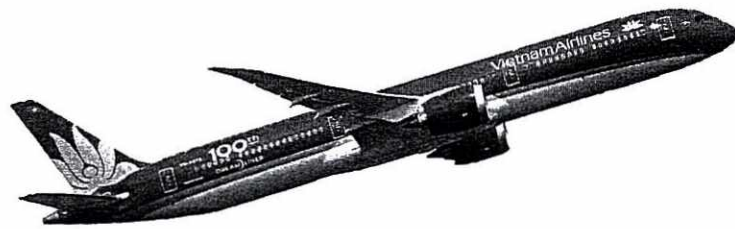




TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 Năm 2023**



Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2023

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 2023

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13.281.461.203.366	12.315.713.975.578
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.946.890.628.875	2.485.013.935.946
1. Tiền	111	01	2.478.090.628.875	2.344.013.935.946
2. Các khoản tương đương tiền	112		468.800.000.000	141.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		908.322.270.067	905.285.932.619
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	908.322.270.067	905.285.932.619
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.755.136.132.034	4.888.005.758.711
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	3.804.413.718.933	4.172.234.379.994
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		214.191.482.245	231.152.962.145
3. Các khoản phải thu khác	136	04	954.250.648.421	720.434.501.757
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(217.719.717.565)	(235.816.085.185)
IV. Hàng tồn kho	140		3.238.346.976.262	2.874.448.254.243
1. Hàng tồn kho	141	07	3.453.703.881.475	3.076.982.674.744
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(215.356.905.213)	(202.534.420.501)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.432.765.196.128	1.162.960.094.059
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	571.735.891.732	418.065.628.017
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		851.810.392.927	736.628.813.105
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	9.218.911.469	8.265.652.937
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		45.876.945.179.472	48.262.872.249.168
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		1.624.630.139.465	1.637.193.421.906
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	2.050.945.888	2.493.333.802
2. Phải thu dài hạn khác	216	04	1.624.630.139.465	1.636.325.258.605
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(2.050.945.888)	(1.625.170.501)
II. Tài sản cố định	220		37.495.905.069.531	40.661.624.585.203
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	14.355.485.171.690	16.022.223.221.248
- Nguyên giá	222		40.434.349.881.920	40.400.799.331.408
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(26.078.864.710.230)	(24.378.576.110.160)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	22.986.536.038.356	24.464.670.980.070
- Nguyên giá	225		42.586.410.643.542	42.585.171.948.360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(19.599.874.605.186)	(18.120.500.968.290)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	153.883.859.485	174.730.383.885
- Nguyên giá	228		809.381.155.646	806.680.348.451
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(655.497.296.161)	(631.949.964.566)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		147.776.057.396	72.574.081.799
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	147.776.057.396	72.574.081.799
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.793.054.241.458	1.714.178.258.146
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.068.175.558.097	1.000.315.153.857
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		815.878.683.361	815.663.104.289
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(107.000.000.000)	(107.000.000.000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	02	16.000.000.000	5.200.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		4.815.579.671.622	4.177.301.902.114
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	4.614.824.575.763	3.975.949.813.903
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	1.289.743.531	1.497.133.457
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		199.465.352.328	199.854.954.754
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		59.158.406.382.839	60.578.586.224.746

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2023	01/01/2023
I	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		70.756.840.846.040	70.777.867.570.942
I. Nợ ngắn hạn	310		57.274.436.269.079	53.138.967.901.411
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	28.220.780.979.759	29.908.543.513.254
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		166.566.329.593	178.360.817.105
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	392.687.881.834	306.644.676.621
4. Phải trả người lao động	314		1.155.988.129.441	1.022.820.346.789
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	8.129.622.553.017	6.116.876.077.143
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	661.821.923.628	734.179.316.949
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.908.353.832.925	705.745.450.895
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	15.958.380.861.999	13.400.052.716.447
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	11.036.263.063	9.084.834.063
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		669.197.513.820	756.660.152.145
II. Nợ dài hạn	330		13.482.404.576.960	17.638.899.669.531
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	2.180.678.041	2.239.264.127
2. Phải trả dài hạn khác	337	19	1.298.134.460.935	2.610.982.475.057
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	12.029.343.484.243	14.868.197.163.122
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	152.745.953.741	157.480.767.225
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(11.598.434.463.201)	(10.199.281.346.196)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(11.598.434.463.201)	(10.199.281.346.196)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	22.143.941.740.000	22.143.941.740.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		22.143.941.740.000	22.143.941.740.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.498.156.541	1.220.498.156.541
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	241.355.237.827	241.355.237.827
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	25	(1.153.004.222.954)	(1.153.004.222.954)
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	25	98.301.222.009	97.992.747.250
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	933.114.412.332	932.083.454.332
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	25	2.024.298.861	2.024.298.861
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	(35.667.462.240.749)	(34.199.529.251.997)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(34.201.162.496.189)	(21.995.144.746.137)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.466.299.744.560)	(12.204.384.505.860)
9. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		582.796.932.932	515.356.493.944
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		59.158.406.382.839	60.578.586.224.746

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



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 2023

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	20.696.207.090.383	18.436.571.045.334	44.336.294.137.978	30.119.955.227.334
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	131.666.861.505	105.531.990.742	277.564.199.696	168.791.921.472
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		20.564.540.228.878	18.331.039.054.592	44.058.729.938.282	29.951.163.305.862
4. Giá vốn hàng bán	11		19.635.179.626.934	18.699.488.293.851	41.170.146.966.471	31.914.416.353.032
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		929.360.601.944	(368.449.239.259)	2.888.582.971.811	(1.963.253.047.170)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	92.608.534.761	137.595.975.177	458.806.827.095	242.482.294.105
7. Chi phí tài chính	22	4	723.095.750.389	1.147.794.228.996	1.496.550.930.293	1.676.187.796.452
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		391.027.712.064	261.955.165.813	777.102.365.440	486.776.370.384
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		29.141.510.889	39.314.288.949	64.359.273.395	70.600.575.572
9. Chi phí bán hàng	25	7	959.386.188.296	659.619.323.119	2.006.994.931.350	1.024.520.040.429
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	496.692.264.429	463.405.486.148	978.349.053.136	853.802.314.221
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(1.128.063.555.520)	(2.462.358.013.396)	(1.070.145.842.478)	(5.204.680.328.595)
12. Thu nhập khác	31	5	37.011.936.099	28.191.969.427	72.990.017.576	195.727.691.026
13. Chi phí khác	32	6	126.693.461.538	46.093.622.658	200.569.634.987	92.585.855.828
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(89.681.525.439)	(17.901.653.231)	(127.579.617.411)	103.141.835.198
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1.217.745.080.959)	(2.480.259.666.627)	(1.197.725.459.889)	(5.101.538.493.397)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8	81.067.186.197	69.512.105.485	138.490.522.723	130.017.687.018
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	9	(4.159.528.086)	1.718.192.170	(4.925.598.088)	5.677.053.914

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		(1.294.652.739.070)	(2.551.489.964.282)	(1.331.290.384.524)	(5.237.233.234.329)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(1.362.365.792.884)	(2.554.678.872.092)	(1.465.313.807.568)	(5.167.653.223.198)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		67.713.053.814	3.188.907.810	134.023.423.044	(69.580.011.131)
21. (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(615)	(1.154)	(662)	(2.334)

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	(1.197.725.459.889)	(5.101.538.493.397)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	3.242.295.412.186	1.681.693.611.567
Các khoản dự phòng	3	(2.896.678.521)	(57.218.602.671)
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(7.388.633.986)	664.186.652.514
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(126.387.725.336)	(222.512.812.471)
Chi phí lãi vay	6	777.102.365.440	486.776.370.384
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	2.684.999.279.894	(2.548.613.274.074)
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	9	(63.624.767.290)	(2.182.226.101.533)
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(376.331.604.305)	(2.164.118.446.091)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	530.524.594.141	10.597.051.372.213
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(792.545.025.575)	198.044.850.551
Tiền lãi vay đã trả	14	(777.266.341.188)	(442.805.275.988)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(110.424.958.720)	(115.165.987.700)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(102.805.267.433)	(152.647.316.148)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	992.525.909.524	3.189.519.821.230
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(158.020.547.409)	(162.631.032.090)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	966.560.253	88.791.237.796
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(600.463.872.928)	(921.766.322.785)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	581.814.888.082	1.004.566.636.712
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	774.520.000.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	49.493.949.417	65.675.212.746
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(126.209.022.585)	849.155.732.379
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	16.429.541.621.662	17.691.357.794.803
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(15.468.289.823.574)	(18.612.924.148.336)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.256.463.327.468)	(1.428.317.414.782)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(108.439.183.958)	(100.380.217.270)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(403.650.713.338)	(2.450.263.985.585)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	462.666.173.601	1.588.411.568.024

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	2.485.013.935.946	1.713.826.600.918
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(789.480.672)	2.315.040.432
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.946.890.628.875	3.304.553.209.374

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền



TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Hồng Hà

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

200 Nguyễn Sơn, P. Bồ Đề, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2023****I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1- Hình thức sở hữu vốn:**

- Công ty mẹ: Công ty cổ phần. Tổng công ty HKVN chính thức chuyển đổi sang mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/04/2015. Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 8 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 11/11/2021 là 22.143.941.740.000 VND.

- Công ty TNHH MTV do công ty mẹ sở hữu 100% vốn: Nhiên liệu Hàng không, Kỹ thuật máy bay, Suất ăn Hàng không Việt Nam, Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam;

- Công ty con: Công ty cổ phần, Công ty TNHH.

2- Lĩnh vực kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, in ấn, giao nhận hàng hóa, kinh doanh các dịch vụ tổng hợp khác,...

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, giao nhận hàng hóa; chế biến suất ăn, đồ uống phục vụ hành khách, cung cấp các dịch vụ liên quan đến quá trình sản xuất, cung ứng suất ăn; kinh doanh cho thuê máy bay động cơ, dụng cụ, thiết bị, phụ tùng và vật tư máy bay; Kinh doanh dịch vụ nhận gửi, chuyển phát hàng hóa trong nước và quốc tế; Xây lắp công trình, kinh doanh xăng dầu mỡ, khí lỏng; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Tư vấn du học, xuất khẩu lao động...

4- Thông tin tài chính về những khoản góp vốn**4.1- Tổng số các công ty con: 15**

- Số lượng các công ty con được hợp nhất: 15

- Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0

4.2- Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất: không.**4.3- Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:**

- Công ty cổ phần cho thuê máy bay Việt Nam

- Công ty cổ phần xuất nhập khẩu hàng không

- Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng

4.4- Danh sách các công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất: không.

4.5- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu: không.

4.6- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất: không.

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 hàng năm và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND.

- Một số công ty liên kết lập báo cáo tài chính bằng tiền USD, khi lập báo cáo phục vụ hợp nhất: lấy tỷ giá theo quy định của công ty mẹ tại thời điểm cuối kỳ.

III- Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty mẹ và các công ty con, liên kết: Chế độ kế toán Việt Nam.

IV- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

- Báo cáo tài chính của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập và trình bày phù hợp với luật Kế toán, thống kê và các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được ban hành.

- Báo cáo tài chính quý 2 năm 2023 của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và Quyết định số 1913/QĐ-TCTHK-TCKT ngày 18/12/2015 của Tổng giám đốc Tổng công ty HKVN - CTCP về việc ban hành Quy định lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Tổng công ty HKVN - CTCP.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

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

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

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

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

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: 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 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 30/06/2023.
 - + Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/06/2023.
 - + Doanh thu bay chụp ảnh và bay cấp cứu được tính theo số thực tế phát sinh.
 - + Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 30/06/2023.
- Doanh thu hoạt động tài chính:
 - + Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia.
 - + Lãi tiền gửi: là các khoản lãi do các ngân hàng xác nhận cho TCT được hưởng trên số dư của TCT tại ngân hàng.
 - + Chênh lệch tỷ giá: là các khoản chênh lệch phát sinh trong việc thanh toán giữa các loại ngoại tệ và chuyển đổi các loại ngoại tệ khác về đồng đô la Mỹ.

VI- Trong báo cáo quý 2 năm 2023, chi phí khấu hao giãn hoãn từ năm 2020-2022 được ghi nhận hàng tháng theo giá trị còn lại trên thời gian còn lại của từng máy bay và chi phí SCBD giãn hoãn từ các năm trước bắt đầu được phân bổ vào tháng tiếp theo khi đủ 36 tháng.

- Số dư đầu kỳ (01/01/2023) hiện đang phát hành theo số liệu 31/12/2022 của BCTC quý 4 năm 2022 trước kiểm toán đã công bố.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất

Đơn vị tính: VND

01- Tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	23.649.300.355	14.123.135.943
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.369.441.759.435	2.256.351.280.251
- Tiền đang chuyển	84.999.569.085	73.539.519.752
- Các khoản trong đường tiền	468.800.000.000	141.000.000.000
Cộng	2.946.890.628.875	2.485.013.935.946

02- Các khoản đầu tư tài chính

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	908.322.270.067	905.285.932.619
Cộng	908.322.270.067	905.285.932.619
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn	16.000.000.000	5.200.000.000
Cộng	16.000.000.000	5.200.000.000

03- Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải thu của các đại lý bán sản phẩm vận chuyển hành khách	1.723.705.591.147	1.580.110.945.155
- Phải thu từ các hãng hàng không khác	685.332.051.988	739.320.780.815
- Phải thu từ cước vận chuyển hàng hóa	237.016.748.453	225.242.157.412
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.158.359.327.346	1.627.560.496.612
Cộng	3.804.413.718.933	4.172.234.379.994
b) Dài hạn		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.050.945.888	2.493.333.802
Cộng	2.050.945.888	2.493.333.802

04- Phải thu khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay ngắn hạn	29.556.756.096	-
- Phải thu từ các hợp đồng cho thuê lại	119.519.018.126	90.420.333.626
- Phải thu lãi tiền gửi	11.154.983.363	6.930.082.115
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.211.178.405	-
- Tạm ứng	14.097.093.030	8.484.902.825
- Ký cược, ký quỹ	51.710.594.886	284.046.731.999
- Trả trước CP sửa chữa lớn cản trừ Quỹ đại tu	517.514.309.957	133.535.593.458
- Phải thu khác	209.486.714.558	197.016.857.734
Cộng	954.250.648.421	720.434.501.757

b) Dài hạn		
- Đặt cọc thuê máy bay, động cơ máy bay dài hạn	1.592.206.625.446	1.404.800.109.192
- Ký cược, ký quỹ	26.819.444.958	227.720.841.498
- Phải thu khác	5.604.069.061	3.804.307.915
Cộng	1.624.630.139.465	1.636.325.258.605

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	234.388.208.352	523.322.898.462
- Nguyên liệu, vật liệu	1.208.402.471.072	978.741.386.216
- Công cụ, dụng cụ	38.605.246.093	194.719.047.132
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	101.683.787.935	75.780.259.452
- Hàng hóa	1.842.508.384.591	1.291.166.904.263
- Hàng gửi bán	399.144.002	510.611.530
- Hàng hóa kho bảo thuế	27.716.639.430	12.741.567.689
Cộng	3.453.703.881.475	3.076.982.674.744

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	86.855.041.287	28.648.382.812
- XDCB;	60.921.016.109	43.925.698.987
Cộng	147.776.057.396	72.574.081.799

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	457.419.846.626	294.012.390.047
- Hoa hồng thu bán chứng từ vận chuyển	39.838.432.576	41.170.672.123
- Chi phí trả trước khác	74.477.612.530	82.882.565.847
Cộng	571.735.891.732	418.065.628.017
b) Dài hạn		
- Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng máy bay, động cơ	3.316.469.055.837	2.714.344.404.476
- Phí bảo lãnh tín dụng xuất khẩu vay mua máy bay	565.364.340.868	670.556.991.140
- Phụ tùng máy bay, công cụ dụng cụ	550.286.149.819	394.575.827.276
- Các khoản khác	182.705.029.239	196.472.591.011
Cộng	4.614.824.575.763	3.975.949.813.903

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hành khách, hành lý, MCO	8.552.111.793.900	8.376.764.430.812
- Phải trả thu bán chứng từ vận chuyển hàng hóa	20.248.735.670	26.433.844.736
- Phải trả thu bán thuế trên giá vé	1.460.464.176.000	1.540.058.454.436

- Phải trả người bán và phải trả Interlines	18.187.956.274.189	19.965.286.783.270
Cộng	28.220.780.979.759	29.908.543.513.254
b) Dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phục vụ chuyên bay	171.950.717.628	263.317.409.390
- Chi phí nhiên liệu	2.532.727.324	44.719.015.451
- Chi phí thuê, sửa chữa máy bay	5.617.392.650.059	4.008.350.529.838
- Chi phí lãi vay	191.744.229.368	189.822.726.083
- Các khoản trích trước khác	2.146.002.228.638	1.610.666.396.381
Cộng	8.129.622.553.017	6.116.876.077.143

19- Phải trả khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Nhận quỹ đại tu	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	257.198.326.692	121.483.368.850
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	64.067.582.927	15.136.006.189
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.587.087.923.306	569.126.075.856
Cộng	1.908.353.832.925	705.745.450.895
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	155.854.941.297	177.265.260.091
- Nhận quỹ đại tu và đặt cọc Máy bay	835.418.273.809	2.125.131.315.433
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	306.861.245.829	308.585.899.533
Cộng	1.298.134.460.935	2.610.982.475.057

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	48.046.790.544	34.392.155.360
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	613.775.133.084	699.787.161.589
Cộng	661.821.923.628	734.179.316.949
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	2.180.678.041	2.239.264.127
Cộng	2.180.678.041	2.239.264.127

23- Dự phòng phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	825.692.683
- Dự phòng phải trả khác	11.036.263.063	8.259.141.380
+ Khác	11.036.263.063	8.259.141.380
Cộng	11.036.263.063	9.084.834.063

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	1.289.743.531	1.497.133.457
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1.289.743.531	1.497.133.457
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	152.745.953.741	157.480.767.225
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	152.745.953.741	157.480.767.225

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
AUD	963.151	1.066.929
CAD	-	145.413
HKD	2.629.724	1.982.493
MOP	2.520	2.520
JPY	266.698.776	175.097.797
KRW	1.885.054.474	2.016.887.580
MYR	1.316.747	596.347
RUB	27.584.835	9.470.091
SGD	1.093.899	590.197
THB	4.963.939	8.377.951
TWD	3.201.512	3.894.204
USD	53.029.563	47.799.759
CNY	8.414.694	5.919.303
IDR	2.294.465.684	3.445.021.776
LAK	883.000	33.533.000
GBP	1.507.737	874.085
MMK	169.102	-
EUR	3.494.191	4.591.666
e) Nợ khó đòi đã xử lý:	95.732.383.701	94.970.667.121

Thuyết minh 9

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Máy bay, động cơ máy bay	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải mặt đất	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2023	29.786.510.650.113	2.979.343.178.598	4.198.789.059.769	2.021.159.305.778	1.086.075.810.176	328.921.326.974	40.400.799.331.408
Tăng trong năm	846.444.086	2.344.789.102	34.415.244.359	21.124.510.369	3.597.521.224	9.458.400.996	71.786.910.136
Mua trong năm	-	44.030.000	34.415.244.359	21.124.510.369	3.597.521.224	9.458.400.996	68.639.706.948
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	2.300.759.102	-	-	-	-	2.300.759.102
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	846.444.086	-	-	-	-	-	846.444.086
Giảm trong năm	-	799.353.867	5.081.351.010	21.642.654.359	1.608.266.132	9.104.734.256	38.236.359.624
Giảm do thanh lý	-	762.113.701	4.562.011.010	21.642.654.359	1.427.606.132	9.104.734.256	37.499.119.458
Giảm khác	-	37.240.166	519.340.000	-	180.660.000	-	737.240.166
Tại ngày 30/06/2023	29.787.357.094.199	2.980.888.613.833	4.228.122.953.118	2.020.641.161.788	1.088.065.065.268	329.274.993.714	40.434.349.881.920
GIÁ TRỊ HAO MÒN							
Tại ngày 01/01/2023	16.981.814.178.840	1.507.922.187.871	3.393.684.068.673	1.378.629.766.338	883.346.172.501	233.179.735.937	24.378.576.110.160
Tăng trong năm	1.460.151.884.568	57.324.680.451	110.500.516.789	62.378.658.094	42.247.758.282	7.241.654.486	1.739.845.152.670
Trích khấu hao trong năm	1.460.151.884.568	57.324.680.451	110.379.142.814	61.579.567.185	42.247.758.282	7.241.654.486	1.738.924.687.786
Tăng khác	-	-	121.373.975	799.090.909	-	-	920.464.884
Giảm trong năm	-	762.113.701	4.562.011.010	21.642.654.359	2.348.071.016	10.241.702.514	39.556.552.600
Giảm do thanh lý	-	762.113.701	4.562.011.010	21.642.654.359	1.427.606.132	9.104.734.256	37.499.119.458
Giảm khác	-	-	-	-	920.464.884	1.136.968.258	2.057.433.142
Tại ngày 30/06/2023	18.441.966.063.408	1.564.484.754.621	3.499.622.574.452	1.419.365.770.073	923.245.859.767	230.179.687.909	26.078.864.710.230
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2023	12.804.696.471.273	1.471.420.990.727	805.104.991.096	642.529.539.440	202.729.637.675	95.741.591.037	16.022.223.221.248
Tại ngày 30/06/2023	11.345.391.030.791	1.416.403.859.212	728.500.378.666	601.275.391.715	164.819.205.501	99.095.305.805	14.355.485.171.690

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

CHỈ TIÊU	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2023	73.246.777.206	707.548.339.865	25.885.231.380	806.680.348.451
Tăng trong năm	599.400.000	2.823.264.000	-	3.422.664.000
Mua sắm mới, XDCB hoàn thành	599.400.000	2.807.664.000	-	3.407.064.000
Tăng khác	-	15.600.000	-	15.600.000
Giảm trong năm	-	721.856.805	-	721.856.805
Giảm khác	-	721.856.805	-	721.856.805
Tại ngày 30/06/2023	73.846.177.206	709.649.747.060	25.885.231.380	809.381.155.646
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2023	4.267.820.893	626.996.912.293	685.231.380	631.949.964.566
Tăng trong năm	56.929.830	23.940.157.674	-	23.997.087.504
Trích khấu hao trong năm	56.929.830	23.940.157.674	-	23.997.087.504
Giảm trong năm	-	449.755.909	-	449.755.909
Giảm khác	-	449.755.909	-	449.755.909
Tại ngày 30/06/2023	4.324.750.723	650.487.314.058	685.231.380	655.497.296.161
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2023	68.978.956.313	80.551.427.572	25.200.000.000	174.730.383.885
Tại ngày 30/06/2023	69.521.426.483	59.162.433.002	25.200.000.000	153.883.859.485

Thuyết minh 11

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 01/01/2023	42.581.459.504.360	3.712.444.000	42.585.171.948.360
Tăng trong năm	1.238.695.182	-	1.238.695.182
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	1.238.695.182		1.238.695.182
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	42.582.698.199.542	3.712.444.000	42.586.410.643.542
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại ngày 01/01/2023	18.118.273.501.899	2.227.466.391	18.120.500.968.290
Tăng trong năm	1.479.002.392.496	371.244.400	1.479.373.636.896
Trích khấu hao trong năm	1.479.002.392.496	371.244.400	1.479.373.636.896
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	19.597.275.894.395	2.598.710.791	19.599.874.605.186
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2023	24.463.186.002.461	1.484.977.609	24.464.670.980.070
Tại ngày 30/06/2023	22.985.422.305.147	1.113.733.209	22.986.536.038.356

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

	30-06-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	01-01-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	10.751.565.167.879	9.138.049.113.739
Vay dài hạn đến hạn trả	1.444.442.870.475	1.334.068.169.631
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	3.762.372.823.645	2.927.935.433.077
	<u>15.958.380.861.999</u>	<u>13.400.052.716.447</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30-06-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	01-01-2023 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	5.687.595.631.778	6.329.596.796.468
Nợ thuê tài chính dài hạn	11.548.563.546.585	12.800.603.969.362
	<u>17.236.159.178.363</u>	<u>19.130.200.765.830</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	5.206.815.694.120	4.262.003.602.708
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>12.029.343.484.243</u>	<u>14.868.197.163.122</u>

c. Các khoản nợ thuê tài chính

	30-06-2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	4.414.039.181.123	651.666.357.478	3.762.372.823.645
Trong vòng hai đến năm năm	8.471.974.959.169	788.968.611.229	7.683.006.347.940
Sau năm năm	106.219.732.247	3.035.357.247	103.184.375.000
	<u>12.992.233.872.539</u>	<u>1.443.670.325.954</u>	<u>11.548.563.546.585</u>

	01-01-2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính VND	Trả tiền lãi thuê VND	Trả nợ gốc VND
Trong vòng một năm	3.577.654.049.941	649.718.613.212	2.927.935.436.729
Trong vòng hai đến năm năm	10.616.524.558.957	950.093.526.324	9.666.431.032.633
Sau năm năm	215.371.458.112	9.133.958.112	206.237.500.000
	<u>14.409.550.067.010</u>	<u>1.608.946.097.648</u>	<u>12.800.603.969.362</u>

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

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
TỪ 01/01/2023 ĐẾN 30/06/2023

STT	Nội dung	Phải thu 01/01/2023	Phải nộp 01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu 30/06/2023	Phải nộp 30/06/2023
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	-	105.323.019.582	759.928.580.008	719.832.607.351	-	145.222.159.964
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	165.515	-	5.604.541.945	5.604.376.430	-	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.879.513.168	80.279.385.199	142.569.805.327	110.424.958.720	2.145.380.631	113.023.708.958
5	Thuế thu nhập cá nhân	5.502.441.833	41.826.166.122	284.465.057.220	281.843.724.118	6.078.265.282	48.126.565.483
6	Thuế tài nguyên	177.158.240	-	-	-	177.158.240	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	704.374.181	-	32.067.388.721	31.796.703.597	770.375.799	336.686.742
8	Thuế nhà thầu	-	8.463.671.718	49.763.457.910	52.592.868.087	45.731.517	5.679.993.058
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	70.752.434.000	420.746.125.000	411.232.929.000	-	80.265.630.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.000.000	-	866.519.852	833.382.224	2.000.000	33.137.628
	Tổng cộng	8.265.652.937	306.644.676.621	1.696.011.475.983	1.614.161.549.527	9.218.911.469	392.687.881.834

Thuyết minh 25. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								Cộng
	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	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2023)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	97.992.747.250	932.083.454.332	2.024.298.861	(34.199.529.251.997)	(10.714.637.840.141)
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	308.474.759	1.030.958.000	-	11.008.226.559	12.347.659.318
Trích quỹ ĐTP						1.030.958.000		-	1.030.958.000
Tăng khác								11.008.226.559	11.008.226.559
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					308.474.759			-	308.474.759
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	1.478.941.215.310	1.478.941.215.310
Lỗ trong kỳ								1.465.313.807.568	1.465.313.807.568
Trích quỹ KT, PL								9.170.057.947	9.170.057.947
Trích quỹ ĐTP								1.030.958.000	1.030.958.000
Giảm khác								3.426.391.795	3.426.391.795
SỐ CUỐI KỲ (30/06/2023)	22.143.941.740.000	1.220.498.156.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	98.301.222.009	933.114.412.332	2.024.298.861	(35.667.462.240.749)	(12.181.231.396.134)

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 2		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	3.271.216.875.811	4.132.988.430.936	6.946.812.647.049	6.310.091.671.330
- Doanh thu vận tải hàng không	16.173.193.078.036	13.180.755.354.717	34.986.296.737.820	21.584.178.346.682
- Doanh thu hoạt động phụ trợ vận tải	829.010.082.761	842.349.472.701	1.653.198.864.704	1.733.682.976.937
- Doanh thu khác	422.787.053.775	280.477.786.980	749.985.888.405	492.002.232.385
Cộng	20.696.207.090.383	18.436.571.045.334	44.336.294.137.978	30.119.955.227.334
2- Các khoản giảm trừ doanh thu				
- Chiết khấu thương mại	131.666.861.505	105.531.990.742	277.564.199.696	168.791.921.472
Cộng	131.666.861.505	105.531.990.742	277.564.199.696	168.791.921.472
3- Doanh thu hoạt động tài chính				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	21.632.033.795	30.228.544.238	38.106.910.201	61.824.371.060
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	18.059.321.750	1.288.392.175	23.068.140.750	1.288.392.175
- Lãi chênh lệch tỷ giá	50.868.746.031	104.860.211.802	394.148.946.858	177.209.793.001
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	2.048.433.185	1.218.826.962	3.482.829.286	2.159.737.869
Cộng	92.608.534.761	137.595.975.177	458.806.827.095	242.482.294.105
4- Chi phí tài chính				
- Lãi tiền vay	391.027.712.064	261.955.165.813	777.102.365.440	486.776.370.384
- Chi phí liên quan đến hợp đồng vay	59.003.459.979	59.555.156.408	132.552.917.698	119.110.165.781
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	181.283.462.026	841.396.014.402	413.923.711.712	1.012.334.388.646
- Trích lập/(Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(19.430.662.302)	-	3.716.675.584
- Chi phí hoạt động tài chính khác	91.781.116.320	4.318.554.675	172.971.935.443	54.250.196.057
Cộng	723.095.750.389	1.147.794.228.996	1.496.550.930.293	1.676.187.796.452
5- Thu nhập khác				
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	160.889.545	19.532.164	899.392.179	88.799.473.664
- Tiền phạt thu được	9.905.070.247	2.940.288.784	17.153.260.801	3.745.798.682
- Thu từ hoạt động bán cho thuê lại máy bay	-	-	-	50.563.315.812

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác	26.945.976.307	25.232.148.479	54.937.364.596	52.619.102.868
Cộng	37.011.936.099	28.191.969.427	72.990.017.576	195.727.691.026
6- Chi phí khác				
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	44.916.891	-	44.916.891	-
- Các khoản bị phạt	122.203.315.599	41.418.333.548	192.377.297.157	83.664.931.015
- Các khoản khác	4.445.229.048	4.675.289.110	8.147.420.939	8.920.924.813
Cộng	126.693.461.538	46.093.622.658	200.569.634.987	92.585.855.828
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	496.692.264.429	463.405.486.148	978.349.053.136	853.802.314.221
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	959.386.188.296	659.619.323.119	2.006.994.931.350	1.024.520.040.429
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	80.387.305.496	69.475.575.085	138.040.404.352	130.093.161.684
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	679.880.701	36.530.400	450.118.371	(75.474.666)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	81.067.186.197	69.512.105.485	138.490.522.723	130.017.687.018
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	664.563.623	1.980.658.776	664.563.623	6.066.699.662
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	11.493.600	302.278.883	158.274.666

CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(4.824.091.709)	(273.960.206)	(5.892.440.594)	(547.920.414)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(4.159.528.086)	1.718.192.170	(4.925.598.088)	5.677.053.914

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2023



Lê Hồng Hà

Thuyết minh - Giao dịch với các bên liên quan

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

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phải thu khác	389.981.257.560	389.733.230.473
Công ty cổ phần Cho thuê máy bay Việt Nam	389.981.257.560	389.733.230.473
Phải trả người bán	1.178.933.028.493	657.482.046.223
Công ty cổ phần Cho thuê máy bay Việt Nam	1.133.434.030.652	621.098.536.346
Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu hàng không	45.498.997.841	36.383.509.877

Thuyết minh - Tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành

Tên các thành viên	Chức danh	6 tháng 2023	6 tháng 2022
Đặng Ngọc Hòa	Chủ tịch HĐQT	509.510.152	413.900.000
Tạ Mạnh Hùng	TV HĐQT	408.408.178	341.600.000
Lê Trường Giang	TV HĐQT	408.408.178	341.600.000
Tomoji Ishii	TV HĐQT (đến 28/06/2022)	-	66.780.000
Hiroyuki Kometani	TV HĐQT (từ 28/06/2022)	80.343.883	1.020.000
Đình Việt Tùng	TV HĐQT	80.344.806	67.800.000
Trương Văn Phước	TV HĐQT	80.344.806	67.800.000
Nguyễn Thị Thiên Kim	TB kiểm soát	408.408.178	341.600.000
Mai Hữu Thọ	TV BKS	256.755.076	235.400.000
Nguyễn Thị Hồng Loan	TV BKS	50.215.506	48.600.000
Lê Hồng Hà	TGD	561.400.000	466.400.000
Trịnh Ngọc Thành	PTGD	449.200.000	375.200.000
Trịnh Hồng Quang	PTGD	449.200.000	375.200.000
Nguyễn Chiến Thắng	PTGD	449.200.000	375.200.000
Lê Đức Cảnh	PTGD (từ 01/05/2022)	449.200.000	126.400.000
Nguyễn Thế Bảo	PTGD (từ 01/05/2022)	449.200.000	126.400.000
Trần Thanh Hiền	KTT	449.200.000	375.200.000
Tổng cộng		5.539.338.763	4.146.100.000

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