

CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤC VỤ MẶT ĐẤT SÀI GÒN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QII/2019



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	9 - 33

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019 từ trang 5 đến trang 33 kèm theo.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong giai đoạn từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Đình Hùng	Chủ tịch – Người đại diện theo pháp luật
Ông Lưu Quang Lãm	Phó Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Đỗ Quyên	Thành viên
Bà Lê Thị Diệu Thúy	Thành viên
Bà Nguyễn Ngọc Anh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Đình Hùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Mỹ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hứa Kiến Trung	Phó Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Hoàng Oanh	Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019 và đến ngày lập Báo cáo này là Ông Phùng Danh Nguyên.

Ban Kiểm soát

Bà Trần Quang Tâm Thảo	Trưởng ban
Bà Trần Dương Ngọc Thảo	Thành viên
Ông Nguyễn Trung Kiên	Thành viên

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn từ ngày 01/04/2019 đến 30/06/2019, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

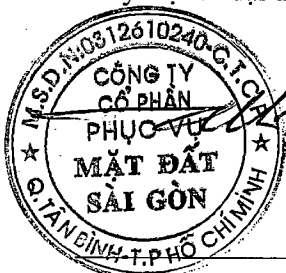
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, ✓



Nguyễn Đình Hùng

Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30/06/2019

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		709.183.629.745	644.681.700.237
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	438.823.747.363	423.800.186.849
Tiền	111		258.823.747.363	263.800.186.849
Các khoản tương đương tiền	112		180.000.000.000	160.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3.357.077.778	3.027.077.778
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		3.357.077.778	3.027.077.778
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		254.148.419.580	201.372.978.524
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	242.263.386.483	195.360.408.643
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9.886.860.443	4.221.327.600
Phải thu ngắn hạn khác	136	7	1.998.172.654	1.791.242.281
Hàng tồn kho	140	8	6.003.008.297	9.291.496.530
Hàng tồn kho	141		6.003.008.297	9.291.496.530
Tài sản ngắn hạn khác	150		6.851.376.727	7.189.960.556
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	1.283.247.162	898.092.295
Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.480.939.598	6.264.826.407
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		87.189.967	27.041.854
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		356.542.569.654	318.996.353.083
Các khoản phải thu dài hạn	210		256.000.000	256.000.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	5.508.337.650	5.508.337.650
Phải thu dài hạn khác	216	7	20.856.000.000	20.856.000.000
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(26.108.337.650)	(26.108.337.650)
Tài sản cố định	220		351.518.252.259	309.282.543.038
Tài sản cố định hữu hình	221	12	351.518.252.259	309.282.543.038
- Nguyên giá	222		681.496.518.511	599.123.245.521
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(329.978.266.252)	(289.840.702.483)
Tài sản cố định vô hình	227	11	-	-
- Nguyên giá	228		774.068.000	774.068.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(774.068.000)	(774.068.000)
Tài sản dở dang dài hạn	240		-	3.000.000.000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	3.000.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		4.768.317.395	6.457.810.045
Chi phí trả trước dài hạn	261	9	3.086.288.957	3.356.544.954
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	10	1.682.028.438	3.101.265.091
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.065.726.199.399	963.678.053.320

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)


(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30/06/2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý VND	Số cuối năm VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		289.463.337.193	268.380.512.864
Nợ ngắn hạn	310		275.389.766.443	254.037.723.544
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	57.870.582.923	65.783.525.259
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		954.867.352	434.330.017
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	22.197.290.515	17.328.517.971
Phải trả người lao động	314		157.907.603.151	85.935.767.948
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	20.439.046.132	60.911.238.703
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	3.094.256.275	4.116.171.414
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12.926.120.095	19.528.172.232
Nợ dài hạn	330		14.073.570.750	14.342.789.320
Phải trả dài hạn khác	337	17	14.073.570.750	14.342.789.320
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		776.262.862.206	695.297.540.456
Vốn chủ sở hữu	410	16	776.262.862.206	695.297.540.456
Vốn góp của chủ sở hữu	411		335.816.910.000	239.959.520.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		335.816.910.000	239.959.520.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		6.603.680.000	6.603.680.000
Vốn khác của chủ sở hữu	414		9.486.000.000	9.486.000.000
Cổ phiếu quỹ	415		(518.200.000)	(518.200.000)
Quỹ đầu tư phát triển	418		174.130.009.366	134.094.865.554
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		178.762.612.789	241.575.349.940
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.339.881.007	3.941.938.157
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		173.422.731.782	237.633.411.783
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		71.981.850.051	64.096.324.962
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.065.726.199.399	963.678.053.320

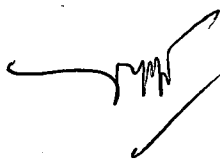
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu



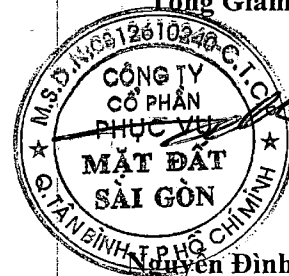
Nguyễn Thị Thúy Diễm

Kế toán trưởng



Phùng Danh Nguyên

Tổng Giám Đốc



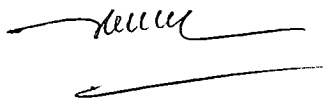
Nguyễn Đình Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
QII/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	388.090.765.112	309.456.261.514	753.700.896.728	627.517.956.329
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	19	388.090.765.112	309.456.261.514	753.700.896.728	627.517.956.329
Giá vốn hàng bán	11	20	254.205.707.167	195.097.682.262	485.486.148.714	387.121.176.935
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		133.885.057.945	114.358.579.252	268.214.748.014	240.396.779.394
Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	3.730.252.404	2.600.414.080	6.229.845.010	4.039.802.100
Chi phí tài chính	22	22	173.269.933	302.377.801	178.529.136	340.140.494
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
Lãi/lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	33.638.856.168	22.045.831.288	59.208.300.435	43.397.412.164
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		103.803.184.248	106.088.244.593	215.057.763.453	212.176.489.186
Thu nhập khác	31	25	86.727.983	56.961.475	86.812.085	108.179.447
Chi phí khác	32	26	61.573.243	238.688.298	61.573.486	267.383.745
Lợi nhuận khác	40		25.154.740	(181.726.823)	25.238.599	(159.204.298)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		103.828.338.988	94.429.057.420	215.083.002.052	200.539.824.538
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	21.740.925.375	18.953.716.153	41.748.154.545	39.616.268.341
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	28	(864.800.000)	30.363.636	1.419.236.653	619.968.692
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		82.952.213.613	75.444.977.631	171.915.610.854	160.303.587.505
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		6.151.058.191	7.091.929.128	16.825.822.937	17.206.922.227
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	62		76.801.155.422	68.353.048.503	155.089.787.917	143.096.665.278
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	2.226	1.973	5.537	5.140
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	30	2.226	1.973	5.537	5.140

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu



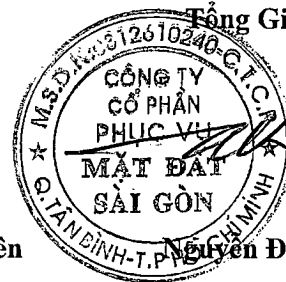
Nguyễn Thị Thúy Diễm

Kế toán trưởng



Phùng Danh Nguyên

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Đình Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
(Phương pháp gián tiếp)
QII/2019

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		215.083.002.052	200.539.824.538
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		40.137.563.769	33.785.642.428
Các khoản dự phòng	03		-	-
(Lãi)/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		68.299.817	(478.392.480)
Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05		(4.397.590.128)	(1.816.288.800)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		250.891.275.510	232.030.785.686
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(51.474.169.821)	(14.378.066.830)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3.288.488.233	(579.650.872)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		22.547.558.117	(7.507.479.589)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(114.898.870)	888.882.355
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(36.670.005.000)	(33.434.519.420)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(25.700.747.348)	(4.881.990.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		162.767.500.820	172.137.961.330
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(79.373.272.990)	(123.750.364)
Tiền chi cho vay, tiền gửi có kỳ hạn	23		(330.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay, tiền gửi có kỳ hạn	24		-	10.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.703.121.838	1.681.621.542
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(76.000.151.152)	11.557.871.178
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(21.000.000)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(71.893.956.000)	(76.754.756.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(71.893.956.000)	(76.775.756.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		14.873.393.668	106.920.076.508
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		423.800.186.849	170.008.044.784
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		150.166.846	410.328.650
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	438.823.747.363	277.338.449.942

TP. Hồ Chí Minh, ngày 07 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu



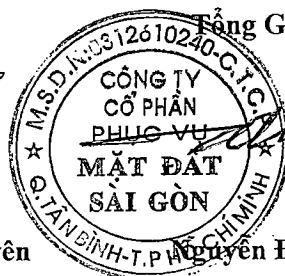
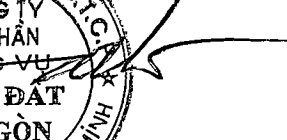
Nguyễn Thị Thúy Diễm

Kế toán trưởng



Phùng Danh Nguyên

Ông Giám Đốc

Nguyễn Đình Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0312610240 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 01 năm 2014, thay đổi lần thứ sáu vào ngày 20 tháng 06 năm 2019.

Tên gọi đầy đủ bằng tiếng Việt: **CÔNG TY CỔ PHẦN PHỤC VỤ MẶT ĐẤT SÀI GÒN.**

Trụ sở chính: Số 58 Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty trên Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp là 355.816.910.000 đồng.

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ phục vụ kỹ thuật thương mại Mặt đất.

1.3 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không, chi tiết:

- Trực tiếp sản xuất, kinh doanh tại các cảng hàng không sân bay;
- Khai thác kết cấu hạ tầng, trang thiết bị, thiết bị cảng hàng không, sân bay;
- Cung ứng các dịch vụ bảo dưỡng tàu bay, phụ tùng, thiết bị hàng không và các trang thiết bị khác;
- Cung ứng các dịch vụ kỹ thuật, dịch vụ khoa học, công nghệ trong và ngoài nước;
- Cung ứng dịch vụ kỹ thuật thương mại mặt đất;
- Cung ứng các dịch vụ tại nhà ga hành khách, ga hàng hóa;
- Mua bán vật tư, thiết bị, phụ tùng, thiết bị hàng không;
- Dịch vụ đại lý cho các hãng hàng không, các công ty vận tải, du lịch các nhà sản xuất, cung ứng tàu bay, vật tư, phụ tùng, thiết bị tàu bay và trang thiết bị chuyên ngành hàng không;
- Cung ứng các dịch vụ phục vụ sân đỗ tại các cảng hàng không sân bay;
- Cung ứng xăng dầu, mỡ hàng không (bao gồm nhiên liệu, dầu mỡ bôi trơn và chất lỏng chuyên dùng) và xăng dầu tại các cảng hàng không, sân bay;
- Kinh doanh kho hàng hóa, giao nhận hàng hóa;
- Sửa chữa, bảo trì, lắp đặt các trang thiết bị điện, điện tử, cơ khí chuyên ngành, công trình dân dụng (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở)/.

1.4 CHU KỶ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là cung cấp dịch vụ kỹ thuật thương mại Mặt đất. Theo đó, chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là ngắn ngày và quay vòng thường xuyên, liên tục trong một tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

1.5 CẤU TRÚC CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty con được hợp nhất vào báo cáo:

Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn – Cam Ranh

- Địa chỉ: Cảng hàng không Quốc tế Cam Ranh, Phường Cam Nghĩa, Thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam.
- Ngành nghề kinh doanh chính: Dịch vụ Kỹ thuật thương mại mặt đất
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51%

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN VÀ CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

2.1 KỲ KẾ TOÁN NĂM

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.3 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND) và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Công ty con do Công ty kiểm soát.

3. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành để lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.2 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.3 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn, đối tượng, loại nguyên tệ và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý. Khi lập báo cáo tài chính, Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Công ty thực hiện trích lập dự phòng theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.”

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ dự phòng phải thu khó đòi (nếu có).

4.4 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác (nếu có).

Đối với các tài sản cố định hoàn thành và đã đưa vào sử dụng nhưng chưa được cấp có thẩm quyền phê duyệt quyết toán sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá tài sản cố định và trích khấu hao. Khi có quyết toán được duyệt sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tương ứng, không điều chỉnh lại chi phí khấu hao đã trích mà sẽ điều chỉnh giá trị khấu hao (tăng hoặc giảm) tương ứng với thời gian sử dụng còn lại của tài sản cố định.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN (TIẾP)

Đối với các tài sản cố định hữu hình hiện có tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp, nguyên giá của các tài sản này được ghi nhận theo giá được đánh giá lại theo hồ sơ xác định giá trị doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên Phục vụ Mặt đất Sài Gòn tại thời điểm 31/03/2014 đã được Bộ Giao thông Vận tải phê duyệt tại Quyết định số 2189/QĐ-BGTVT ngày 10/06/2014.

Tỷ lệ khấu hao được xác định theo phương pháp đường thẳng, căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính của tài sản, phù hợp với thời gian khấu hao tài sản cố định đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian sử dụng của tài sản ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30
Máy móc, thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải	05 - 08
Thiết bị Văn phòng	04 - 06

4.6. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá, bao gồm bản quyền máy tính được khấu hao trong 3 năm và phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 5 năm.

4.7 CỎ PHIẾU QUỸ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (được gọi là cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

4.8 PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm đầu tư mở rộng quy mô hoạt động sản xuất kinh doanh, đổi mới công nghệ, trang thiết bị, đào tạo trình độ chuyên môn của Người lao động của Công ty hoặc góp vốn liên doanh, liên kết, mua cổ phần, góp vốn đầu tư vào doanh nghiệp khác.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích các cá nhân, tập thể có năng suất lao động và thành tích đóng góp đặc biệt, phát huy sáng kiến, cải tạo kỹ thuật, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

4.9 LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.9 LÃI TRÊN CỔ PHIẾU (TIẾP)

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

4.10 GHI NHẬN DOANH THU

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ bao gồm: Dịch vụ hàng không (cho thuê quầy làm thủ tục, kéo đẩy máy bay, phục vụ mặt đất, dịch vụ hàng không khác) và Dịch vụ phi hàng không (Phục vụ khách VIP, F, C; dịch vụ đào tạo; dịch vụ hành lý, hàng hóa và dịch vụ phi hàng không khác).

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch và cung ứng dịch vụ được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này (được ghi nhận khi có bằng chứng về sản lượng dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán).

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ của các ngân hàng.

4.11 NGOẠI TỆ

Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng cho các giao dịch trong kế toán là Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh TP.HCM. Cụ thể như sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi ghi nhận doanh thu và nợ phải thu là tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh TP.HCM.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Cụ thể: Công ty và chi nhánh của Công ty áp dụng tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh TP.HCM. Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn – Cam Ranh áp dụng tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh Khánh Hòa.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.11 NGOẠI TỆ (TIẾP)

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Cụ thể: Công ty và chi nhánh của Công ty áp dụng tỉ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh TP.HCM. Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn – Cam Ranh áp dụng tỉ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh Khánh Hòa.

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ (nếu có) được bù trừ với lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối kỳ. Sau khi bù trừ nếu còn lãi chênh lệch tỷ giá thì tính vào thu nhập tính thuế, nếu lỗ chênh lệch tỷ giá thì tính vào chi phí sản xuất kinh doanh chính khi xác định thu nhập chịu thuế.

4.12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế giá trị gia tăng (VAT)

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho các chuyến bay Quốc tế thuộc đối tượng chịu thuế giá trị gia tăng với thuế suất 0%; doanh thu cung cấp dịch vụ cho các chuyến bay Quốc nội chịu thuế suất 10%. Các dịch vụ khác áp dụng thuế suất theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

TGTGT của Văn phòng Công ty và chi nhánh được kê khai và nộp riêng ở từng địa phương.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận kế toán được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện giá trị của số thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và số thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (TIẾP)

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán là 20%. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh của Văn phòng Công ty và Chi nhánh Đà Nẵng (đơn vị hạch toán phụ thuộc của Công ty) được tính toán và nộp tập trung tại Cục thuế Hồ Chí Minh. Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh của Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn – Cam Ranh kê khai và nộp thuế thu nhập doanh nghiệp tại Chi cục thuế Khánh Hòa.

4.13 CÁC NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở áp dụng chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự trong toàn Công ty.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con được đưa vào Báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát công ty con và chấm dứt vào ngày công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát công ty con.

Tài sản thuần của công ty con tại ngày mua được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá trị hợp lý, phần chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý được phân bổ cho cả cổ đông mẹ và cổ đông không kiểm soát.

Các chỉ tiêu trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được lập bằng cách cộng từng chỉ tiêu thuộc Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ và các công ty con trong Tổng Công ty sau đó thực hiện điều chỉnh cho các nội dung sau:

a) Giá trị ghi sổ khoản đầu tư của công ty mẹ trong từng công ty con và phần vốn của công ty mẹ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được loại trừ toàn bộ;

b) Lợi ích cổ đông không kiểm soát được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất thành một chỉ tiêu riêng thuộc phần vốn chủ sở hữu. Phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong Báo cáo kết quả kinh doanh của Tổng Công ty cũng được trình bày thành chỉ tiêu riêng biệt trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất;

c) Số dư các khoản mục phải thu, phải trả,... giữa các công ty con và Công ty mẹ được loại trừ hoàn toàn;

d) Các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Công ty được loại trừ toàn bộ;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.13 CÁC NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

f) Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất chỉ trình bày luồng tiền giữa Công ty với các đơn vị bên ngoài Công ty và được trình bày trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo 3 loại hoạt động: Hoạt động kinh doanh, hoạt động đầu tư và hoạt động tài chính. Toàn bộ các luồng tiền phát sinh từ các giao dịch giữa công ty mẹ và công ty con trong nội bộ Công ty được loại trừ hoàn toàn trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất.

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được lập để giải thích thêm các thông tin về tài chính và phi tài chính, được căn cứ vào Bảng cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các tài liệu có liên quan trong quá trình hợp nhất Báo cáo tài chính.

4.14 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được, tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Dịch vụ của Công ty cung cấp là dịch vụ đặc thù của ngành hàng không, phần lớn khách hàng sử dụng dịch vụ trọn gói, các dịch vụ tách rời và dịch vụ phụ không đáng kể, vì vậy Công ty xác định không có sự khác biệt về lĩnh vực kinh doanh cho toàn bộ hoạt động của Công ty.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được, tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác. Hoạt động kinh doanh của Công ty phát sinh tại Thành phố Hồ Chí Minh, Đà Nẵng và Cam Ranh. Vì vậy, báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý.

4.15 BÊN LIÊN QUAN

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	194.047.000	6.242.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	258.629.700.363	263.793.944.849
Các khoản tương đương tiền (*)	180.000.000.000	160.000.000.000
Cộng	438.823.747.363	423.800.186.849

(*) Các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các Ngân hàng thương mại.

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	242.263.386.483	195.360.408.643
- Công ty Cổ phần Hàng không VietJet	99.022.803.100	85.868.352.916
- DHT AVIATION INC	5.717.770.973	6.214.886.734
- QATAR AIRWAYS	18.775.632.499	13.682.246.344
- TURKISH AIRLINES	4.678.713.470	4.417.559.395
- JETSTAR ASIA AIRWAYS PTE LTD	5.011.787.566	3.921.826.684
- AIR ASIA BERHART	11.027.959.872	9.372.908.338
- THAI AIR ASIA	6.893.261.690	5.674.581.940
- ASIANA AIRLINES INC	10.006.124.022	9.216.186.310
- EMIRATES AIRLINE	4.524.827.984	4.770.589.950
- MALINDO AIR	1.071.540.074	1.323.357.712
- AHK AIR HONGKONG	2.362.578.000	2.483.763.500
- AIR CHINA	1.414.034.181	2.699.995.742
- NORD WIND	1.595.019.940	584.773.167
- HAINAN AIRLINES HOLDING CO., LTD	957.459.581	717.141.163
- JIN AIR	3.082.154.001	2.856.532.625
- Công ty TNHH TNT	3.502.950.353	1.086.531.700
- T'Way Air., Ltd	6.474.879.987	3.244.180.115
- JETSTAR AIRWAYS PTY LTD	1.715.804.226	1.666.221.480
- Công Ty TNHH VietSky Support	84.463.649	1.100.633.276
- KOREAN AIRLINES CO., LTD	1.292.663.194	3.133.815.500
- Công ty TNHH Hàng không Tre Việt	11.374.517.217	
- Khác	42.418.382.176	31.324.324.052
Phải thu của khách hàng dài hạn	5.508.337.650	5.508.337.650
- Công ty Cổ phần Air Mêkong	5.508.337.650	5.508.337.650

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	1.998.172.654	-	1.791.242.281	-
- Tạm ứng	241.834.287	-	71.000.000	-
- Ký cược, ký quỹ	-	-	85.000.000	-
- Chi hộ các hãng hàng không	412.377.512	-	503.385.141	-
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	15.766.198	-	73.746.468	-
- Phải thu lãi dự thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	1.047.646.966	-	905.014.290	-
- Phải thu lại của Nhân viên	109.959.326	-	100.360.056	-
- Thu lại tiền bảo hiểm của CBCNV	-	-	52.736.326	-
- Phải thu khác	170.588.365	-	-	-
Dài hạn	20.856.000.000	20.600.000.000	20.856.000.000	20.600.000.000
- Công ty cho thuê Tài Chính II - NH NN&PTNT Việt Nam	20.600.000.000	20.600.000.000	20.600.000.000	20.600.000.000
- Ký cược, ký quỹ dài hạn tại DAD	256.000.000	-	256.000.000	-
Cộng	22.854.172.654	20.600.000.000	22.647.242.281	20.600.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

8. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	5.375.522.863	-	6.005.364.090	-
Công cụ, dụng cụ	627.485.434	-	2.856.482.440	-
Khác	-	-	429.650.000	-
Cộng	6.003.008.297	-	9.291.496.530	-

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Ngắn hạn	1.283.247.162	898.092.295
- Tần số vô tuyến điện	35.964.990	46.451.142
- Phí cước Metrowan	95.668.620	269.807.255
- Phần mềm mail service, license	216.206.296	357.350.883
- Dịch vụ khí tượng hàng không	17.135.001	-
- Chi phí y tế	1.500.000	-
- Thuê bãi tập kết trang thiết bị	695.940.000	-
- Chi phí sửa chữa văn phòng tại DAD	75.243.940	-
- Chi phí bảo hiểm tài sản, con người tại CXR	145.588.315	106.593.015
- Chi phí thuê mặt bằng kho tại CXR	-	112.290.000
- Khác	-	5.600.000
Dài hạn	3.086.288.957	3.356.544.954
- Bản quyền phần mềm Kaspersky, CNTT	469.208.710	631.592.602
- Đường truyền cáp quang	79.231.649	174.309.624
- Vô tuyến điện tử	55.818.167	127.552.234
- Chi phí mua bộ đàm	712.250.000	-
- Dịch vụ hỗ trợ kỹ thuật trọn gói 3 năm	12.954.990	25.909.996
- Chi phí sửa chữa cải tạo nhà Vệ sinh	89.895.884	131.386.292
- Chi phí thi công kéo cáp quang tại CXR	56.200.500	93.667.500
- Chi phí lắp đặt thiết bị mạng tại CXR	73.462.500	122.437.500
- Chi phí sửa chữa xe	203.356.502	271.142.000
- Chi phí sửa chữa nhà văn phòng	742.717.838	990.290.456
- Chi phí cải tạo nhà kho hàng hóa tại DAD	591.192.217	788.256.750
Cộng	4.369.536.119	4.254.637.249

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

10. TÀI SẢN THUẾ HOẢN LẠI

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.682.028.438	3.101.265.091
- Chi phí hội nghị Khách hàng cuối năm	400.000.000	306.110.786
- Chi phí bồi dưỡng độc hại	-	158.501.000
- Chi phí quảng cáo tiếp thị	200.000.000	-
- Chi phí dự phòng Transero Airline	585.273.262	585.273.262
- Chi phí Sita QI, QII/2019	459.200.000	-
- Chi phí phải trả nhà ga quốc tế CRTIC tháng 7 đến tháng 12/2018 tại CXR	-	1.981.575.813
- Chi phí khác	-	32.249.054
- Chênh lệch đánh giá lại TSCĐ góp vốn	37.555.176	37.555.176

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	514.288.000	259.780.000	774.068.000
Số dư cuối quý	<u>514.288.000</u>	<u>259.780.000</u>	<u>774.068.000</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư đầu năm	514.288.000	259.780.000	774.068.000
Số dư cuối quý	<u>514.288.000</u>	<u>259.780.000</u>	<u>774.068.000</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu năm	-	-	-
Số dư cuối quý	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Nguyên giá TSCĐ tại ngày 30/06/2019 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 774.068.000 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	28.572.342.754	13.113.170.351	539.899.581.893	17.538.150.523	599.123.245.521
- Mua trong quý	-	-	80.668.545.717	1.704.727.273	82.373.272.990
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	<u>28.572.342.754</u>	<u>13.113.170.351</u>	<u>620.568.127.610</u>	<u>19.242.877.796</u>	<u>681.496.518.511</u>
HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	4.013.942.600	8.497.234.042	265.650.374.220	11.679.151.621	289.840.702.483
- Khấu hao trong quý	573.601.146	709.804.839	37.881.193.272	972.964.512	40.137.563.769
Số dư cuối quý	<u>4.587.543.746</u>	<u>9.207.038.881</u>	<u>303.531.567.492</u>	<u>12.652.116.133</u>	<u>329.978.266.252</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu năm	<u>24.558.400.154</u>	<u>4.615.936.309</u>	<u>274.249.207.673</u>	<u>5.858.998.902</u>	<u>309.282.543.038</u>
Số dư cuối quý	<u>23.984.799.008</u>	<u>3.906.131.470</u>	<u>317.036.560.118</u>	<u>6.590.761.663</u>	<u>351.518.252.259</u>

- Nguyên giá TSCĐ tại ngày 30/06/2019 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 132.869.641.638 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Khả năng trả VND
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	57.870.582.923	57.870.582.923	65.783.525.259	65.783.525.259
- Tổng Công ty Cảng Hàng Không Việt Nam - CTCP	4.752.494.693	4.752.494.693	10.922.810.819	10.922.810.819
- Cảng HK QT Tân Sơn Nhất-CN Tổng Công ty Cảng Hàng Không VN - CTCP	27.093.862.708	27.093.862.708	24.254.978.989	24.254.978.989
- Cảng hàng không QT Đà Nẵng - CN Tổng Công ty cảng Hàng không VN-CTCP	5.817.522.861	5.817.522.861	3.830.901.207	3.830.901.207
- Cảng hàng không QT Cam Ranh - CN Tổng Công ty cảng Hàng không VN-CTCP	2.622.082.740	2.622.082.740	2.141.487.059	2.141.487.059
- Công ty CP Đầu tư Khai thác nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	3.876.888.763	3.876.888.763	3.174.383.211	3.174.383.211
- Công ty CP nhà ga QT Cam Ranh	3.038.683.384	3.038.683.384	6.495.000.000	6.495.000.000
- Công ty TNHH tư vấn KT hàng không Việt Nam	4.137.000.000	4.137.000.000	2.130.920.000	2.130.920.000
- Công ty CP Ứng Dụng Khoa Học & Công Nghệ MITEC	-	-	2.431.598.400	2.431.598.400
- Công ty TNHH Đức Thuận	-	-	1.380.500.000	1.380.500.000
- Phải trả nhà cung cấp khác	6.532.047.774	6.532.047.774	9.020.945.574	9.020.945.574
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	40.285.963.002	40.285.963.002	41.150.178.074	41.150.178.074
- Tổng Công ty Cảng Hàng Không Việt Nam - CTCP	4.752.494.693	4.752.494.693	10.922.810.818	10.922.810.819
- Cảng HK QT Tân Sơn Nhất - CN Tổng Công ty Cảng Hàng Không VN - CTCP	27.093.862.708	27.093.862.708	24.254.978.990	24.254.978.989
- Cảng hàng không QT Cam Ranh - CN Tổng Công ty cảng Hàng không VN-CTCP	2.622.082.740	2.622.082.740	2.141.487.059	2.141.487.059
- Cảng hàng không QT Đà Nẵng - CN Tổng Công ty cảng Hàng không VN-CTCP	5.817.522.861	5.817.522.861	3.830.901.207	3.830.901.207

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Thuế GTGT đầu ra	1.621.604.300	-
Thuế TNDN tại Cty CP PVMĐ Sài Gòn	17.918.184.885	10.930.964.019
Thuế TNDN tại Cty CP PVMĐ Sài Gòn - Cam Ranh	2.565.020.038	4.474.091.359
Thuế thu nhập cá nhân	92.481.292	1.923.462.593
Cộng	22.197.290.515	17.328.517.971

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	20.439.046.132	60.911.238.703
- Thù lao HĐQT và BKS	372.000.000	372.000.000
- Quỹ dự phòng tiền lương	-	48.822.679.619
- Chi phí sử dụng Sita	3.196.000.000	-
- Chi phí nghỉ mát	1.835.977.474	-
- Chi phí trang phục, bảo hộ lao động	6.054.703.250	-
- Chi phí bồi dưỡng độc hại + khám sức khỏe	3.122.145.000	-
- Chi phí hội nghị	2.500.000.000	800.000.000
- Chi phí bồi dưỡng độc hại	-	792.505.000
- Chi phí phải trả nhà ga quốc tế CRTIC tại CXR	2.358.220.408	9.907.879.065
- Chi phí quảng cáo tiếp thị	1.000.000.000	-
- Chi phí kiểm toán	-	144.000.000
- Khác	-	72.175.019
Cộng	20.439.046.132	60.911.238.703

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

16.1 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Tỷ lệ	Giá trị (VND)	Tỷ lệ	Giá trị (VND)
Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP	48,03%	161.280.510.000	48,01%	115.200.370.000
Công ty CP Đầu tư Khai thác Cảng	12,79%	42.961.710.000	12,79%	30.686.940.000
Công ty CP Chứng khoán SSI	14,97%	50.272.300.000	14,96%	35.908.790.000
Cổ đông khác	24,12%	80.989.390.000	24,11%	57.850.420.000
Cổ phiếu quỹ	0,09%	313.000.000	0,13%	313.000.000
Cộng	100%	335.816.910.000	100%	239.959.520.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

16.2 BẢNG BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đồng không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	239.959.520.000	6.603.680.000	9.486.000.000	(497.200.000)	54.144.670.223	37.171.293.851	147.332.088.617	494.200.052.691
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	29.757.514.336	263.169.133.976	292.926.648.312
- Góp vốn trong năm	-	-	-	-	-	9.721.600.000	-	9.721.600.000
- Mua lại cổ phiếu	-	-	-	(21.000.000)	-	-	-	(21.000.000)
- Trích quỹ theo NQĐHĐCĐ ngày 19/04/2018	-	-	-	-	68.735.249.489	-	(68.735.249.489)	-
- Trích quỹ theo NQĐHĐCĐ ngày 26/04/2018 CXR	-	-	-	-	11.214.945.842	(5.495.323.463)	(5.719.622.379)	-
- Trích bổ sung quỹ KT, PL năm 2017 CXR	-	-	-	-	-	(1.099.064.692)	(1.143.924.476)	(2.242.989.168)
- Trích bổ sung quỹ KT, PL năm 2017	-	-	-	-	-	-	(8.223.328.141)	(8.223.328.141)
-Thưởng HDQT, BKS, Ban Tổng Giám đốc điều hành năm 2017	-	-	-	-	-	(651.700.000)	(5.153.890.784)	(5.805.590.784)
-Thưởng HDQT, BKS, Ban Tổng Giám đốc điều hành đạt kế hoạch 6 tháng năm 2018	-	-	-	-	-	-	(2.386.582.547)	(2.386.582.547)
- Chia cổ tức còn lại của năm 2017	-	-	-	-	-	-	(72.086.484.000)	(72.086.484.000)
- Chia cổ tức năm 2017 CXR	-	-	-	-	-	(4.860.800.000)	-	(4.860.800.000)
- Tạm trích quỹ KT, PL năm 2018	-	-	-	-	-	-	(5.019.122.907)	(5.019.122.907)
- Tạm trích quỹ KT, PL năm 2018 CXR	-	-	-	-	-	(447.195.070)	(465.447.930)	(912.643.000)
- Khác	-	-	-	-	-	-	7.780.000	7.780.000
Số dư cuối năm trước	239.959.520.000	6.603.680.000	9.486.000.000	(518.200.000)	134.094.865.554	64.096.324.962	241.575.349.940	695.297.540.456
Số dư đầu năm	239.959.520.000	6.603.680.000	9.486.000.000	(518.200.000)	134.094.865.554	64.096.324.962	241.575.349.940	695.297.540.456
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	16.825.822.937	155.089.787.917	171.915.610.854
- Trích quỹ KT, PL năm 2018	-	-	-	-	-	-	(7.852.824.597)	(7.852.824.597)
- Trích quỹ KT, PL năm 2018 CXR	-	-	-	-	-	(1.785.450.860)	(1.858.326.406)	(3.643.777.266)
- Tạm trích quỹ KT, PL năm 2019	-	-	-	-	-	-	(2.127.198.000)	(2.127.198.000)
- Tạm trích quỹ KT, PL năm 2019 CXR	-	-	-	-	-	(311.544.120)	(324.260.206)	(635.804.326)
- Tăng vốn trong kỳ này (Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức)	95.857.390.000	-	-	-	-	-	(95.857.390.000)	-
- Trích quỹ đầu tư phát triển 2018 theo NQ số 2 ĐHĐCĐ ngày 17/4/2019	-	-	-	-	27.889.219.593	0	(27.889.219.593)	-
- Trích quỹ đầu tư phát triển 2018 SAGS-CXR theo NQ số 2 ĐHĐCĐ ngày 19/4/2019	-	-	-	-	12.145.924.219	(5.951.502.868)	(6.194.421.351)	-
- Chia cổ tức năm 2018 bằng tiền mặt theo NQ số 2 ĐHĐCĐ ngày 17/4/2019	-	-	-	-	-	0	(71.893.956.000)	(71.893.956.000)
- Thưởng HDQT, BKH, BKS đạt kế hoạch năm 2018 SAGS-CXR	-	-	-	-	-	(891.800.000)	(928.200.000)	(1.820.000.000)
- Thưởng HDQT, BKH, BKS đạt kế hoạch năm 2018	-	-	-	-	-	-	(2.894.561.460)	(2.894.561.460)
- Thưởng HDQT, BKH, BKS đạt kế hoạch 6 tháng năm 2018	-	-	-	-	-	-	(82.167.455)	(82.167.455)
Số dư cuối năm	335.816.910.000	6.603.680.000	9.486.000.000	(518.200.000)	174.130.009.366	71.981.850.051	178.762.612.789	776.262.862.206

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

16.3 CỔ PHIẾU

	Số cuối quý Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.581.691	23.995.952
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33.581.691	23.995.952
+ Cổ phiếu phổ thông	33.581.691	23.995.952
Số lượng cổ phiếu được mua lại	31.300	31.300
+ Cổ phiếu phổ thông	31.300	31.300
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.550.391	23.964.652
+ Cổ phiếu phổ thông	33.550.391	23.964.652
*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/CP)	10.000	10.000

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
a) Ngắn hạn	3.094.256.275	4.116.171.414
- Kinh phí công đoàn	981.649.618	1.775.062.456
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	14.925.500	6.781.500
- Phải trả tiền vé, hoa hồng bán vé đã thu hộ	1.821.855.742	2.002.923.277
- Phải trả tiền ốm đau thai sản	9.890.829	-
- Phụ cấp giảng dạy cho giáo viên	181.593.144	207.048.037
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	84.341.442	124.356.144
b) Dài hạn	14.073.570.750	14.342.789.320
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn của các Hãng hàng không	14.073.570.750	14.342.789.320
Cộng	17.167.827.025	18.458.960.734

18. CÁC MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

18.A NGOẠI TỆ CÁC LOẠI

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	VND	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ
Ngoại tệ các loại				
Đô la Mỹ (USD)	191.305.384.554	8.228.896,45	217.844.344.325	9.410.122,87

18.B NỢ KHÓ ĐÒI ĐÃ XỬ LÝ (*)

Đối tượng	Giá trị (VND)	Nguyên nhân xóa nợ
Transaero Airlines	2.926.366.316	Hãng ngưng khai thác từ lâu không có khả năng thu hồi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 VND
a) Doanh thu	388.090.765.112	309.456.261.514
- <i>Doanh thu hàng không</i>	<i>377.086.651.587</i>	<i>300.422.912.892</i>
+ <i>Phục vụ Mặt đất</i>	<i>365.440.523.409</i>	<i>286.678.752.571</i>
+ <i>Dịch vụ kéo đẩy</i>	<i>9.596.109.154</i>	<i>12.129.042.039</i>
+ <i>Dịch vụ quầy thủ tục</i>	<i>52.651.820</i>	<i>438.742.288</i>
+ <i>Dịch vụ xe chờ khách</i>	<i>1.997.367.204</i>	<i>1.176.375.994</i>
- <i>Doanh thu phi hàng không</i>	<i>11.004.113.525</i>	<i>9.033.348.622</i>
+ <i>Dịch vụ Sửa chữa, bảo dưỡng</i>	<i>2.533.997.113</i>	<i>2.557.839.282</i>
+ <i>Dịch vụ đào tạo</i>	<i>1.387.808.000</i>	<i>915.712.990</i>
+ <i>Dịch vụ giặt ủi</i>	<i>716.945.890</i>	<i>618.074.787</i>
+ <i>Dịch vụ VIP</i>	<i>2.329.045.850</i>	<i>1.297.626.200</i>
+ <i>Dịch vụ hành lý, hàng hóa</i>	<i>2.129.057.830</i>	<i>998.974.104</i>
+ <i>Khác</i>	<i>1.907.258.842</i>	<i>2.645.121.259</i>
Cộng	388.090.765.112	309.456.261.514
b) Doanh thu với các bên liên quan	2.592.480.113	3.219.952.272
+ Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam-CTCP	2.592.480.113	3.219.952.272

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 VND
Giá vốn dịch vụ	254.205.707.167	195.097.682.262
Cộng	254.205.707.167	195.097.682.262

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	2.296.589.322	1.084.719.055
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.412.128.338	1.205.869.748
Lãi do đánh giá lại CLTG cuối kỳ CXR	21.534.744	309.825.277
Cộng	3.730.252.404	2.600.414.080

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	30.292.117	138.646.514
Lỗ do đánh giá lại CLTG cuối kỳ	142.977.816	163.731.287
Cộng	173.269.933	302.377.801

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	203.590.535	465.025.570
- Chi phí nhân công	15.042.280.380	12.294.905.916
- Khấu hao tài sản cố định	432.424.320	214.894.544
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.902.644.456	2.157.211.192
- Phí nhượng quyền	5.670.670.675	4.509.196.820
- Chi phí bằng tiền khác	2.387.245.802	2.404.597.246
Cộng	33.638.856.168	22.045.831.288

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	9.592.795.631	8.052.580.644
- Chi phí nhân công	148.706.105.160	114.129.613.816
- Khấu hao tài sản cố định	20.900.756.630	16.982.257.360
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.516.013.442	8.710.380.136
- Chi phí đảm bảo hoạt động	65.493.206.384	53.611.570.923
- Phí nhượng quyền	5.670.670.675	4.509.196.830
- Chi phí bằng tiền khác	9.965.015.413	11.147.913.841
Cộng	287.844.563.335	217.143.513.550

25. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Thu bán hồ sơ thầu	54.469.824	4.912.728
Thu lại tiền đào tạo của nhân viên nghỉ việc	9.000.000	45.678.713
Khác	23.258.159	6.370.034
Cộng	86.727.983	56.961.475

26. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Phí khởi kiện Air Mekong	56.754.169	40.672.227
Thuế không được hoàn tại SAGS-CXR	-	194.961.071
Khác	4.819.074	3.055.000
Cộng	61.573.243	238.688.298

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 VND
Các chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4.348.000.000	-
- Chi phí Sita QII/2019	1.348.000.000	-
- Chi phí hội nghị khách hàng cuối năm	2.000.000.000	-
- Chi phí quảng cáo tiếp thị	1.000.000.000	-
- Khác	-	-
Hoàn nhập chênh lệch tạm thời được khấu trừ	24.000.000	151.818.182
- Chi phí kiểm toán 2018	24.000.000	151.818.182
Thuế suất thuế TNDN hoãn lại	20%	20%
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh	864.800.000	30.363.636

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019 VND	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018 VND
Tổng LN kế toán tính thuế	103.828.338.988	94.429.057.420
Điều chỉnh tăng các khoản TN chịu thuế	4.850.772.486	361.997.523
- Chi phí không được trừ	502.297.486	167.036.452
- Chi phí hội nghị Khách hàng cuối năm	2.000.000.000	-
- Chi phí quảng cáo tiếp thị	1.000.000.000	-
- Chi phí Sita QII/2019	1.348.000.000	-
- Khác	475.000	194.961.071
Điều chỉnh giảm các khoản TN chịu thuế	25.515.399	(22.474.181)
- Chi phí kiểm toán 2018	(24.000.000)	(151.818.182)
- Chênh lệch do đánh giá lại số dư ngoại tệ tại 30/6/2019 SAGS-CXR	49.515.399	129.344.001
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm	108.704.626.873	94.768.580.762
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	21.740.925.375	18.953.716.153

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	76.801.155.422	68.353.048.503
Số trích quỹ KTPL	(2.127.198.000)	(2.156.450.000)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	33.550.391	33.550.391
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	2.226	1.973

30. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	76.801.155.422	68.353.048.503
Số trích quỹ KTPL	(2.127.198.000)	(2.156.450.000)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	33.550.391	33.550.391
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/CP)	2.226	1.973

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

QII/2018	Tại Văn phòng Tp. Hồ Chí Minh	Tại Chi nhánh Đà Nẵng	Tại Công ty CP PVMĐ Sài Gòn - Cam Ranh	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần bộ phận	193.179.028.222	61.547.959.567	54.729.273.725	309.456.261.514
Chi phí bộ phận	137.586.293.874	44.788.309.365	34.768.910.311	217.143.513.550
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	55.592.734.348	16.759.650.202	19.960.363.414	92.312.747.964
Doanh thu tài chính	1.738.605.320	104.277.403	757.531.357	2.600.414.080
Chi phí tài chính	133.150.288	4.085.766	165.141.747	302.377.801
Thu nhập khác	51.193.816	298.909	5.468.750	56.961.475
Chi phí khác	40.672.227	0	198.016.071	238.688.298
Lợi nhuận trước thuế	57.208.710.969	16.860.140.748	20.360.205.703	94.429.057.420
Chi phí thuế TNDN hiện hành	11.889.723.890	3.367.825.944	3.696.166.319	18.953.716.153
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	26.000.000	0	4.363.636	30.363.636
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	45.292.987.079	13.492.314.804	16.659.675.748	75.444.977.631
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	-	-	-	7.091.929.128
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty mẹ				68.353.048.503

HUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

1. BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP)

QII/2019	Tại Văn phòng Tp. Hồ Chí Minh	Tại Chi nhánh Đà Nẵng	Tại Công ty CP PVMD Sài Gòn - Cam Ranh	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần bộ phận	225.151.538.745	92.603.295.990	70.335.930.377	388.090.765.112
Chi phí bộ phận	166.461.700.462	68.066.016.166	53.316.846.707	287.844.563.335
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	58.689.838.283	24.537.279.824	17.019.083.670	100.246.201.777
Doanh thu tài chính	2.772.624.306	140.969.987	816.658.111	3.730.252.404
Chi phí tài chính	94.218.766	78.647.469	403.698	173.269.933
Thu nhập khác	43.471.437	62.948	43.193.598	86.727.983
Chi phí khác	56.754.169	324	4.818.750	61.573.243
Lợi nhuận trước thuế	61.354.961.091	24.599.664.966	17.873.712.931	103.828.338.988
Chi phí thuế TNDN hiện hành	13.603.228.137	4.920.322.302	3.217.374.936	21.740.925.375
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(869.600.000)	-	4.800.000	(864.800.000)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	48.621.332.954	19.679.342.664	14.651.537.995	82.952.213.613
<i>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát</i>	-	-	-	6.151.058.191
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty mẹ				76.801.155.422

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

32. CÁC THÔNG TIN KHÁC

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Thu nhập của HĐQT	703.180.792	1.003.610.612
Thu nhập của Ban Kiểm soát	433.935.317	481.190.503
Thu nhập của Ban TGD và Kế toán trưởng	4.685.084.251	6.322.318.089

Giao dịch với các bên liên quan

	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018
	VND	VND
Doanh thu với các bên liên quan SAGS	2.592.480.113	3.219.952.272
- Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	2.592.480.113	3.219.952.272
Mua hàng với các bên liên quan SAGS	48.553.124.016	41.281.753.711
- Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam -CTCP	4.025.654.511	3.531.538.998
- Cảng HK Quốc tế Tân Sơn Nhất-CN TCT Cảng hàng không Việt Nam -CTCP	36.909.515.015	32.489.755.365
- Cảng HK Quốc tế Đà Nẵng - CN TCT Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	7.617.954.490	5.260.459.348
Mua hàng với các bên liên quan CXR	7.781.317.079	7.987.250.434
- Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam -CTCP	4.284.332.382	-
- Cảng HK Quốc tế Cam Ranh - CN TCT Cảng hàng không Việt Nam -CTCP	3.496.984.697	7.987.250.434

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

32. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

Số dư với các bên liên quan

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Phải trả với các bên liên quan trong đó:	40.285.963.002	41.150.178.074
Phải trả với các bên liên quan SAGS	34.542.600.708	34.168.655.548
- Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	1.631.215.139	6.082.775.351
- Cảng HK Quốc tế Tân Sơn Nhất-CN TCT Cảng hàng không Việt Nam-CTCP	27.093.862.708	24.254.978.990
- Cảng HK Quốc tế Đà Nẵng - CN TCT Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	5.817.522.861	3.830.901.207
Phải trả với các bên liên quan CXR	5.743.362.294	6.981.522.526
- Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	3.121.279.554	4.840.035.467
- Cảng HK Quốc tế Cam Ranh - CN TCT Cảng hàng không Việt Nam-CTCP	2.622.082.740	2.141.487.059

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thúy Diễm

Kế toán trưởng

Phùng Danh Nguyên



Giám Đốc

Nguyễn Đình Hùng