trước ghi nhận theo giá trị thực trả tại thời điểm phát sinh.

11- Ghi nhận các khoản trích lập dự phòng: trích lập dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

- Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập theo giá gốc.

- Trích lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui 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 30/09/2021.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/09/2021.

+ 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 30/09/2021.

- 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.

V- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2021 của TCT đã phản ánh sự ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19. TCT đã chủ động triển khai hàng loạt các giải pháp quyết liệt trong điều hành hoạt động SXKD để ứng phó và giảm thiểu tối đa ảnh hưởng của dịch bệnh.

- Số liệu chi phí khấu hao và chi phí phân bổ sửa chữa bảo dưỡng máy bay động cơ quý 3 và 9 tháng năm 2020 và năm 2021 đã được ghi nhận theo hướng dẫn của Bộ Tài chính và Nghị quyết của Chính phủ.

- Ngày 21/09/2021, Hội đồng quản trị TCT ban hành Nghị quyết số 1346/NQ-HĐQT/TCTHK thông qua kết quả chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu năm 2021 ; theo đó, số lượng cổ phiếu đã phân phối là 796.103.327 cổ phiếu, đạt tỷ lệ 99,51% tổng số cổ phiếu được phép phát hành. Tổng số tiền thu được là : 7.961.033.270.000 VND.

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	14.921.485.801	15.042.134.326
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.725.088.905.728	760.565.745.638
- Tiền đang chuyển	1.582.293.249	5.171.136.144
- Các khoản tương đương tiền	4.568.859.589.042	872.940.000.000
Cộng	6.310.452.273.820	1.653.719.016.108

02- Các khoản đầu tư tài chính

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.955.745.603.132	487.031.718.663
Cộng	1.955.745.603.132	487.031.718.663
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	21.800.000.000	50.000.000.000
Cộng	21.800.000.000	50.000.000.000

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	109.211.251.430	677.285.856.481
- Phải thu từ các hãng hàng không khác	546.657.562.467	721.859.236.475
- Phải thu từ cước vận chuyển hàng hóa	387.162.341.453	214.172.098.998
- Các khoản phải thu khách hàng khác	870.139.691.166	436.279.150.220
Cộng	1.913.170.846.516	2.049.596.342.174
b) Dài hạn		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.812.084.155	1.412.487.563
Cộng	2.812.084.155	1.412.487.563

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa	3.580.192.434	3.580.192.434
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	114.573.771.877	2.072.767.359
- Tạm ứng	16.549.821.552	9.939.373.624
- Ký cược, ký quỹ	382.380.609.189	442.905.426.756
- Trả trước CP sửa chữa lớn cần trừ Quỹ đại tu	226.143.559.380	304.475.263.739
- Phải thu khác	537.799.158.507	521.220.143.213
Cộng	1.281.027.112.939	1.284.193.167.125
b) Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ	1.223.308.825.050	1.351.066.309.564

- Phải thu khác	7.417.008.698	4.485.709.132
Cộng	1.230.725.833.748	1.355.552.018.696

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền	-	-
- Hàng tồn kho	15.204.302	-
- TSCĐ	-	-
- Tài sản khác	-	22.509.871
Cộng	15.204.302	22.509.871

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	64.000.000	4.925.849.061
- Nguyên liệu, vật liệu	1.050.182.201.277	1.047.764.783.963
- Công cụ, dụng cụ	153.654.539.087	68.217.468.755
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	82.558.353.824	53.050.185.379
- Hàng hóa	1.211.425.620.223	785.121.311.043
- Hàng gửi bán	867.441.691	894.167.079
- Hàng hóa kho bảo thuế	32.529.431.176	33.017.477.449
Cộng	2.531.281.587.278	1.992.991.242.729

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	18.076.635.765	12.350.051.304
- XDCC;	115.893.627.626	391.518.283.654
Cộng	133.970.263.391	403.868.334.958

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;	403.679.423.247	458.613.610.599
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	769.737.963	472.205.915
- Chi phí trả trước khác	56.597.063.386	74.187.376.880
Cộng	461.046.224.596	533.273.193.394
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	44.437.709.634	56.761.711.392
- Phụ tùng máy bay	297.729.731.309	362.911.829.148
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ máy bay	3.883.039.024.893	4.074.866.367.727
- Trả trước tiền thuê nhà, mặt bằng, tài sản	73.383.555.433	85.928.265.500
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	939.328.882.070	1.102.587.807.874
- Các khoản khác	130.065.030.784	137.738.077.924
Cộng	5.367.983.934.123	5.820.794.059.565

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	1.917.527.789.666	3.231.627.153.241
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	34.117.310.168	2.042.618.354
- Phải trả thu bán thuê trên giá vé	819.323.468.676	975.269.655.099
- Phải trả người bán và phải trả Interlines	18.563.182.527.209	9.097.797.666.677
Cộng	21.334.151.095.719	13.306.737.093.371
b) Dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phục vụ chuyến bay	32.565.064.484	151.460.762.595
- Chi phí nhiên liệu	9.955.088	14.429.965.994
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	838.443.436.453	3.094.090.801.198
- Chi phí lãi vay	99.087.939.189	90.328.806.475
- Các khoản trích trước khác	1.212.512.294.544	736.674.999.074
Cộng	2.182.618.689.758	4.086.985.335.336
b) Dài hạn	-	-

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	11.878.252.858	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	13.825.881.900	5.840.280.111
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	9.364.345.950	6.517.005.173
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	150.914.713.808	51.658.510.279
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	74.860.774.571	14.081.923.991
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	-	44.628.734.113
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.174.202.595.341	405.839.563.477
Cộng	1.435.046.564.428	528.583.840.304
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	194.287.066.185	202.806.360.818
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	236.468.670.705	284.969.880.711
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	318.805.622.914	306.861.245.824
Cộng	749.561.359.804	794.637.487.353

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	37.846.652.310	7.419.865.421

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	459.819.968.765	720.418.863.800
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	23.581.454.580	14.836.020.164
Cộng	521.248.075.655	742.674.749.385
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	2.483.985.092	3.012.792.872
Cộng	2.483.985.092	3.012.792.872

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	544.224.035
- Dự phòng phải trả khác	9.672.957.929	8.087.291.380
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	-	-
+ Khác	9.672.957.929	8.087.291.380
Cộng	9.672.957.929	8.631.515.415
b) Dài hạn	-	-

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:	7.476.624.774	7.916.643.821
- 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	7.476.624.774	7.916.643.821
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	156.849.935.095	129.801.891.983
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	156.849.935.095	129.801.891.983
- 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	172.569	447.994
CAD	42.799	30.925
HKD	1.628.347	1.107.025
MOP	2.520	2.520
JPY	15.296.363	109.573.373
KRW	114.553.310	61.053.655
MYR	11.548	351.850
RUB	2.679.363	30.826.429
SGD	92.189	392.215
THB	7.426.474	14.213.080
TWD	551.504	7.799.940
USD	13.271.325	6.667.923
CNY	7.487.205	9.950.494
IDR	226.969.836	235.254.850
LAK	5.096.000	127.000
GBP	67.970	218.378
EUR	534.664	945.516
e) Nợ khó đòi đã xử lý:	95.878.358.013	95.878.358.013

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 01/01/2021	28.709.190.486.836	2.561.221.814.591	4.048.022.395.925	1.785.551.944.369	889.991.375.811	321.452.071.457	38.315.430.088.989
Tăng trong năm	-	315.815.631.021	79.841.303.884	106.537.228.468	105.112.960.086	-	607.307.123.459
Mua trong năm	-	-	78.641.481.474	106.537.228.468	104.930.981.099	-	290.109.691.041
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	315.815.631.021	-	-	-	-	315.815.631.021
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	-	-	407.499.040	-	181.978.987	-	589.478.027
Tăng khác	-	-	792.323.370	-	-	-	792.323.370
Giảm trong năm	666.297.668	1.529.006.806	2.498.060.504	3.181.575.363	1.331.488.068	-	9.206.428.409
Giảm do thanh lý	-	1.040.875.275	1.779.560.504	3.181.575.363	1.331.488.068	-	7.333.499.210
Giảm khác	666.297.668	488.131.531	718.500.000	-	-	-	1.872.929.199
Tại ngày 30/09/2021	28.708.524.189.168	2.875.508.438.806	4.125.365.639.305	1.888.907.597.474	993.772.847.829	321.452.071.457	38.913.530.784.039
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2021	15.284.513.072.344	1.282.535.525.342	2.873.129.029.845	1.143.666.392.289	691.018.410.832	202.792.026.699	21.477.654.457.351
Tăng trong năm	448.307.618.877	87.754.590.352	213.877.752.697	98.013.479.343	73.446.292.889	13.483.133.712	934.882.867.870
Trích khấu hao trong năm	448.307.618.877	87.754.590.352	213.475.999.494	98.013.479.343	73.446.292.889	13.483.133.712	934.481.114.667
Tăng khác	-	-	401.753.203	-	-	-	401.753.203
Giảm trong năm	-	1.040.875.275	2.130.000.202	3.181.575.363	1.331.488.068	-	7.683.938.908
Giảm do thanh lý	-	1.040.875.275	1.779.560.504	3.181.575.363	1.331.488.068	-	7.333.499.210
Giảm khác	-	-	350.439.698	-	-	-	350.439.698
Tại ngày 30/09/2021	15.732.820.691.221	1.369.249.240.419	3.084.876.782.340	1.238.498.296.269	763.133.215.653	216.275.160.411	22.404.853.386.313
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2021	13.424.677.414.492	1.278.686.289.249	1.174.893.366.080	641.885.552.080	198.972.964.979	118.660.044.758	16.837.775.631.638
Tại ngày 30/09/2021	12.975.703.497.947	1.506.259.198.387	1.040.488.856.965	650.409.301.205	230.639.632.176	105.176.911.046	16.508.677.397.726

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

CHỈ TIÊU	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2021	73.246.777.206	678.315.413.102	26.067.049.562	777.629.239.870
Tăng trong năm	-	5.308.557.181	-	5.308.557.181
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	-	5.294.910.600	-	5.294.910.600
Tăng khác	-	13.646.581	-	13.646.581
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2021	73.246.777.206	683.623.970.283	26.067.049.562	782.937.797.051
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2021	4.040.101.577	548.413.504.926	707.516.142	553.161.122.645
Tăng trong năm	85.394.745	39.549.601.495	35.022.725	39.670.018.965
Trích khấu hao trong năm	85.394.745	39.549.601.495	35.022.725	39.670.018.965
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2021	4.125.496.322	587.963.106.421	742.538.867	592.831.141.610
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2021	69.206.675.629	129.901.908.176	25.359.533.420	224.468.117.225
Tại ngày 30/09/2021	69.121.280.884	95.660.863.862	25.324.510.695	190.106.655.441

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 01/01/2021	44.664.070.223.496	3.712.444.000	44.667.782.667.496
Tăng trong năm	118.790.603	-	118.790.603
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	118.790.603		118.790.603
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2021	44.664.189.014.099	3.712.444.000	44.667.901.458.099
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2021	17.198.129.101.282	742.488.792	17.198.871.590.074
Tăng trong năm	545.002.941.937	556.866.596	545.559.808.533
Trích khấu hao trong năm	545.002.941.937	556.866.596	545.559.808.533
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2021	17.743.132.043.219	1.299.355.388	17.744.431.398.607
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2021	27.465.941.122.214	2.969.955.208	27.468.911.077.422
Tại ngày 30/09/2021	26.921.056.970.880	2.413.088.612	26.923.470.059.492

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30-09-2021	01-01-2021
	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	11.743.236.931.977	6.793.826.926.818
Vay dài hạn đến hạn trả	1.592.497.573.631	1.394.405.060.007
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	955.061.924.972	3.005.542.567.372
	<u>14.290.796.430.580</u>	<u>11.193.774.554.197</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-09-2021	01-01-2021
	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	8.575.375.031.109	8.996.358.108.541
Nợ thuê tài chính dài hạn	16.229.651.050.267	18.260.531.271.586
	<u>24.805.026.081.376</u>	<u>27.256.889.380.127</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	2.547.559.498.603	4.399.947.627.379
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>22.257.466.582.774</u>	<u>22.856.941.752.748</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-09-2021		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	1.128.457.343.637	174.813.093.170	953.644.250.467
Trong vòng hai đến năm năm	13.645.244.351.382	261.691.473.350	13.383.552.878.032
Sau năm năm	1.911.529.805.985	19.075.884.217	1.892.453.921.768
	16.685.231.501.004	455.580.450.737	16.229.651.050.267
	01-01-2021		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.224.713.424.730	219.170.857.358	3.005.542.567.372
Trong vòng hai đến năm năm	12.506.659.378.857	385.463.828.211	12.121.195.550.646
Sau năm năm	3.176.401.074.693	42.607.921.125	3.133.793.153.568
	18.907.773.878.280	647.242.606.694	18.260.531.271.586

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

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TỪ 01/01/2021 ĐẾN 30/09/2021**

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2021	Phải nộp 01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 30/09/2021	Phải nộp 30/09/2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	141.439.232	64.195.481.062	678.109.385.291	649.437.427.975	-	92.867.438.378
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	2.307.600.269	-	2.908.051.556	2.979.398.385	2.378.947.398	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.507.166.614	47.623.982.553	172.064.407.849	126.182.651.898	4.668.554.156	95.631.475.668
5	Thuế thu nhập cá nhân	5.505.070.522	18.868.288.210	81.677.949.755	128.036.949.647	27.930.012.963	3.991.243.006
6	Thuế tài nguyên	189.975.360	-	10.396.800	-	179.578.560	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	20.032.847	49.275.430.580	32.629.042.592	-	16.666.420.835
8	Thuế nhà thầu	-	10.499.009.945	23.253.597.854	30.643.859.566	111.900	3.108.860.133
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	136.972.208.100	694.312.378.200	823.906.171.200	-	7.378.415.100
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	28.156.575	249.698.142	247.221.124	-	30.633.593
	Tổng cộng	10.651.251.997	278.207.159.292	1.701.861.296.027	1.794.062.722.387	35.157.204.977	219.674.486.713

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
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2021)	14.182.908.470.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	234.377.202.081	931.333.809.451	2.024.298.861	(9.328.983.490.778)	6.330.863.561.029
Tăng trong kỳ	7.961.033.270.000	-	-	-	-	-	-	-	7.961.033.270.000
Tăng vốn trong kỳ	7.961.033.270.000								7.961.033.270.000
Giảm trong kỳ	-	354.100.000	-	-	24.185.819.881	-	-	11.870.450.895.257	11.894.990.815.138
Lỗ trong kỳ								11.826.886.173.836	11.826.886.173.836
Trích quỹ KT, PL								43.564.721.422	43.564.721.422
Giảm khác		354.100.000							354.100.000
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					24.185.819.881				24.185.819.881
SỐ CUỐI KỲ (30/09/2021)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	210.191.382.200	931.333.809.451	2.024.298.861	(21.199.434.386.035)	2.396.906.015.891

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	1.058.762.372.242	672.278.432.400	3.647.952.614.763	4.181.424.654.080
- Doanh thu vận tải hàng không	2.730.493.846.245	6.011.637.075.644	12.256.980.483.082	25.327.698.096.872
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải	743.737.260.012	816.353.465.678	2.242.754.129.671	2.671.322.010.628
- Doanh thu khác	221.040.647.510	120.440.177.173	732.791.009.262	384.025.898.529
Cộng	4.754.034.126.009	7.620.709.150.895	18.880.478.236.778	32.564.470.660.109
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	18.517.435.629	18.336.652.988	148.013.860.207	153.691.743.428
- Giảm giá hàng bán	-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại	71.098.182	171.852.455	71.098.182	263.665.695
Cộng	18.588.533.811	18.508.505.443	148.084.958.389	153.955.409.123
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.403.345.243	24.695.003.443	30.443.759.858	151.681.836.214
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	97.034.065.198	2.400.000.000	97.034.065.198	137.833.698.006
- Lãi chênh lệch tỷ giá	453.060.749.984	103.706.536.591	677.539.658.256	432.777.071.589
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	812.467.130	1.094.727.668	2.371.116.295	3.632.649.831
Cộng	560.310.627.555	131.896.267.702	807.388.599.607	725.925.255.640
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	201.650.606.615	198.859.157.461	608.026.779.927	725.467.492.052
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	2.274.618	2.669.755	6.362.750	534.286.643
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	29.016.032.674	81.116.479.516	136.960.230.456	468.739.591.570
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	92.049.864.577	-	97.328.187.461	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	164.021.781.100	77.062.961.503	425.893.938.358	191.676.305.050
Cộng	486.740.559.584	357.041.268.235	1.268.215.498.952	1.386.417.675.315
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	53.914.546	242.813.897	80.280.845	447.367.010.843
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-	-	-

- Tiền phạt thu được	197.221.895	4.465.662.232	6.435.358.824	38.172.325.369
- Thuế được giảm, hoàn	-	-	-	-
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	-	-	-
- Các khoản khác	152.990.414.571	28.960.375.255	204.959.889.189	153.842.104.637
Cộng	153.241.551.012	33.668.851.384	211.475.528.858	639.381.440.849
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	153.474.057	99.923.250	257.863.345
- Các khoản bị phạt	19.974.376.683	22.799.385.808	67.843.196.105	26.132.485.075
- Các khoản khác	5.217.891.847		12.549.830.530	17.787.573.199
Cộng	25.192.268.530	22.952.859.865	80.492.949.885	44.177.921.619
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	347.555.680.302	336.032.556.318	1.160.631.839.034	1.029.319.860.490
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	282.987.123.525	196.585.112.152	988.881.445.992	1.599.201.427.529
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	49.922.698.677	48.479.346.474	178.494.604.462	157.393.593.898
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	29.874.333	42.030.576	(10.320.664)	(98.141.939)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	49.952.573.010	48.521.377.050	178.484.283.798	157.295.451.959
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;	21.178.764.569	6.883.652.753	27.984.561.485	14.725.386.664
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	26.714.077	22.133.075	174.208.041	312.738.398
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(273.898.552)	(689.242.070)	(821.880.624)	(1.641.016.022)

- 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	20.931.580.094	6.216.543.758	27.336.888.902	13.397.109.040

Hà Nội, ngày 25 tháng 11 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Hiền



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Hồng Hà