

Số: 374/2019/CBTT-TAS.AIRS

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Đồng kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh**

**Tên tổ chức:** CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG TASECO

**Mã chứng khoán:** AST

**Địa chỉ trụ sở chính:** Tầng 1, Tòa nhà N02 – T1, khu Đoàn ngoại giao, phố Đỗ Nhuận, phường Xuân Tảo, quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

**Điện thoại:** 024 – 3587 6683

**Fax:** 024 – 3587 6678

**Người được ủy quyền công bố thông tin:** ông Đào Tiến Dương

Chức vụ: Thành viên Hội đồng quản trị

**Loại thông tin công bố:**  định kỳ  bất thường  24h  theo yêu cầu

**Nội dung thông tin công bố:**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco công bố

- Báo cáo tài chính Công ty mẹ và hợp nhất quý II năm 2019 của Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco.

- Công văn giải trình kết quả kinh doanh Công ty mẹ và hợp nhất quý II năm 2019 của Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco vào ngày 30/07/2019.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu gửi kèm:

- Báo cáo tài chính Công ty mẹ và hợp nhất quý II năm 2019.

- Công văn giải trình kết quả kinh doanh Công ty mẹ và hợp nhất quý II năm 2019.

Trân trọng cảm ơn!

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN  
THÀNH VIÊN HĐQT**

**Nơi nhận:**

- Như trên

- Thư ký HĐQT, VT

  
**Đào Tiến Dương**

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ  
HÀNG KHÔNG TASECO**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 373/2019/CV-AST  
V/v: Giải trình biến động KQKD quý 2/2019  
trên BCTC Hợp nhất và Công ty Mẹ

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2019

**Kính gửi:** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

Căn cứ Khoản 4.a Điều 11 Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Trên cơ sở Báo cáo tài chính Hợp nhất và Công ty Mẹ quý 2 năm 2019, Công ty Cổ phần Dịch vụ hàng không Taseco (mã chứng khoán: AST) xin giải trình biến động về doanh thu và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như sau:

**1- Một số chỉ tiêu Báo cáo tài chính Công ty Mẹ**

*Đơn vị tính: đồng*

TT	Chỉ tiêu	Quý		Tỷ lệ %
		Quý II/2019	Quý II/2018	2019/2018
1	Doanh thu thuần	71.803.293.597	64.556.407.320	111%
2	Lợi nhuận sau thuế	88.931.503.236	82.011.054.990	108%

*Doanh thu quý 2 năm 2019 tăng 11% và lợi nhuận sau thuế tăng 8% so với quý 2 năm 2018 là do:*

- Doanh thu quý II năm 2019 của Công ty mẹ tăng 11% so với quý 2 năm 2018 là do Công ty mở thêm các điểm kinh doanh tại sân bay Vân Đồn, một số cửa hàng sửa chữa tại sân bay Nội Bài đã đi vào hoạt động. Các điểm kinh doanh Fast Food tại Nội Bài có sự tăng trưởng mạnh mang lại doanh số bán hàng tốt hơn cùng kỳ năm trước. Ngoài ra, giai đoạn giữa năm là mùa cao điểm của khách du lịch đi lại và sử dụng dịch vụ hàng không.
- Lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2019 tăng 8% so với quý 2 năm 2018 là do kết quả của việc mở rộng mạng lưới kinh doanh, cơ cấu lại các mặt hàng phù hợp



với thị hiếu khách hàng đã mang lại hiệu quả rõ rệt. Ngoài ra, Công ty kiểm soát tốt tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh, tiết kiệm các chi phí.

## 2- Một số chỉ tiêu Báo cáo tài chính Hợp nhất

TT	Chỉ tiêu	Quý		Tỷ lệ % 2019/2018
		Quý 2/2019	Quý 2/2018	
1	Doanh thu thuần	295.594.544.163	207.116.542.533	143%
2	Lợi nhuận sau thuế	61.874.073.158	34.927.577.859	177%

*Doanh thu hợp nhất quý 2 năm 2019 tăng 43% và Lợi nhuận sau thuế tăng 77% so với quý 2 năm 2018 là do:*

- Từ cuối quý 1 năm 2019, Công ty TNHH Hàng miễn thuế Jalux - Taseco (JDV) trở thành Công ty con của Công ty, nên trong quý 2 năm 2019 đã ghi nhận thêm khoản doanh thu và lợi nhuận đến từ JDV vào kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty, cùng kỳ năm trước chưa có hoạt động này.
- Ngoài ra, so với cùng kỳ năm trước, Công ty ghi nhận thêm doanh thu đến từ các quầy mở mới tại các Sân bay Quốc tế Vân Đồn, Tân Sơn Nhất và Phú Quốc (cùng kỳ năm 2018 chưa mở).
- Đồng thời trong quý 2 năm 2019 đã ghi nhận thêm khoản lợi nhuận đến từ Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Hàng không Việt Nam - Công ty liên kết của Công ty vào kết quả hoạt động kinh doanh, trong khi cùng kỳ năm 2018 đang phải ghi nhận khoản lỗ.



Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco về biến động doanh thu và kết quả hoạt động kinh doanh trình bày tại Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 2 năm 2019.

Công ty xin báo cáo để Quý Ủy ban và Sở được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

**CÔNG TY CP DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG TASECO**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**LÊ ANH QUỐC**

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VP



# **Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco**

Báo cáo tài chính riêng Quý 2 năm 2019



## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Bảng cân đối kế toán riêng	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	6 - 7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	10 - 38

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

## BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng Quý 2 năm 2019 của Công ty.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho từng giai đoạn tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng Quý 2 năm 2019 kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng Quý 2 năm 2019 kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 riêng.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019 của Công ty và các công ty con ("báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019") để ngày 30 tháng 07 năm 2019.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng Quý 2 năm 2019 nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019 để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG  
ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>236.165.183.939</b>	<b>54.404.786.149</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>41.052.260.291</b>	<b>16.034.392.726</b>
111	1. Tiền		21.052.260.291	16.034.392.726
112	2. Các khoản tương đương tiền		20.000.000.000	-
<b>130</b>	<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>182.440.188.335</b>	<b>26.167.808.696</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.1	7.444.899.811	11.884.071.698
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.2	3.184.678.951	2.914.725.130
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	1.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	6	171.810.609.573	10.369.011.868
<b>140</b>	<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>7</b>	<b>10.314.094.884</b>	<b>10.787.251.122</b>
141	1. Hàng tồn kho		10.314.094.884	10.787.251.122
<b>150</b>	<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>2.358.640.429</b>	<b>1.415.333.605</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	1.890.902.068	1.410.687.241
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		467.738.361	4.646.364
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>349.076.616.103</b>	<b>497.820.017.857</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>167.032.800</b>	<b>150.220.439.740</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	167.032.800	150.220.439.740
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>45.244.072.185</b>	<b>41.186.010.416</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	45.031.595.425	41.051.334.652
222	Nguyên giá		68.245.769.011	58.774.664.918
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(23.214.173.586)	(17.723.330.266)
227	2. Tài sản cố định vô hình		212.476.760	134.675.764
228	Nguyên giá		388.342.000	258.342.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(175.865.240)	(123.666.236)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>5.613.020.178</b>	<b>2.908.933.940</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	5.613.020.178	2.908.933.940
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>11</b>	<b>291.899.997.356</b>	<b>298.567.177.614</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		205.899.997.356	131.924.427.614
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết		80.000.000.000	160.642.750.000
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		6.000.000.000	6.000.000.000
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>6.152.493.584</b>	<b>4.937.456.147</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	6.152.493.584	4.937.456.147
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>585.241.800.042</b>	<b>552.224.804.006</b>



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)  
ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>73.796.599.141</b>	<b>81.197.224.811</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>73.796.599.141</b>	<b>43.197.224.811</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12.1	16.765.660.689	14.438.349.429
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12.2	1.517.980.000	2.152.892.921
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	5.246.194.143	5.207.593.690
314	4. Phải trả người lao động		7.952.917.540	11.344.011.887
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		1.664.466.285	96.458.891
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	14	39.871.631.709	873.589.732
320	7. Vay ngắn hạn	15	-	7.895.740.678
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		777.748.775	1.188.587.583
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>38.000.000.000</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác		-	38.000.000.000
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>16</b>	<b>511.445.200.901</b>	<b>471.027.579.195</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>511.445.200.901</b>	<b>471.027.579.195</b>
411	1. Vốn cổ phần đã phát hành		450.000.000.000	360.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		450.000.000.000	360.000.000.000
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		61.445.200.901	111.027.579.195
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/năm nay		61.445.200.901	111.027.579.195
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>585.241.800.042</b>	<b>552.224.804.006</b>

Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG  
Quý 2 năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17.1	71.803.293.597	64.556.407.320	139.540.634.345	140.810.375.583
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	17.1	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	17.1	71.803.293.597	64.556.407.320	139.540.634.345	140.810.375.583
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	18	(32.345.199.268)	(35.380.479.581)	(60.823.081.633)	(70.241.523.324)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		39.458.094.329	29.175.927.739	78.717.552.712	70.568.852.259
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	17.2	79.475.864.533	74.663.542.290	79.569.443.708	75.262.232.681
22	7. Chi phí tài chính		(39.033.527)	(151.000.405)	(139.357.654)	(459.838.491)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(12.801.846)	(143.605.808)	(88.413.588)	(452.443.894)
25	8. Chi phí bán hàng	19	(17.450.413.577)	(12.130.483.004)	(35.830.790.346)	(30.653.326.170)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	19	(9.051.304.533)	(8.031.791.786)	(16.880.052.250)	(14.992.959.075)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		92.393.207.225	83.526.194.834	105.436.796.170	99.724.961.204
31	11. Thu nhập khác		17.435.434	516.172.788	27.211.575	1.406.472.144
32	12. Chi phí khác		(124.378)	(3.500.310)	(124.378)	(16.116.749)
40	13. Lợi nhuận khác		17.311.056	512.672.478	27.087.197	1.390.355.395
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		92.410.518.281	84.038.867.312	105.463.883.367	101.115.316.599

Đơn vị tính: VND

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp theo)  
Quý 2 năm 2019

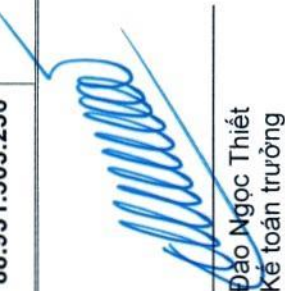
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	21.1	(3.479.015.045)	(2.027.812.322)	(6.092.390.969)	(5.443.102.179)
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		88.931.503.236	82.011.054.990	99.371.492.398	95.672.214.420



Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019



Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Đào Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>105.463.883.367</b>	<b>101.115.316.599</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình		5.543.042.324	4.924.448.514
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		31.141.225	7.271.218
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(79.565.935.124)	(75.269.040.328)
06	Chi phí lãi vay		88.413.588	452.443.894
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>31.560.545.380</b>	<b>31.230.439.897</b>
09	Giảm/(tăng) các khoản phải thu		14.260.617.548	(4.729.190.022)
10	Giảm hàng tồn kho		473.156.238	460.732.472
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả		3.151.249.723	(5.828.364.963)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước		(1.695.252.264)	3.771.194.601
14	Tiền lãi vay đã trả		(88.413.588)	(452.443.894)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	13	(7.087.405.705)	(6.725.733.365)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.343.709.500)	(3.156.915.302)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>35.230.787.832</b>	<b>14.569.719.424</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác		(13.215.099.234)	(8.687.063.759)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	30.000.000
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(22.000.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		1.000.000.000	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(4.020.500.000)	-
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		67.949.560.870	75.129.745.348
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>51.713.961.636</b>	<b>44.472.681.589</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay		-	16.218.246.485
34	Tiền trả nợ gốc vay		(7.895.740.678)	(14.303.600.000)
36	Cổ tức đã trả		(54.000.000.000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính		<b>(61.895.740.678)</b>	<b>1.914.646.485</b>
50	Tăng tiền thuần trong kỳ		<b>25.049.008.790</b>	<b>60.957.047.498</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		<b>16.034.392.726</b>	<b>63.598.860.713</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(31.141.225)	(7.271.218)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	<b>41.052.260.291</b>	<b>124.548.636.993</b>

Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0107007230 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp vào ngày 28 tháng 9 năm 2015 và theo các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 6 ngày 8 tháng 7 năm 2019.

Theo Công văn số 6411/UBCK-GSĐC do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 9 năm 2017, Công ty đã được chấp thuận hồ sơ đăng ký công ty đại chúng. Ngày 26 tháng 12 năm 2017, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã cấp Quyết định Niêm yết số 485/QĐ-SGDHCM cho phép Công ty niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là AST.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là bán hàng và cung cấp các dịch vụ liên quan trong cảng hàng không bao gồm:

- ▶ nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- ▶ bán lẻ tại các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- ▶ đại lý du lịch, điều hành tour du lịch, lưu trú ngắn ngày;
- ▶ vận tải hành khách đường bộ;
- ▶ dịch vụ quảng cáo;
- ▶ hoạt động viễn thông bán lẻ; và
- ▶ các dịch vụ phụ trợ khác.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Tầng 1, Tòa nhà N02-T1, Khu Đoàn Ngoại giao, Phố Đỗ Nhuận, Phường Xuân Tảo, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 418 người (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 418 người).

**Cơ cấu tổ chức**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có 5 công ty con, bao gồm:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco Đà Nẵng ("Công ty Taseco Đà Nẵng")	99,9%	99,9%	Số 99 Phan Đăng Lưu, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng	Bán lẻ hàng hóa trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp, cung cấp dịch vụ ăn uống tại các nhà hàng, dịch vụ vận tải hành khách và các dịch vụ liên quan.
2	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco Sài Gòn ("Công ty Taseco Sài Gòn")	65%	65%	Số 28/1/21 Huỳnh Lan Khanh, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ; dịch vụ bán hàng và các sản phẩm lưu niệm; dịch vụ đón tiễn; đại lý du lịch và điều hành tour du lịch; đại lý thu đổi ngoại tệ; dịch vụ quảng cáo.
3	Công ty TNHH Một thành viên Taseco Oceanview Đà Nẵng ("Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng")	100%	100%	Số 200 Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Mỹ, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng	Quản lý khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống, vận tải hành khách đường bộ và các dịch vụ liên quan và các hoạt động khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

**Cơ cấu tổ chức** (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có 5 công ty con, bao gồm: (tiếp theo)

STT	Tên công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
4	Công ty Cổ phần Đầu tư Truyền thông Taseco ("Công ty Taseco Media")	99,9%	99,9%	Tầng 1 tòa N02-T1, Khu Đoàn Ngoại Giao, Phố Đỗ Nhuận, Phường Xuân Tảo, Quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo, viễn thông, khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống.
5	Công Ty TNHH Hàng Miễn Thuế Jalux Taseco ("Công ty Jalux Taseco")	51%	51%	Cảng hàng không quốc tế Nội Bài - Xã Phú Minh - Huyện Sóc Sơn - Hà Nội	Kinh doanh bán hàng miễn thuế, các dịch vụ phụ trợ khác.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 11. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT - BTC - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019 của Công ty và các công ty con vào ngày 30 tháng 07 năm 2019.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND"), và được lập phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho là nguyên vật liệu với giá trị được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho là hàng hóa với giá trị được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

**Dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)

**3.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.4 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.5 Thuê tài sản**

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

*Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê*

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

**3.6 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.7 Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc (*)	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 8 năm
Phần mềm	3 năm
Tài sản cố định vô hình khác	3 năm

(\*) Một số nhà cửa, vật kiến trúc nhận góp vốn từ công ty mẹ được ghi nhận và trích khấu hao theo thời gian khấu hao còn lại từ 1 đến 5 năm.

**3.8 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

**3.9 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

**3.10 Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("BCC")**

*Trường hợp BCC chia lợi nhuận sau thuế do một bên kiểm soát:*

Nếu Công ty kiểm soát BCC, Công ty sẽ hạch toán toàn bộ doanh thu/chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, đồng thời ghi nhận toàn bộ lợi nhuận sau thuế của BCC vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của Bảng cân đối kế toán riêng. Lợi nhuận sau thuế chia cho bên không kiểm soát sẽ được giảm trừ vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của bảng cân đối kế toán riêng.

Nếu Công ty không kiểm soát BCC, Công ty ghi nhận phần lợi nhuận mà Công ty được chia từ BCC vào khoản mục "Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ" trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.11 Các khoản đầu tư**

*Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.11 Các khoản đầu tư (tiếp theo)**

*Đầu tư vào công ty liên kết*

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn*

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ (tiếp theo)**

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.14 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) 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 dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

**3.15 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Mức độ hoàn thành công việc được xác định theo khối lượng hoàn thành thực tế của mỗi hợp đồng.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

**3.16 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.16 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hiện hành (tiếp theo)*

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận tính thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho giai đoạn tài chính 03 tháng khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu; trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.16 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**3.17 Thông tin theo bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động chính của Công ty là bán hàng và cung cấp các dịch vụ liên quan trong cảng hàng không. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty sản xuất ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

**3.18 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Tiền mặt	1.093.301.855	2.027.802.054
Tiền gửi ngân hàng	19.958.958.436	14.006.590.672
Các khoản tương đương tiền (*)	20.000.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>41.052.260.291</b>	<b>16.034.392.726</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi bằng VND tại các ngân hàng thương mại, có kỳ hạn 03 tháng và hưởng lãi suất 5,5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

**5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Công ty TNHH Nước giải khát Suntory Pepsico Việt Nam	2.463.872.728	3.225.600.000
Công ty cổ phần Toàn Thắng	2.852.857.777	760.146.666
Các khoản phải thu khách hàng khác	1.659.287.176	1.855.076.146
Phải thu từ các bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 22</i> )	468.882.130	6.043.248.886
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7.444.899.811</b>	<b>11.884.071.698</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-

**5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Công ty Cổ phần Hợp tác Quốc tế V-S-F Architects	1.410.688.211	747.889.786
Công ty TNHH Xây dựng & Hoàn thiện Nội thất Milaco	526.318.907	-
Công ty Cổ Phần Thiết Bị Việt	356.326.850	-
Các khoản trả trước khác	891.344.983	2.166.835.344
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>3.184.678.951</b>	<b>2.914.725.130</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

6. PHẢI THU KHÁC

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>Ngắn hạn</b>		
Lãi cho khoản vốn góp hợp tác đầu tư (Thuyết minh số 22) (*)	10.480.447.940	6.179.616.172
Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư (Thuyết minh số 22) (*)	150.220.439.740	-
Tạm ứng cho nhân viên	364.087.429	617.333.070
Phải thu ngắn hạn khác	3.581.834.464	2.947.733.857
Phải thu ngắn hạn khác từ các bên liên quan (Thuyết minh số 22)	7.163.800.000	624.328.769
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>171.810.609.573</b>	<b>10.369.011.868</b>
<b>Dài hạn</b>		
Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư (Thuyết minh số 22) (*)	-	150.220.439.740
Đặt cọc thuê mặt bằng	167.032.800	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>167.032.800</b>	<b>150.220.439.740</b>

(\*) Đây là khoản góp vốn vào Dự án Hạ Long – Quảng Ninh giữa Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco (“Taseco Land”) theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty đã góp vốn hợp tác đầu tư với số tiền là 150,22 tỷ VND vào dự án này.

Cũng theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS Taseco Land sẽ phải trả Công ty khoản lãi tính trên số dư vốn góp nếu dự án chậm khởi công. Theo đó, tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Taseco Land phải trả cho Công ty khoản lãi do chậm khởi công với số tiền là 10,48 tỷ VND.

Trong năm, Đại hội đồng Cổ đông Công ty đã thông qua việc thanh lý hợp đồng nêu trên. Tại ngày 21 tháng 06 năm 2019, Công ty và Taseco Land đã ký biên bản thanh lý hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND-TASECO.AIRS. Theo đó, Taseco Land sẽ thanh toán số tiền góp vốn và lãi khoản góp vốn cho Công ty trong quý 3 năm 2019.

7. HÀNG TỒN KHO

	Đơn vị tính: VND			
	Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa, nguyên vật liệu	10.194.891.088	-	10.676.061.664	-
Công cụ, dụng cụ	119.203.796	-	111.189.458	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>10.314.094.884</b>	<b>-</b>	<b>10.787.251.122</b>	<b>-</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	630.031.045	635.046.509
Chi phí bảo hiểm tài sản	334.194.240	293.174.074
Chi phí sửa chữa	190.351.571	190.375.893
Khác	736.325.212	292.090.765
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.890.902.068</u></b>	<b><u>1.410.687.241</u></b>
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	5.519.531.879	4.379.653.044
Chi phí sửa chữa	258.638.701	140.485.979
Khác	374.323.004	417.317.124
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>6.152.493.584</u></b>	<b><u>4.937.456.147</u></b>

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

## 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Đơn vị tính: VND
					Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>					
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	22.547.057.389	3.324.699.391	31.784.450.138	1.118.458.000	58.774.664.918
- Mua trong kỳ	-	572.361.364	2.463.040.000	-	3.035.401.364
- Đầu tư XDCB hoàn thành	6.435.702.729	-	-	-	6.435.702.729
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	28.982.760.118	3.897.060.755	34.247.490.138	1.118.458.000	68.245.769.011
<b>Trong đó:</b>					
Đã khấu hao hết	75.743.313	781.340.380	-	-	857.083.693
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>					
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	4.325.044.201	1.643.476.900	11.512.525.034	242.284.131	17.723.330.266
- Khấu hao trong kỳ	2.788.596.498	420.247.439	2.156.888.553	125.110.830	5.490.843.320
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	7.113.640.699	2.063.724.339	13.669.413.587	367.394.961	23.214.173.586
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	18.222.013.188	1.681.222.491	20.271.925.104	876.173.869	41.051.334.652
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	21.869.119.419	1.833.336.416	20.578.076.551	751.063.039	45.031.595.425

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Nhà hàng Lucky Nội địa tại Sân bay Vân Đồn	-	1.485.844.750
Nhà hàng Lucky Quốc tế tại Sân bay Vân Đồn	985.805.960	-
Quầy Bách hóa Lucky tại Sân bay Vân Đồn	423.265.130	-
Phòng chờ Lucky Premium Lounge	4.203.949.088	1.423.089.190
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.613.020.178</b>	<b>2.908.933.940</b>

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09-DN

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

### 11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Đơn vị tính: VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc		Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	11.1	205.899.997.356	(*)	131.924.427.614	-	(*)
Đầu tư vào công ty liên kết	11.2	80.000.000.000	(*)	160.642.750.000	-	(*)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (**)		6.000.000.000	(*)	6.000.000.000	-	(*)
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>291.899.997.356</b>		<b>298.567.177.614</b>		

(\*) Công ty không thể xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do cổ phiếu của các công ty này không được niêm yết trên thị trường chứng khoán.

(\*\*) Đây là khoản đầu tư vào trái phiếu của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam ("Vietinbank"). Trái phiếu có kỳ hạn 10 năm, với mệnh giá 10.000.000 VND/trái phiếu, bao gồm 100 trái phiếu đáo hạn vào ngày 14 tháng 11 năm 2027 với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng thêm 1,2%/năm và 500 trái phiếu đáo hạn vào ngày 29 tháng 6 năm 2028 với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng thêm 0,8%/năm. Lãi suất tham chiếu là lãi suất thả nổi của Vietinbank, có điều chỉnh định kỳ.

#### 11.1 Đầu tư vào công ty con

	Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Đơn vị tính: VND	
	Số lượng cổ phiếu/% sở hữu	Giá gốc	Số lượng cổ phiếu/% sở hữu	Giá gốc		Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty con</b>						
Công ty Taseco Đà Nẵng	1.998.000	19.980.000.000	(*)	19.980.000.000	-	(*)
Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng	100%	105.000.000.000	(*)	105.000.000.000	-	(*)
Công ty Taseco Sài Gòn	650.000	6.500.000.000	(*)	6.500.000.000	-	(*)
Công ty Taseco Media	1.498.500	444.427.614	(*)	444.427.614	-	(*)
Công ty Jalux Taseco (i)	51%	73.975.569.742	(*)	-	-	(*)
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>205.899.997.356</b>		<b>131.924.427.614</b>		

## Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09-DN

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

#### 11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

##### 11.1 Đầu tư vào công ty con (tiếp theo)

(i) Theo Nghị quyết số 04A/2018/NQ-HĐQT-AST ngày 27 tháng 09 năm 2018, Hội đồng quản trị Công ty đã phê duyệt việc mua lại phần vốn góp Công ty Jalux Taseco từ Taseco Group. Theo đó, số vốn nhận chuyển nhượng (tính theo mệnh giá là 17.909.500.000 VND) chiếm 49% vốn điều lệ của Công ty Jalux Taseco. Theo Nghị quyết số 01B/2019/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 2 năm 2019, Hội đồng Quản trị đã phê duyệt việc nhận chuyển nhượng nhượng thêm 2% vốn điều lệ của Công ty Jalux Taseco. Trong kỳ, Công ty đã nhận chuyển nhượng thêm 2% vốn điều lệ (tính theo mệnh giá là 731.000.000 VND) từ Jalux Inc để tăng tỷ lệ sở hữu tại Công ty Jalux Taseco lên 51%.

##### 11.2 Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết và tỷ lệ biểu quyết của Công ty trong công ty liên kết này tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Hoạt động chính	Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
			Giá trị khoản đầu tư (VND)	Tỷ lệ vốn nắm giữ (%)	Giá trị khoản đầu tư (VND)	Tỷ lệ vốn nắm giữ (%)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Hàng không Việt Nam ("Công ty VinaCS")	Cảng hàng không quốc tế Nội Bài - Xã Phú Minh - Huyện Sóc Sơn - Hà Nội	Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn phục vụ hành khách hàng không; Dịch vụ ăn uống cho khách hàng trong và ngoài ngành hàng không; và Các dịch vụ phụ trợ khác.	80.000.000.000	26,67%	80.000.000.000	26,67%
Công ty TNHH Hàng Miền Thué Jalux Taseco ("Công ty Jalux Taseco")	Cảng hàng không quốc tế Nội Bài - Xã Phú Minh - Huyện Sóc Sơn - Hà Nội	Kinh doanh bán hàng miễn thuế - Các dịch vụ phụ trợ khác.	-	-	80.642.750.000	49%
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>80.000.000.000</b>		<b>160.642.750.000</b>	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

**12.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

*Đơn vị tính: VND*

	<u>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</u>		<u>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</u>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Châu Thông	945.029.836	945.029.836	1.341.695.065	1.341.695.065
Công ty TNHH Thời Trang Cá Sấu Hoa cà	1.192.423.936	1.192.423.936	1.126.069.748	1.126.069.748
Phải trả đối tượng khác	9.282.769.340	9.282.769.340	9.994.195.888	9.994.195.888
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 22)	5.345.437.577	5.345.437.577	1.976.388.728	1.976.388.728
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>16.765.660.689</b>	<b>16.765.660.689</b>	<b>14.438.349.429</b>	<b>14.438.349.429</b>

**12.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội	-	1.592.712.043
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.505.000.000	-
Khách hàng khác	12.980.000	560.180.878
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.517.980.000</b>	<b>2.152.892.921</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Đơn vị tính: VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 30 tháng 06 năm 2019
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.996.704.966	6.092.390.969	(7.087.405.705)	4.001.690.230
Thuế thu nhập cá nhân	119.234.000	1.048.649.410	(983.045.610)	184.837.800
Thuế giá trị gia tăng	91.654.724	5.882.444.056	(4.914.432.667)	1.059.666.113
Các loại thuế khác	-	11.000.000	(11.000.000)	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.207.593.690</b>	<b>13.034.484.435</b>	<b>(12.995.883.982)</b>	<b>5.246.194.143</b>

**14. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>Ngắn hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược	378.000.000	383.000.000
Các khoản phải trả khác	663.725.569	483.589.732
Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 22)	829.906.140	7.000.000
Phải trả theo Hợp đồng Hợp tác Đầu tư với Taseco Oceanview Đà Nẵng (*) (Thuyết minh số 22)	38.000.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>39.871.631.709</b>	<b>873.589.732</b>
<b>Dài hạn</b>		
Phải trả theo Hợp đồng Hợp tác Đầu tư với Taseco Oceanview Đà Nẵng (*) (Thuyết minh số 22)	-	38.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>38.000.000.000</b>

(\*) Đây là khoản nhận góp vốn từ Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng theo Hợp đồng Hợp tác Đầu tư số 50B/2017/HTDT/TASECO.ĐN-TASECO.NB ngày 20 tháng 3 năm 2017 nhằm cùng với Công ty hợp tác kinh doanh tại lô đất H33 và H30 thuộc khu Hỗn Hợp Bán đảo 2 – Khu Đô thị Dịch vụ Hùng Thắng, phường Hùng Thắng, thành phố Hạ Long, Quảng Ninh do Taseco Land, công ty cùng Tập đoàn, làm chủ đầu tư. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng đã góp vốn cho Công ty với số tiền là 38 tỷ VND.

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

15. VAY

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Số phát sinh trong kỳ		Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Vay ngắn hạn							
Vay ngân hàng	7.895.740.678	7.895.740.678	-	(7.895.740.678)	-	-	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7.895.740.678</b>	<b>7.895.740.678</b>	<b>-</b>	<b>(7.895.740.678)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**16. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**16.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Vốn cổ phần đã phát hành</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</b>			
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	360.000.000.000	32.027.319.123	392.027.319.123
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	95.672.214.420	95.672.214.420
- Chia cổ tức bằng tiền	-	(72.000.000.000)	(72.000.000.000)
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(4.420.502.885)	(4.420.502.885)
- Giảm khác	-	(90.000.000)	(90.000.000)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018	<u>360.000.000.000</u>	<u>51.189.030.658</u>	<u>411.189.030.658</u>
<b>Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</b>			
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	360.000.000.000	111.027.579.195	471.027.579.195
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	99.371.492.398	99.371.492.398
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu (*)	90.000.000.000	(90.000.000.000)	-
- Chia cổ tức bằng tiền (*)	-	(54.000.000.000)	(54.000.000.000)
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	(4.827.870.692)	(4.827.870.692)
- Giảm khác	-	(126.000.000)	(126.000.000)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	<u>450.000.000.000</u>	<u>61.445.200.901</u>	<u>511.445.200.901</u>

(\*) Theo Nghị quyết số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 09 tháng 04 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã thông qua việc chia cổ tức lần 1 và lần 2 năm 2018 lần lượt bằng tiền với tỉ lệ 15% và bằng cổ phiếu với tỷ lệ 25%, đồng thời thông qua việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối với số tiền 4,8 tỷ VND.

**16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>			<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>		
	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>
Taseco Group	273.750.000.000	273.750.000.000	-	231.000.000.000	231.000.000.000	-
Quỹ Penm IV	72.425.000.000	72.425.000.000	-	57.900.000.000	57.900.000.000	-
Cổ đông khác	103.825.000.000	103.825.000.000	-	71.100.000.000	71.100.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>450.000.000.000</b></u>	<u><b>450.000.000.000</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>360.000.000.000</b></u>	<u><b>360.000.000.000</b></u>	<u><b>-</b></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**16. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**16.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
<b>Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu</b>		
Đầu kỳ	360.000.000.000	360.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	90.000.000.000	-
	<u>450.000.000.000</u>	<u>360.000.000.000</u>
<b>Cuối kỳ</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
<b>Cổ tức đã chia</b>	<b>144.000.000.000</b>	<b>72.000.000.000</b>

**16.4 Cổ tức**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
<b>Cổ tức đã chia trong kỳ</b>	<b>144.000.000.000</b>	<b>72.000.000.000</b>
<b>Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông</b>		
Cổ tức cho năm 2017: 2.000VND/cổ phiếu	-	72.000.000.000
Cổ tức cho năm 2018 lần 1: 1.500 VND/cổ phiếu	54.000.000.000	-
Cổ tức cho năm 2018 lần 2: trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 4:1	90.000.000.000	-

**16.5 Cổ phiếu**

	Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	Số lượng (cổ phiếu)	Giá trị VND	Số lượng (cổ phiếu)	Giá trị VND
<b>Cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>45.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
<b>Cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>45.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	450.000.000.000	36.000.000	360.000.000.000
<b>Cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu phổ thông	-	-	-	-
<b>Cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>45.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	450.000.000.000	36.000.000	360.000.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu (31 tháng 12 năm 2018: 10.000 VND/cổ phiếu).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**17. DOANH THU**

**17.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Đơn vị tính: VND

	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>71.803.293.597</b>	<b>64.556.407.320</b>	<b>139.540.634.345</b>	<b>140.810.375.583</b>
<i>Trong đó:</i>				
Doanh thu bán hàng	30.219.610.773	33.406.463.487	60.382.763.552	72.609.888.911
Doanh thu cung cấp dịch vụ	41.583.682.824	31.149.943.833	79.157.870.793	68.200.486.672
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>71.803.293.597</b>	<b>64.556.407.320</b>	<b>139.540.634.345</b>	<b>140.810.375.583</b>
<i>Trong đó:</i>				
Doanh thu thuần từ bán hàng	30.219.610.773	33.406.463.487	60.382.763.552	72.609.888.911
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ	41.583.682.824	31.149.943.833	79.157.870.793	68.200.486.672
<i>Trong đó:</i>				
Doanh thu đối với bên khác	70.605.114.837	63.169.738.898	137.699.856.536	138.521.298.063
Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 22)	1.198.178.760	1.386.668.422	1.840.777.809	2.289.077.520

**17.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

Đơn vị tính: VND

	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
Lãi cho vay, tiền gửi, trái phiếu	155.678.647	782.599.494	248.022.548	1.379.991.924
Lãi từ hợp đồng hợp tác đầu tư	4.300.831.768	-	4.300.831.768	-
Lãi chênh lệch tỷ giá Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.273.310	942.796	3.508.584	2.240.757
	75.017.080.808	73.880.000.000	75.017.080.808	73.880.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>79.475.864.533</b>	<b>74.663.542.290</b>	<b>79.569.443.708</b>	<b>75.262.232.681</b>

**18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

Đơn vị tính: VND

	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
Giá vốn hàng hóa	11.066.654.557	14.918.831.171	22.733.267.795	34.353.994.807
Giá vốn dịch vụ	21.278.544.711	20.461.648.410	38.089.813.838	35.887.528.517
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>32.345.199.268</b>	<b>35.380.479.581</b>	<b>60.823.081.633</b>	<b>70.241.523.324</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**19. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
<b>Chi phí bán hàng</b>				
Chi phí nhân công	8.769.392.048	5.178.861.981	16.126.956.286	13.385.314.917
Chi phí thuê kho, mặt bằng	4.750.505.304	3.917.397.630	9.280.162.801	8.127.566.300
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.969.252.754	1.215.030.760	4.922.454.555	4.543.413.192
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.052.146.143	1.403.531.246	2.384.475.173	2.930.829.627
Chi phí khấu hao tài sản cố định	825.807.635	336.778.904	2.953.169.882	1.445.529.531
Chi phí bán hàng khác	83.309.693	78.882.483	163.571.649	220.672.603
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>17.450.413.577</u></b>	<b><u>12.130.483.004</u></b>	<b><u>35.830.790.346</u></b>	<b><u>30.653.326.170</u></b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
Chi phí nhân công	5.245.619.419	4.878.462.498	9.608.409.603	8.900.232.977
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.676.817.365	1.989.730.135	5.037.190.481	3.894.131.436
Chi phí thuê kho, mặt bằng	496.737.000	554.157.151	964.962.000	1.014.621.901
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	198.181.415	251.350.223	465.740.990	418.857.335
Chi phí khấu hao tài sản cố định	279.296.826	199.847.235	480.882.042	341.507.554
Chi phí quản lý khác	154.652.508	158.244.544	322.867.134	423.607.872
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>9.051.304.533</u></b>	<b><u>8.031.791.786</u></b>	<b><u>16.880.052.250</u></b>	<b><u>14.992.959.075</u></b>

**20. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	22.092.876.229	23.798.663.848	42.962.564.480	50.263.210.709
Chi phí nhân công	18.016.251.635	15.316.991.637	33.591.312.529	30.508.841.052
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.860.947.657	2.387.704.766	5.543.042.324	4.924.448.514
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.395.237.352	7.618.440.426	20.702.141.312	14.552.410.867
Chi phí thuê mặt bằng	5.254.142.304	6.147.271.181	10.258.924.801	14.836.005.001
Chi phí khác	227.462.201	273.682.513	475.938.783	802.892.426
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>58.846.917.378</u></b>	<b><u>55.542.754.371</u></b>	<b><u>113.533.924.229</u></b>	<b><u>115.887.808.569</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

## 21. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (“thuế TNDN”) áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

### 21.1 Chi phí thuế TNDN

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.092.390.969	5.443.102.179
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.092.390.969</b>	<b>5.443.102.179</b>

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	105.463.883.367	101.115.316.599
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	21.092.776.673	20.223.063.320
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái kỳ này	6.228.245	1.454.244
Chi phí không được trừ thuế khác	24.876	3.223.349
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	(15.003.416.162)	(14.776.000.000)
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện kỳ trước thực hiện trong kỳ này	(3.222.663)	(8.638.734)
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>6.092.390.969</b>	<b>5.443.102.179</b>

### 21.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

			<i>Đơn vị tính: VND</i>	
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Taseco Group	Công ty mẹ	Thu hồi khoản vốn góp hợp tác đầu tư	-	150.220.439.740
		Mua tài sản cố định, công cụ dụng cụ	-	648.110.858
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	184.531.208	172.803.637
		Doanh thu từ hỗ trợ bán hàng và trưng bày sản phẩm	-	240.000.000
		Cổ tức phải trả	-	43.200.000.000
		Cổ tức đã trả	34.650.000.000	-
		Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng	Công ty con	Cổ tức được chia Chuyển tiền quỹ khen thưởng phúc lợi
Công ty Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Cổ tức được chia	59.940.000.000	29.970.000.000
		Chuyển tiền quỹ khen thưởng phúc lợi	1.920.203.500	1.122.336.832
		Doanh thu bán hàng	336.164.237	61.896.364
		Mua dịch vụ hàng hóa	1.200.858.235	31.720.831
Công ty Taseco Media	Công ty con	Thanh lý TSCĐ, công cụ dụng cụ	-	14.166.990.941
		Mua TSCĐ, công cụ dụng cụ	1.355.350.066	-
		Mua hàng hóa, dịch vụ	7.663.696.108	3.548.384.958
		Cho vay	-	2.300.000.000
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	548.184.728	869.371.420
		Thu hồi gốc vay	-	300.000.000
Công ty Taseco Sài Gòn	Công ty con	Cổ tức được chia	3.900.000.000	910.000.000
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	320.946.839	4.000.000
		Chuyển tiền quỹ khen thưởng phúc lợi	127.000.000	-
Công ty Jalux Taseco	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	213.594.981	-
		Cổ tức được chia	14.327.600.000	-
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Cho vay	11.000.000.000	15.000.000.000
		Thu hồi khoản cho vay	12.000.000.000	-
		Lãi cho vay	81.643.835	130.246.576
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	82.739.908	61.060.909
Công ty Taseco Land	Công ty cùng tập đoàn	Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư	-	150.220.439.740
		Lãi khoản góp vốn hợp tác đầu tư	4.300.831.768	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm (tiếp theo):

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
			<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Công ty cổ phần đầu tư khai thác nhà ga quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng tập đoàn	Chi phí thuê vị trí quảng cáo	-	1.115.687.335
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	43.818.181	29.909.091
		Trả trước về thuê vị trí quảng cáo	-	438.608.919
Các bên liên quan khác	Công ty trong cùng tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	110.797.727	850.036.099

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan*

Các nghiệp vụ bán hàng, cung cấp dịch vụ và mua hàng, sử dụng dịch vụ với các bên liên quan được thực hiện theo hợp đồng, thỏa thuận giữa các bên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

Ngoài các khoản phải thu, phải trả về hợp tác đầu tư như được trình bày tại Thuyết minh số 6 và 14 số dư các khoản phải thu, phải trả tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty chưa trích lập bất cứ khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 0). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi kỳ thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của các bên liên quan và thị trường mà các bên liên quan đó hoạt động.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 5.1)</i></b>				
Công ty Taseco Media	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	5.953.476.386
Công ty Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	60.840.608	62.076.400
Taseco Group	Công ty mẹ	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	36.700.000	13.396.100
Công ty Jalux Taseco	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.400.000	5.700.000
Công ty Cổ phần Đầu tư khai thác nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.400.000	5.200.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.100.000	2.800.000
Công ty Taseco Sài Gòn	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	352.441.522	600.000
			<b>468.882.130</b>	<b>6.043.248.886</b>
<b><i>Phải thu khác - ngắn hạn (Thuyết minh số 6)</i></b>				
Công ty Taseco Land	Công ty cùng tập đoàn	Lãi cho khoản vốn góp hợp tác đầu tư	10.480.447.940	6.179.616.172
		Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư	150.220.439.740	-
Công ty Taseco Media	Công ty con	Lãi cho vay phải thu	-	821.918
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Lãi cho vay phải thu	-	623.506.851
Công ty Jalux Taseco	Công ty con	Phải thu tiền cổ tức	7.163.800.000	-
			<b>167.864.687.680</b>	<b>6.803.944.941</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Đơn vị tính: VND	
			Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>Phải thu khác - dài hạn (Thuyết minh số 6)</b>				
Công ty Taseco Land	Công ty cùng tập đoàn	Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư	-	150.220.439.740
			<b>-</b>	<b>150.220.439.740</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 12.1)</b>				
Công ty Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Mua phí dịch vụ	1.143.349.964	1.573.188.728
Công ty Taseco Sài Gòn	Công ty con	Mua phí dịch vụ	345.600.000	403.200.000
Công ty Taseco Media	Công ty con	Mua hàng hóa và phí dịch vụ	3.844.250.653	-
Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng	Công ty con	Mua hàng hóa và phí dịch vụ	7.800.000	-
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Mua hàng hóa và phí dịch vụ	4.436.960	-
			<b>5.345.437.577</b>	<b>1.976.388.728</b>
<b>Phải trả khác - ngắn hạn (Thuyết minh số 14)</b>				
Công ty Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Phải trả khác	-	7.000.000
Công ty Taseco Media	Công ty con	Phải trả khoản thu hộ	67.827.900	-
Công ty Taseco Sài Gòn	Công ty con	Phải trả tiền chi hộ tiền đặt cọc thuê mặt bằng	762.078.240	-
Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng	Công ty con	Nhận vốn góp cho hợp đồng hợp tác đầu tư	38.000.000.000	-
			<b>38.829.906.140</b>	<b>7.000.000</b>
<b>Phải trả khác - dài hạn (Thuyết minh số 14)</b>				
Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng	Công ty con	Nhận vốn góp cho hợp đồng hợp tác đầu tư	-	38.000.000.000
			<b>-</b>	<b>38.000.000.000</b>

**Nghiệp vụ với các bên liên quan khác**

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

	Đơn vị tính: VND	
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
Lương và thưởng	1.263.926.000	1.015.000.000
Thu nhập khác	58.360.000	52.350.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.322.286.000</b>	<b>1.067.350.000</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**23. CÁC CAM KẾT**

***Thuê hoạt động***

Công ty hiện đang thuê tài sản theo các hợp đồng thuê sau:

- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Nhà ga T1 và T2 – Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài với Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài – Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam có thời hạn đến ngày 12 tháng 4 năm 2023;
- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Nhà ga Vân Đồn – Cảng Hàng không Quốc tế Vân Đồn với Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Vân Đồn – Chi nhánh Cảng Hàng không Quốc tế Vân Đồn có thời hạn đến ngày 18 tháng 6 năm 2022; và
- ▶ Một số hợp đồng thuê hoạt động khác.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Đến 1 năm	20.626.740.763	21.026.719.200
Từ 1 - 5 năm	28.926.589.943	24.030.496.800
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>49.553.330.706</u></b>	<b><u>45.057.216.000</u></b>

**24. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.

 Phạm Trí Hoàng Người lập	 Đào Ngọc Thiết Kế toán trưởng	 Lê Anh Quốc Tổng Giám đốc
--	---	---



Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

# **Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco**

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019



# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 - 5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6 - 7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8 - 9
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 41

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019 của Công ty và các công ty con (sau đây gọi chung là "Tập đoàn").

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất cho từng kỳ tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tập đoàn trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tập đoàn có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tập đoàn sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Tập đoàn và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019 kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019 kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:

Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT  
ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>467.635.648.257</b>	<b>198.001.260.028</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>166.294.718.955</b>	<b>111.664.568.310</b>
111	1. Tiền		99.180.773.734	52.938.948.770
112	2. Các khoản tương đương tiền		67.113.945.221	58.725.619.540
<b>130</b>	<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>205.229.245.584</b>	<b>34.784.982.430</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.1	14.361.904.979	9.880.976.916
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.2	6.481.671.588	4.129.364.709
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	1.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	6	184.385.669.017	19.774.640.805
<b>140</b>	<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>7</b>	<b>84.648.488.261</b>	<b>42.543.303.128</b>
141	1. Hàng tồn kho		85.165.580.609	42.543.303.128
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(517.092.348)	-
<b>150</b>	<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>11.463.195.457</b>	<b>9.008.406.160</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	5.497.893.556	4.655.027.623
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		5.965.301.901	4.353.378.537
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>301.159.887.210</b>	<b>468.064.510.790</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>10.203.559.554</b>	<b>159.207.153.483</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	10.203.559.554	159.207.153.483
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>156.285.375.708</b>	<b>141.677.300.232</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	147.056.582.937	133.102.338.701
222	Nguyên giá		223.291.607.769	186.295.595.784
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(76.235.024.832)	(53.193.257.083)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	9.228.792.771	8.574.961.531
228	Nguyên giá		10.543.101.944	9.182.566.588
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.314.309.173)	(607.605.057)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>5.774.459.376</b>	<b>3.010.557.556</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	5.774.459.376	3.010.557.556
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12</b>	<b>72.077.335.380</b>	<b>150.581.445.220</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết		65.011.335.380	144.281.445.220
255	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		7.066.000.000	6.300.000.000
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>56.819.157.192</b>	<b>13.588.054.299</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	13.279.411.433	13.588.054.299
269	2. Lợi thế thương mại		43.539.745.759	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>768.795.535.467</b>	<b>666.065.770.818</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)  
ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>130.725.237.038</b>	<b>111.127.698.190</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>130.725.237.038</b>	<b>111.127.698.190</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13.1	52.837.428.802	47.795.298.048
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13.2	6.314.286.159	6.331.070.477
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	20.832.391.180	14.652.448.805
314	4. Phải trả người lao động		24.426.342.304	29.984.512.271
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	4.871.593.689	934.813.964
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	12.617.074.538	2.345.226.364
320	7. Vay ngắn hạn	17	7.309.903.315	7.895.740.678
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		735.468.276	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		780.748.775	1.188.587.583
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>638.070.298.429</b>	<b>554.938.072.628</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>18</b>	<b>638.070.298.429</b>	<b>554.938.072.628</b>
411	1. Vốn cổ phần đã phát hành		450.000.000.000	360.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		450.000.000.000	360.000.000.000
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		142.440.322.132	189.097.448.120
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		39.684.777.428	28.784.617.056
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/ năm nay		102.755.544.704	160.312.831.064
429	3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	19	45.629.976.297	5.840.624.508
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>768.795.535.467</b>	<b>666.065.770.818</b>

Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT  
Quý 2 năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.1	295.594.544.163	207.116.542.533	544.572.469.386	417.269.191.172
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20.1	-	-	-	(2.349.000)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.1	295.594.544.163	207.116.542.533	544.572.469.386	417.266.842.172
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	21	(136.066.449.420)	(98.446.233.543)	(247.232.076.478)	(191.758.260.338)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		159.528.094.743	108.670.308.990	297.340.392.908	225.508.581.834
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20.2	10.162.132.579	2.771.011.084	11.809.563.596	5.274.207.364
22	7. Chi phí tài chính	22	(1.048.254.878)	(1.168.828.556)	(1.424.930.957)	(2.355.288.138)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(135.814.683)	(753.437.712)	(211.818.095)	(1.635.496.776)
24	8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	12	1.058.432.782	(5.328.177.631)	6.911.646.148	(9.007.349.886)
25	9. Chi phí bán hàng	23	(60.666.412.455)	(40.358.058.366)	(116.718.528.850)	(83.590.953.177)
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	(33.380.494.989)	(20.580.381.765)	(60.348.611.937)	(39.545.586.237)
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		75.653.497.782	44.005.873.756	137.569.530.908	96.283.611.760
31	12. Thu nhập khác	24	1.001.170.135	793.440.705	2.135.972.194	1.729.140.459
32	13. Chi phí khác	24	(9.474.190)	(39.827.293)	(182.186.403)	(65.910.456)
40	14. Lợi nhuận khác	24	991.695.945	753.613.412	1.953.785.791	1.663.230.003
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		76.645.193.727	44.759.487.168	139.523.316.699	97.946.841.763

Đơn vị tính: VND



# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
Quý 2 năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26	(14.771.120.569)	(9.831.909.309)	(26.260.997.166)	(21.190.986.306)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		61.874.073.158	34.927.577.859	113.262.319.533	76.755.855.457
61	18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		54.888.816.008	34.356.168.534	103.043.362.240	75.131.363.320
62	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	19	6.985.257.150	571.409.325	10.218.957.293	1.624.492.137
70	20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	1.219	734	2.289	1.613
71	21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	28	1.219	734	2.289	1.613



*[Handwritten signature]*

Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng

Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 30 tháng 07 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT  
cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>139.523.316.699</b>	<b>97.946.841.763</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình		17.291.705.836	11.426.084.266
03	Tăng các khoản dự phòng		1.013.040.612	789.261.374
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(761.484.417)	(15.250.124)
05	(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		(16.082.724.172)	4.510.970.367
06	Chi phí lãi vay	22	211.818.095	1.635.496.776
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>141.195.672.653</b>	<b>116.293.404.422</b>
09	Tăng các khoản phải thu		(12.743.406.619)	(10.088.027.363)
10	Tăng hàng tồn kho		(2.881.836.035)	(1.664.461.901)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả		3.866.442.610	(8.616.377.709)
12	Giảm chi phí trả trước		645.557.281	572.859.559
14	Tiền lãi vay đã trả		(207.311.991)	(1.640.602.758)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(22.069.285.967)	(17.544.281.236)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.451.709.500)	(3.211.915.302)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>102.354.122.432</b>	<b>74.100.597.712</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác		(22.282.175.460)	(16.895.975.592)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	30.000.000
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(20.000.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của các đơn vị khác		1.000.000.000	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		33.528.197.541	-
27	Tiền thu lãi cho vay, lãi tiền gửi, lợi nhuận được chia		1.380.427.179	10.973.666.714
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>13.626.449.260</b>	<b>(25.892.308.878)</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)  
cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay		13.016.139.839	74.314.217.577
34	Tiền trả nợ gốc vay		(13.601.977.202)	(72.438.866.737)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(61.516.200.000)	(30.000.000)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(62.102.037.363)</b>	<b>1.845.350.840</b>
<b>50</b>	<b>Tăng tiền thuần trong kỳ</b>		<b>53.878.534.329</b>	<b>50.053.639.674</b>
<b>60</b>	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>111.664.568.310</b>	<b>177.776.713.412</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		751.616.316	11.833.811
<b>70</b>	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>4</b>	<b>166.294.718.955</b>	<b>227.842.186.897</b>

Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0107007230 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp vào ngày 28 tháng 9 năm 2015 và theo các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh với lần lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 6 ngày 8 tháng 7 năm 2019.

Theo Công văn số 6411/UBCK-GSĐC do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 9 năm 2017, Công ty đã được chấp thuận hồ sơ đăng ký công ty đại chúng. Ngày 26 tháng 12 năm 2017, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã cấp Quyết định Niêm yết số 485/QĐ-SGDHCM cho phép Công ty niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là AST.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty bao gồm:

- ▶ nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- ▶ bán lẻ tại các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- ▶ đại lý du lịch, điều hành tour du lịch, lưu trú ngắn ngày;
- ▶ vận tải hành khách đường bộ;
- ▶ dịch vụ quảng cáo;
- ▶ hoạt động viễn thông bán lẻ; và
- ▶ các dịch vụ phụ trợ khác.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Tầng 1, Tòa nhà N02-T1, Khu Đoàn Ngoại giao, Phố Đỗ Nhuận, Phường Xuân Tảo, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 là: 1.353 (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 1.269).

**Cơ cấu tổ chức**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có 5 công ty con, bao gồm:

STT	Tên công ty	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Địa chỉ	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco Đà Nẵng ("Công ty Taseco Đà Nẵng")	99,9%	99,9%	Số 99 Phan Đăng Lưu, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng	Bán lẻ hàng hóa trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp, cung cấp dịch vụ ăn uống tại các nhà hàng, dịch vụ vận tải hành khách và các dịch vụ liên quan.
2	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco Sài Gòn ("Công ty Taseco Sài Gòn")	65%	65%	Số 28/1/21 Huỳnh Lan Khanh, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống; dịch vụ bán hàng và các sản phẩm lưu niệm; dịch vụ đón tiễn; đại lý du lịch và điều hành tour du lịch; đại lý thu đổi ngoại tệ; dịch vụ quảng cáo.
3	Công ty TNHH Một thành viên Taseco Oceanview Đà Nẵng ("Công ty Taseco Oceanview Đà Nẵng")	100%	100%	Số 200 Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Mỹ, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng	Quản lý khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống, vận tải hành khách đường bộ và các dịch vụ liên quan và các hoạt động khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY (tiếp theo)**

**Cơ cấu tổ chức** (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Công ty có 5 công ty con, bao gồm (tiếp theo):

<i>STT</i>	<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>
4	Công ty Cổ phần Đầu tư Truyền thông Taseco ("Công ty Taseco Media")	99,9%	99,9%	Tầng 1 tòa N02-T1 khu Đoàn Ngoại Giao, Phố Đỗ Nhuận, Phường Xuân Tảo, Quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo, viễn thông, khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống.
5	Công Ty TNHH Hàng Miễn Thuế Jalux Taseco ("Công ty Jalux Taseco")	51%	51%	Cảng hàng không quốc tế Nội Bài - Xã Phú Minh - Huyện Sóc Sơn - Hà Nội	Kinh doanh bán hàng miễn thuế và các dịch vụ phụ trợ khác.

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") và được lập phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

**2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Tập đoàn là Nhật ký chung.

**2.3 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Tập đoàn là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.5 Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con Quý 2 năm 2019.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Tập đoàn thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Tập đoàn thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Đối với hàng tồn kho là nguyên vật liệu và công cụ, dụng cụ, Tập đoàn áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ với giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước. Đối với hàng tồn kho là hàng hóa, Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Tập đoàn dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Tập đoàn dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.4 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.5 Thuê tài sản**

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

*Trong trường hợp Tập đoàn là bên đi thuê*

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

**3.6 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.7 Khấu hao và hao mòn**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 8 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	3 - 6 năm
Phần mềm	3 năm
Tài sản cố định vô hình khác	3 năm

Quyền sử dụng đất không thời hạn không khấu hao.

**3.8 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Tập đoàn. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

**3.9 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần từ 1 đến 3 năm hoặc theo thời hạn thuê vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- ▶ Công cụ và dụng cụ;
- ▶ Chi phí sửa chữa; và
- ▶ Các chi phí khác.

**3.10 Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)**

*Trường hợp BCC chia lợi nhuận sau thuế do một bên kiểm soát:*

Nếu Tập đoàn kiểm soát BCC, Tập đoàn sẽ hạch toán toàn bộ doanh thu/chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, đồng thời ghi nhận toàn bộ lợi nhuận sau thuế của BCC vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi nhuận sau thuế chia cho bên không kiểm soát sẽ được giảm trừ vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Nếu Tập đoàn không kiểm soát BCC, Tập đoàn ghi nhận phần lợi nhuận mà Tập đoàn được chia từ BCC trên khoản mục Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.11 Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại**

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã được thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích tối đa không quá mười (10) năm. Định kỳ công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng kỳ thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

**3.12 Các khoản đầu tư**

*Đầu tư vào công ty liên kết*

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty mà trong đó Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tập đoàn. Thông thường, Tập đoàn được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng kỳ thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Tập đoàn trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.12 Các khoản đầu tư (tiếp theo)**

*Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)*

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được/lợi nhuận được chia từ công ty liên kết được cần trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.13 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Tập đoàn đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán của Tập đoàn (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.15 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) 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 dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các công ty con và các quy định của pháp luật Việt Nam.

**3.16 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Tập đoàn có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Mức độ hoàn thành công việc được xác định theo khối lượng công việc đã được khách hàng xác nhận.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Tập đoàn được xác lập.

**3.17 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ này và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tập đoàn chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.17 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Tập đoàn có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận tính thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)

**3.17 Thuế** (tiếp theo)

*Thuế thu nhập hoãn lại* (tiếp theo)

Tập đoàn chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại, thuế thu nhập hoãn lại phải nộp khi Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại, thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**3.18 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 Tập đoàn (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.

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 Tập đoàn (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.

**3.19 Thông tin theo bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt được của Tập đoàn tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Tập đoàn chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Tập đoàn không bị tác động chủ yếu do Tập đoàn hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Tập đoàn chỉ có một bộ phận theo khu vực địa lý.

Các hoạt động kinh doanh được tổ chức và quản lý riêng biệt theo bản chất sản phẩm và dịch vụ cung cấp, và bao gồm hai bộ phận kinh doanh sau:

- ▶ Hoạt động bán hàng và cung cấp các dịch vụ trong cảng hàng không; và
- ▶ Kinh doanh dịch vụ khách sạn và các dịch vụ liên quan khác.

**3.20 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Tập đoàn nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Tập đoàn và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình mật thiết của các cá nhân được coi là liên quan.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Tiền mặt	10.015.956.376	9.044.578.851
Tiền gửi ngân hàng	88.793.809.603	43.595.091.923
Tiền đang chuyển	371.007.755	299.277.996
Các khoản tương đương tiền (*)	67.113.945.221	58.725.619.540
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>166.294.718.955</u></b>	<b><u>111.664.568.310</u></b>

(\*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi ngắn hạn bằng VND tại các ngân hàng thương mại có thời hạn không quá 3 tháng, hưởng lãi suất từ 4,6% tới 5,5%/năm (năm 2018: từ 4,3% tới 5,5%/năm).

Khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty Taseco Đà Nẵng với giá trị 5 tỷ VND được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng được trình bày trong Thuyết minh số 17.

**5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

**5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Phải thu từ khách hàng	14.014.701.979	9.418.990.816
- Công ty TNHH Nước giải khát Suntory Pepsico Việt Nam	2.463.872.728	3.225.600.000
- Công ty cổ phần Toàn Thắng	2.852.857.777	760.146.666
- Các khoản phải thu khách hàng khác	8.697.971.474	5.447.324.150
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 27)	347.203.000	447.906.100
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>14.361.904.979</u></b>	<b><u>9.880.976.916</u></b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	-

Toàn bộ khoản phải thu của Công ty Taseco Đà Nẵng đã được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng được trình bày trong Thuyết minh số 17.

**5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Trả trước cho người bán	6.481.671.588	4.129.364.709
- Công ty CP hợp tác quốc tế V-S-F Architects	1.410.688.211	747.889.786
- Công Ty TNHH XD TT Nội Thất Mai Sơn	1.730.000.000	-
- Trả trước cho người bán khác	3.340.983.377	3.381.474.923
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>6.481.671.588</u></b>	<b><u>4.129.364.709</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

6. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>				
Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư (*)	150.220.439.740	-	-	-
Lãi cho khoản vốn góp hợp tác kinh doanh (*)	10.480.447.940	-	6.179.616.172	-
Tạm ứng cho nhân viên	9.435.839.121	-	5.349.534.132	-
Phải thu khác	14.248.942.216	-	8.245.490.501	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>184.385.669.017</b>	<b>-</b>	<b>19.774.640.805</b>	<b>-</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	162.645.277.459	-	6.803.123.023	-
<i>Phải thu khác</i>	21.740.391.558	-	12.971.517.782	-
<b>Dài hạn</b>				
Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư (*)	-	-	150.220.439.740	-
Đặt cọc thuê mặt bằng	8.258.571.054	-	6.340.796.274	-
Phải thu khác	1.944.988.500	-	2.645.917.469	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>10.203.559.554</b>	<b>-</b>	<b>159.207.153.483</b>	<b>-</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	4.377.896.670	-	155.249.265.379	-
<i>Phải thu khác</i>	5.825.662.884	-	3.957.888.104	-

(\*) Đây là khoản góp vốn vào Dự án Hạ Long – Quảng Ninh giữa Tập đoàn và Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco ("Taseco Land") theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Tập đoàn đã góp vốn hợp tác đầu tư với số tiền là 150,22 tỷ VND vào dự án này.

Cũng theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS Taseco Land sẽ phải trả Tập đoàn khoản lãi tính trên số dư vốn góp nếu dự án chậm khởi công. Theo đó, tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Taseco Land phải trả cho Tập đoàn khoản lãi do chậm khởi công với số tiền là 10,48 tỷ VND.

Trong năm, Đại hội đồng Cổ đông đã thông qua việc thanh lý hợp đồng nêu trên. Tại ngày 21 tháng 06 năm 2019, Tập đoàn và Taseco Land đã ký biên bản thanh lý hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND-TASECO.AIRS. Theo đó, Taseco Land sẽ thanh toán số tiền góp vốn và lãi khoản góp vốn cho Tập đoàn trong quý 3 năm 2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**7. HÀNG TỒN KHO**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Hàng hóa, nguyên vật liệu	77.870.190.877	(517.092.348)	42.180.502.346	-
Công cụ, dụng cụ	1.368.622.961	-	362.800.782	-
Hàng đang đi trên đường	5.926.766.771	-	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>85.165.580.609</b>	<b>(517.092.348)</b>	<b>42.543.303.128</b>	<b>-</b>

Toàn bộ hàng tồn kho của Công ty Taseco Đà Nẵng đã được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng được trình bày trong Thuyết minh số 17.

**8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	1.088.253.230	1.448.756.158
Chi phí sửa chữa	1.022.596.040	790.686.883
Chi phí bảo hiểm tài sản	641.574.931	531.798.604
Chi phí thuê mặt bằng	411.037.639	125.806.419
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.334.431.716	1.757.979.559
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.497.893.556</b>	<b>4.655.027.623</b>
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	9.716.502.382	9.116.901.947
Chi phí sửa chữa	2.449.698.930	3.384.577.940
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.113.210.121	1.086.574.412
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>13.279.411.433</b>	<b>13.588.054.299</b>



# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09-DN/HN

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

### 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Nguyên giá:	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Đơn vị tính: VND	
						Tổng cộng
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	107.645.588.174	28.945.315.720	2.038.807.221	47.665.884.669		186.295.595.784
Mua trong kỳ	-	1.279.641.944	74.140.000	4.527.762.731		5.881.544.675
Xây dựng cơ bản dở dang hoàn thành	6.839.644.476	-	-	-		6.839.644.476
Tặng do mua công ty con	18.336.386.217	1.489.424.090	876.492.527	3.627.940.000		24.330.242.834
Thanh lý, nhượng bán	-	(55.420.000)	-	-		(55.420.000)
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	132.821.618.867	31.658.961.754	2.989.439.748	55.821.587.400		223.291.607.769
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết	1.337.639.476	864.387.050	-	-		2.202.026.526
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	20.665.684.134	13.985.328.620	667.384.246	17.874.860.083		53.193.257.083
Khấu hao trong kỳ	7.739.409.541	3.404.084.435	302.768.441	3.240.917.121		14.687.179.538
Tặng do mua công ty con	6.063.579.535	531.090.813	342.584.294	1.432.003.569		8.369.258.211
Thanh lý, nhượng bán	-	(14.670.000)	-	-		(14.670.000)
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	34.468.673.210	17.905.833.868	1.312.736.981	22.547.780.773		76.235.024.832
<b>Giá trị còn lại:</b>						
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	86.979.904.040	14.959.987.100	1.371.422.975	29.791.024.586		133.102.338.701
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	98.352.945.657	13.753.127.886	1.676.702.767	33.273.806.627		147.056.582.937
<i>Trong đó:</i>						
Tài sản sử dụng để thế chấp	-	-	-	3.469.692.608		3.469.692.608

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tài sản vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Nguyên giá:</b>				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	7.866.329.588	1.248.645.000	67.592.000	9.182.566.588
Mua trong kỳ	-	261.689.091	-	261.689.091
Tăng do mua công ty con	-	1.098.846.265	-	1.098.846.265
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	<u>7.866.329.588</u>	<u>2.609.180.356</u>	<u>67.592.000</u>	<u>10.543.101.944</u>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết	-	120.000.000	-	120.000.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế:</b>				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	-	556.911.045	50.694.012	607.605.057
Hao mòn trong kỳ	-	242.577.524	8.449.002	251.026.526
Tăng do mua công ty con	-	455.677.590	-	455.677.590
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	-	<u>1.255.166.159</u>	<u>59.143.014</u>	<u>1.314.309.173</u>
<b>Giá trị còn lại:</b>				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>7.866.329.588</u>	<u>691.733.955</u>	<u>16.897.988</u>	<u>8.574.961.531</u>
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	<u>7.866.329.588</u>	<u>1.354.014.197</u>	<u>8.448.986</u>	<u>9.228.792.771</u>
<i>Trong đó:</i>				
Tài sản sử dụng để thế chấp	2.375.036.329	-	-	2.375.036.329

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Nhà hàng Lucky Nội địa tại Sân bay Vân Đồn	-	1.485.844.750
Nhà hàng Lucky Quốc tế tại Sân bay Vân Đồn	985.805.960	-
Quầy Bách hóa Lucky tại Sân bay Vân Đồn	423.265.130	-
Phòng chờ Lucky Premium Lounge	4.203.949.088	1.423.089.190
Khác	161.439.198	101.623.616
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>5.774.459.376</u></b>	<b><u>3.010.557.556</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	7.066.000.000	6.300.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết (**)	65.011.335.380	144.281.445.220
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>72.077.335.380</b>	<b>150.581.445.220</b>

(\*) Đây là khoản đầu tư vào trái phiếu 6.300.000.000 VND của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam ("Vietinbank") và khoản tiền gửi tiết kiệm 766.000.000 VND tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội. Trái phiếu có kỳ hạn 10 năm, với mệnh giá 10.000.000 VND/trái phiếu, bao gồm 130 trái phiếu đáo hạn vào ngày 14 tháng 11 năm 2027 với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng thêm 1,2%/năm và 500 trái phiếu đáo hạn vào ngày 29 tháng 6 năm 2028 với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng thêm 0,8%/năm (lãi suất tham chiếu là lãi suất thả nổi của Vietinbank, có điều chỉnh định kỳ). Khoản tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội có kỳ hạn 13 tháng với lãi suất 6,8%/năm.

(\*\*) Đầu tư vào công ty liên kết

	<i>Tỷ lệ sở hữu</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Hàng không Việt Nam ("Công ty VinaCS")	26,67%	26,67%
Công ty TNHH Hàng miễn thuế Jalux Taseco ("Công ty Jalux Taseco")	-	49%

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, chi tiết giá trị khoản đầu tư vào công ty liên kết như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>		
	<i>Công ty VinaCS (i)</i>	<i>Công ty Jalux Taseco (ii)</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Giá trị đầu tư:</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	69.128.334.282	37.207.822.336	106.336.156.618
- Chuyển thành công ty con	-	(37.207.822.336)	(37.207.822.336)
Ngày 30 tháng 06 năm 2019	69.128.334.282	-	69.128.334.282
<b>Lợi thế thương mại:</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	10.871.665.718	43.434.927.664	54.306.593.382
- Chuyển thành công ty con	-	(43.434.927.664)	(43.434.927.664)
Ngày 30 tháng 06 năm 2019	10.871.665.718	-	10.871.665.718
<b>Phần lợi nhuận/ (lỗ) lũy kế sau khi mua công ty liên kết:</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	(21.620.639.330)	5.259.334.550	(16.361.304.780)
- Phần lợi nhuận từ công ty liên kết trong kỳ	6.631.974.710	3.919.591.180	10.551.565.890
- Cổ tức được chia	-	(3.639.919.742)	(3.639.919.742)
- Chuyển thành công ty con	-	(5.539.005.988)	(5.539.005.988)
Ngày 30 tháng 06 năm 2019	(14.988.664.620)	-	(14.988.664.620)
<b>Giá trị còn lại</b>			
Ngày 31 tháng 12 năm 2018	58.379.360.670	85.902.084.550	144.281.445.220
Ngày 30 tháng 06 năm 2019	65.011.335.380	-	65.011.335.380

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** (tiếp theo)

(\*\*) Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)

- (i) Tập đoàn đã hoàn tất việc xác định giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được của Công ty VinaCS tại ngày mua và theo đó, giá trị hợp lý của tài sản nợ phải trả có thể xác định được của Công ty VinaCS được xác định tương đương với giá trị ghi sổ của Công ty VinaCS tại ngày nhận chuyển nhượng là ngày 1 tháng 7 năm 2017.
- (ii) Theo Nghị quyết số 04A/2018/NQ-HĐQT-AST ngày 27 tháng 09 năm 2018, Hội đồng quản trị đã phê duyệt việc mua lại phần vốn góp Công ty Jalux Taseco từ Taseco Group. Theo đó, số vốn nhận chuyển nhượng (tính theo mệnh giá) là 17.909.500.000 VND, chiếm 49% vốn điều lệ của Công ty Jalux Taseco và giá phí chuyển nhượng là 80.592.750.000 VND. Theo Nghị quyết số 01B/2019/NQ-HĐQT ngày 22 tháng 2 năm 2019, Hội đồng Quản trị đã phê duyệt việc nhận chuyển nhượng thêm 2% vốn điều lệ của Công ty Jalux Taseco. Trong kỳ, Tập đoàn đã nhận chuyển nhượng thêm 2% vốn điều lệ (tính theo mệnh giá là 731.000.000 VND) với giá phí chuyển nhượng là 4.020.500.000 VND từ Jalux Inc để tăng tỷ lệ sở hữu tại Công ty Jalux Taseco lên 51%.

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

**13.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>		<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
Công ty TNHH Sản xuất - Thương mại và Dịch vụ Châu Thông	4.456.155.031	4.456.155.031	4.886.776.065	4.886.776.065
Công ty TNHH Cá sấu Hoa Cà	4.365.015.433	4.365.015.433	3.562.117.216	3.562.117.216
Cảng hàng không quốc tế Nội Bài - CN Tổng Công ty Cảng HKVN-CTCP	1.952.353.225	1.952.353.225	2.808.367.573	2.808.367.573
Phải trả cho người bán khác	37.212.866.514	37.212.866.514	29.389.893.220	29.389.893.220
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 27)	4.851.038.599	4.851.038.599	7.148.143.974	7.148.143.974
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>52.837.428.802</u></b>	<b><u>52.837.428.802</u></b>	<b><u>47.795.298.048</u></b>	<b><u>47.795.298.048</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**  
(tiếp theo)

**13.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.505.000.000	473.000.000
Công ty TNHH MTV Sun Đà Nẵng Travel International	761.513.447	1.011.763.445
Công ty Cổ phần Hàng không Jetstar Pacific Airlines	1.001.816.002	-
Khách hàng khác	3.045.956.710	4.846.307.032
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>6.314.286.159</u></b>	<b><u>6.331.070.477</u></b>

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Số phải nộp trong kỳ</i>	<i>Số đã nộp trong kỳ</i>	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>
<b>Phải nộp</b>				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.205.849.105	28.275.788.584	(22.069.285.967)	17.412.351.722
Thuế thu nhập cá nhân	386.007.144	4.028.652.809	(3.622.998.497)	791.661.456
Thuế giá trị gia tăng	2.865.376.003	12.705.513.305	(13.076.062.071)	2.494.827.237
Thuế tiêu thụ đặc biệt	191.164.993	568.364.465	(678.978.442)	80.551.016
Các loại thuế khác	4.051.560	1.227.836.037	(1.178.887.848)	52.999.749
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>14.652.448.805</u></b>	<b><u>46.806.155.200</u></b>	<b><u>(40.626.212.825)</u></b>	<b><u>20.832.391.180</u></b>

**15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Phải trả đối tác theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	810.335.518	753.432.482
Nhận ký quỹ, ký cược	378.000.000	383.000.000
Cổ tức phải trả	9.556.200.000	-
Phải trả khác	1.872.539.020	1.208.793.882
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>12.617.074.538</u></b>	<b><u>2.345.226.364</u></b>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<i>Ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Chi phí hội nghị, thăm quan học tập	1.482.879.874	-
Chi phí dịch vụ	538.428.653	-
Mua tài sản	700.892.800	-
Phải trả khác	2.149.392.362	934.813.964
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>4.871.593.689</u></b>	<b><u>934.813.964</u></b>

**Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco**

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**17. VAY**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Số phát sinh trong kỳ	Ngày 30 tháng 06 năm 2019
Thuyết minh	Giá trị	Tăng	Giảm
	Số có khả năng trả nợ		Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>			
Vay ngân hàng	7.895.740.678	13.016.139.839	(13.601.977.202)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7.895.740.678</b>	<b>13.016.139.839</b>	<b>7.309.903.315</b>

**Chi tiết các khoản vay ngân hàng ngắn hạn:**

Ngân hàng	Hợp đồng	Số cuối kỳ (VND)	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng công thương Việt Nam - CN Đà Nẵng	Số 01/2018-HĐCVHM/N HCT480-TASECO	7.309.903.315	Gốc và lãi thanh toán vào ngày 25 hàng tháng. Khoản gốc vay cuối cùng cùng đáo hạn ngày 26 tháng 8 năm 2019	4,5%/ năm	Quyền phải thu và hàng tồn kho luân chuyển của Công ty Taseco Đà Nẵng; Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của Công ty Taseco Đà Nẵng; Hợp đồng tiền gửi giá trị 5 tỷ VND của Công ty Taseco Đà Nẵng Một phần phương tiện vận tải của Công ty Taseco Đà Nẵng;

**TỔNG CỘNG** 7.309.903.315

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

## 18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 18.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	Lợi ích thuộc về các cổ đông của Công ty mẹ				Đơn vị tính: VND
	Vốn cổ phần đã phát hành	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng	
<b>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017	360.000.000.000	105.249.026.027	4.067.088.506	469.316.114.533	
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	75.131.363.320	1.624.492.137	76.755.855.457	
- Chia cổ tức bằng tiền	-	(72.000.000.000)	-	(72.000.000.000)	
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(4.420.502.885)	-	(4.420.502.885)	
- Cổ tức chia cho cổ đông không kiểm soát	-	-	(520.000.000)	(520.000.000)	
- Giảm khác	-	(266.346.507)	(10.530.000)	(276.876.507)	
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2018	360.000.000.000	103.693.539.955	5.161.050.643	468.854.590.598	
<b>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2018	360.000.000.000	189.097.448.120	5.840.624.508	554.938.072.628	
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	103.043.362.240	10.218.957.293	113.262.319.533	
- Tặng do mua công ty con	-	-	46.068.579.996	46.068.579.996	
- Chia cổ tức bằng tiền (*)	-	(54.000.000.000)	-	(54.000.000.000)	
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu (*)	90.000.000.000	(90.000.000.000)	-	-	
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	(4.827.870.692)	-	(4.827.870.692)	
- Cổ tức chia cho cổ đông không kiểm soát	-	-	(16.487.600.000)	(16.487.600.000)	
- Giảm khác	-	(815.714.500)	(10.585.500)	(826.300.000)	
- Chia lợi nhuận từ hợp đồng BCC (**)	-	(56.903.036)	-	(56.903.036)	
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019	450.000.000.000	142.440.322.132	45.629.976.297	638.070.298.429	

(\*) Theo Nghị quyết số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 09 tháng 04 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã thông qua việc chia cổ tức lần 1 và lần 2 năm 2018 lần lượt bằng tiền với tỷ lệ 15% và bằng cổ phiếu với tỷ lệ 25%, đồng thời thông qua việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối với số tiền 4,8 tỷ VND.

(\*\*) Đây là khoản lợi nhuận chia theo hợp đồng hợp tác kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

18.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Ngày 30 tháng 06 năm 2019			Ngày 31 tháng 12 năm 2018		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
Taseco Group	273.750.000.000	273.750.000.000	-	231.000.000.000	231.000.000.000	-
Quý Penm IV	72.425.000.000	72.425.000.000	-	57.900.000.000	57.900.000.000	-
Cổ đông khác	103.825.000.000	103.825.000.000	-	71.100.000.000	71.100.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>-</b>

Đơn vị tính: VND

18.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Đơn vị tính: VND	
	Cho giai đoạn tài chính quý 2 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính quý 2 năm 2018
<b>Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu</b>		
Số đầu kỳ	360.000.000.000	360.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	90.000.000.000	-
Số cuối kỳ	450.000.000.000	360.000.000.000
<b>Cổ tức đã chia</b>	<b>144.000.000.000</b>	<b>72.000.000.000</b>

18.4 Cổ tức

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>Cổ tức đã trả trong kỳ</b>	<b>144.000.000.000</b>	<b>72.000.000.000</b>
<b>Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông</b>		
Cổ tức cho năm 2017: 2.000VND/cổ phiếu	-	72.000.000.000
Cổ tức cho năm 2018 lần 1: 1.500 VND/cổ phiếu	54.000.000.000	-
Cổ tức cho năm 2018 lần 2: trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 4:1	90.000.000.000	-

18.5 Cổ phiếu

	Ngày 30 tháng 06 năm 2019		Ngày 31 tháng 12 năm 2018	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
<b>Cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>45.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
<b>Cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>45.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	450.000.000.000	36.000.000	360.000.000.000
<b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu phổ thông	-	-	-	-
<b>Cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>45.000.000</b>	<b>450.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	45.000.000	450.000.000.000	36.000.000	360.000.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 10.000 VND/cổ phiếu).



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**19. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Công ty Taseco Đà Nẵng</i>	<i>Công ty Taseco Media</i>	<i>Công ty Taseco Sài Gòn</i>	<i>Công ty Jalux Taseco</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Vào ngày 30 tháng 06 năm 2019</b>					
Vốn đã góp	20.000.000	15.000.000	3.500.000.000	17.909.500.000	21.444.500.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	185.379.162	12.938.456	5.701.197.222	35.335.121.457	41.234.636.297
Cổ tức đã chia lũy kế	(131.560.000)	-	(2.590.000.000)	(14.327.600.000)	(17.049.160.000)
	<b>73.819.162</b>	<b>27.938.456</b>	<b>6.611.197.222</b>	<b>38.917.021.457</b>	<b>45.629.976.297</b>
<b>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</b>					
Phần lợi nhuận sau khi mua cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	43.857.543	10.264.294	2.988.793.995	7.176.041.461	10.218.957.293
	<b>43.857.543</b>	<b>10.264.294</b>	<b>2.988.793.995</b>	<b>7.176.041.461</b>	<b>10.218.957.293</b>

**20. DOANH THU**

**20.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>295.594.544.163</b>	<b>207.116.542.533</b>	<b>544.572.469.386</b>	<b>417.269.191.172</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Doanh thu bán hàng</i>	198.204.334.797	118.243.664.586	362.009.487.218	236.138.478.979
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	97.390.209.366	88.872.877.947	182.562.982.168	181.130.712.193
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	-	-	-	<b>(2.349.000)</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>295.594.544.163</b>	<b>207.116.542.533</b>	<b>544.572.469.386</b>	<b>417.266.842.172</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Doanh thu thuần từ bán hàng</i>	198.204.334.797	118.243.664.586	362.009.487.218	236.136.129.979
<i>Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ</i>	97.390.209.366	88.872.877.947	182.562.982.168	181.130.712.193
<i>Trong đó:</i>				
<i>Doanh thu với các bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	1.061.564.331	1.044.977.678	2.041.282.207	2.100.285.411
<i>Doanh thu với các bên khác</i>	294.532.979.832	206.071.564.855	542.531.187.179	415.166.556.761

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**20. DOANH THU** (tiếp theo)

**20.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
Lãi cho vay, tiền gửi, trái phiếu	464.120.305	2.370.011.236	1.271.076.514	4.487.331.115
Lãi chênh lệch tỷ giá	1.754.136.370	400.999.848	2.592.005.016	785.673.888
Lãi từ hợp đồng hợp tác đầu tư	4.300.831.768	-	4.300.831.768	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.639.919.742	-	3.639.919.742	-
Khác	3.124.394	-	5.730.556	1.202.361
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>10.162.132.579</u></b>	<b><u>2.771.011.084</u></b>	<b><u>11.809.563.596</u></b>	<b><u>5.274.207.364</u></b>

**21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	80.071.479.772	46.037.977.531	141.269.830.710	95.126.316.430
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	55.994.969.648	52.408.256.012	105.962.245.768	96.631.943.908
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>136.066.449.420</u></b>	<b><u>98.446.233.543</u></b>	<b><u>247.232.076.478</u></b>	<b><u>191.758.260.338</u></b>

**22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
Chi phí lãi vay	135.814.683	753.437.712	211.818.095	1.635.496.776
Lỗ chênh lệch tỷ giá	912.440.195	415.390.844	1.213.112.862	719.791.362
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.048.254.878</u></b>	<b><u>1.168.828.556</u></b>	<b><u>1.424.930.957</u></b>	<b><u>2.355.288.138</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**23. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
<b>Chi phí bán hàng</b>				
Chi phí nhân công	23.607.136.151	15.413.760.273	45.968.676.121	32.620.243.910
Chi phí thuê kho, mặt bằng	22.269.176.467	15.429.775.139	42.353.280.022	29.300.738.862
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.628.639.644	4.978.167.239	14.189.439.305	12.343.417.553
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.837.432.710	2.564.753.038	5.548.739.613	4.713.187.797
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.969.482.493	1.705.864.690	6.733.231.069	3.833.383.685
Chi phí khác	1.354.544.990	265.737.987	1.925.162.720	779.981.370
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>60.666.412.455</b>	<b>40.358.058.366</b>	<b>116.718.528.850</b>	<b>83.590.953.177</b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
Chi phí nhân công	17.710.485.848	12.233.739.899	32.401.104.484	22.743.617.920
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.776.970.239	5.621.727.942	16.486.946.802	11.388.981.869
Chi phí thuê kho, mặt bằng	1.606.722.383	928.484.764	2.782.678.117	1.732.109.514
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	974.302.730	830.665.835	1.883.758.930	1.568.666.149
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.162.105.844	562.141.203	1.904.260.575	1.060.041.918
Chi phí khác	3.149.907.945	403.622.122	4.889.863.029	1.052.168.867
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>33.380.494.989</b>	<b>20.580.381.765</b>	<b>60.348.611.937</b>	<b>39.545.586.237</b>

**24. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018</i>
<b>Thu nhập khác</b>	<b>1.001.170.135</b>	<b>793.440.705</b>	<b>2.135.972.194</b>	<b>1.729.140.459</b>
Thu nhập từ khuyến mại sim chủ và phát triển thuê bao	860.341.269	536.360.211	1.917.074.326	1.384.594.244
Thanh lý tài sản cố định, CCDC	3.949.455	-	46.157.582	9.048.404
Khác	136.879.411	257.080.494	172.740.286	335.497.811
<b>Chi phí khác</b>	<b>9.474.190</b>	<b>39.827.293</b>	<b>182.186.403</b>	<b>65.910.456</b>
Chi phí khác Thanh lý tài sản cố định, CCDC	9.474.190	39.827.293	33.649.814	65.910.456
	-	-	148.536.589	-
<b>LỢI NHUẬN KHÁC THUẦN</b>	<b>991.695.945</b>	<b>753.613.412</b>	<b>1.953.785.791</b>	<b>1.663.230.003</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**25. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Quý 2/2019	Quý 2/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2019	Đơn vị tính: VND Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2 năm 2018
Chi phí nguyên vật liệu, hàng hóa	99.769.561.202	64.661.262.818	177.582.659.811	128.198.299.623
Chi phí nhân công	52.778.573.497	39.861.978.631	101.770.166.650	77.376.702.380
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.951.480.542	5.918.340.477	14.938.206.064	11.426.084.266
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34.660.729.127	30.474.122.273	64.317.071.036	58.940.382.455
Chi phí thuê mặt bằng	30.632.771.540	17.959.638.101	58.221.626.323	36.779.076.989
Chi phí khác	4.320.240.956	509.331.374	7.469.487.381	2.174.254.039
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>230.113.356.864</b>	<b>159.384.673.674</b>	<b>424.299.217.265</b>	<b>314.894.799.752</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty và các công ty con là 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty và các công ty con sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**26.1 Chi phí thuế TNDN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	26.260.997.166	21.190.986.306
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>26.260.997.166</u></b>	<b><u>21.190.986.306</u></b>

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	139.523.316.699	97.946.841.763
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty và các công ty con	27.904.663.340	19.589.368.353
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
Lỗi thuần từ công ty liên kết	-	1.801.469.977
Lãi chênh lệch tỷ giá năm trước thực hiện trong năm nay	5.462.618	-
Chi phí không được khấu trừ thuế	87.902.448	31.720.140
Chi phí phân bổ lợi thế thương mại	470.699.954	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Lãi thuần từ công ty liên kết	(2.110.313.178)	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện kỳ này	(97.418.016)	(2.133.279)
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm trước	-	(4.713.957)
Lỗi năm trước chuyển sang	-	(224.724.928)
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b><u>26.260.997.166</u></b>	<b><u>21.190.986.306</u></b>

**26.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty và các công ty con khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty và các công ty con được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Những giao dịch trọng yếu của Tập đoàn với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Đơn vị tính: VND	
			Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019	Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018
Taseco Group	Công ty mẹ	Thu hồi khoản góp vốn hợp tác đầu tư	-	150.220.439.740
		Cổ tức phải trả	-	43.200.000.000
		Cổ tức đã trả	34.650.000.000	-
		Chi phí thuê căn hộ	20.492.310.000	16.557.006.364
		Chi hộ tiền thuê cho căn hộ Oceanview	1.973.390.000	1.944.940.000
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	348.087.571	397.149.358
		Doanh thu, thu nhập từ hỗ trợ bán hàng và trưng bày sản phẩm	-	432.000.000
		Chi phí thuê mặt bằng	1.658.597.363	1.358.275.281
		Mua TSCĐ, CCDC	-	648.110.858
		Thu lãi hợp tác kinh doanh	-	6.616.582.175
		Công ty Taseco Land	Công ty cùng Tập đoàn	Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư
Lãi hợp tác đầu tư	4.300.831.768			-
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Khai Thác Nhà Ga Quốc Tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Chi phí thuê mặt bằng	4.005.540.704	2.424.255.759
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	98.542.271	54.352.727
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Chi phí thuê mặt bằng	19.634.160.281	16.242.226.412
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.421.488.366	-
		Cổ tức đã trả	806.400.000	-
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	82.739.908	61.060.909
		Lãi vay	184.767.123	130.246.576
		Cho vay	28.500.000.000	15.000.000.000
		Thu hồi khoản cho vay	29.500.000.000	-
Các bên liên quan khác	Công ty cùng Tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	90.424.091	1.155.722.417

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan*

Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với các bên liên quan được thực hiện theo hợp đồng, thỏa thuận giữa các bên.

Ngoài các khoản phải thu về hợp tác đầu tư như được trình bày tại Thuyết minh số 6, số dư các khoản phải thu, phải trả tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Tập đoàn chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Tập đoàn (năm 2018: 0). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi kỳ thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của các bên liên quan và thị trường mà các bên liên quan đó hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 30 tháng 06 năm 2019	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 5.1)</b>				
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Cung cấp hàng hóa, dịch vụ	214.651.000	265.890.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Cung cấp hàng hóa, dịch vụ	23.452.000	166.770.000
Taseco Group	Công ty mẹ	Cung cấp hàng hóa, dịch vụ	109.100.000	15.246.100
			<b>347.203.000</b>	<b>447.906.100</b>

**Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 6)**

Công ty Taseco Land	Công ty cùng Tập đoàn	Lãi cho khoản vốn góp hợp tác đầu tư Phải thu khoản góp vốn đầu tư	10.480.447.940 150.220.439.740	6.179.616.172 -
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Lãi vay phải thu	-	623.506.851
Taseco Group	Công ty mẹ	Đặt cọc	1.944.389.779	-
			<b>162.645.277.459</b>	<b>6.803.123.023</b>

**Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh số 6)**

Công ty Taseco Land	Công ty cùng Tập đoàn	Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư	-	150.220.439.740
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Đặt cọc thuê mặt bằng	3.659.936.670	3.659.936.670
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Đặt cọc thuê mặt bằng và thực hiện dịch vụ	717.960.000	717.960.000
Taseco Group	Công ty mẹ	Đặt cọc thuê mặt bằng	-	650.928.969
			<b>4.377.896.670</b>	<b>155.249.265.379</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN** (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

*Đơn vị tính: VND*

**Phải trả người bán ngắn hạn** (Thuyết minh số 13.1)

Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng Taseco Group	Công ty cùng Tập đoàn	Chi phí thuê mặt bằng		
			4.339.663.615	3.146.858.245
	Công ty mẹ	Chi phí thuê khách sạn, quầy, mặt bằng và nhượng quyền	424.220.437	3.997.425.829
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Mua hàng hóa, dịch vụ	7.516.960	2.530.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa, dịch vụ		
			79.637.587	1.329.900
			<b>4.851.038.599</b>	<b>7.148.143.974</b>

**Giao dịch với các bên liên quan khác**

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Lương và thưởng	1.263.926.000	1.015.000.000
Thu nhập khác	58.360.000	52.350.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.322.286.000</b>	<b>1.067.350.000</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**28. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**

Tập đoàn sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu.

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 2/2019</i>	<i>Quý 2/2018</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018</i>
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	54.888.816.008	34.356.168.534	103.043.362.240	75.131.363.320
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	(1.206.967.673)	-	(2.413.935.346)
Phải trả cho bên hợp tác kinh doanh	(44.532.748)	(107.553.120)	(56.903.036)	(126.876.507)
<b>Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm</b>	<b>54.844.283.260</b>	<b>33.041.647.741</b>	<b>102.986.459.204</b>	<b>72.590.551.467</b>
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông (không bao gồm cổ phiếu quỹ) để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông (không bao gồm cổ phiếu quỹ) đã điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.219	734	2.289	1.613
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.219	734	2.289	1.613

(\*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho giai đoạn tài chính sáu tháng đầu năm 2018 đã được điều chỉnh giảm cho khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận của năm 2018 theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông năm 2019 của Công ty và khoản phải trả cho bên hợp tác kinh doanh theo quy định trong hợp đồng hợp tác kinh doanh của Công ty Taseco Đà Nẵng với đối tác.

Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho giai đoạn tài chính sáu tháng đầu năm 2019 chưa được điều chỉnh cho khoản quỹ khen thưởng, phúc lợi do chưa có Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông để trích lập quỹ từ nguồn lợi nhuận sau thuế của kỳ này. Tuy nhiên, lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho giai đoạn tài chính sáu tháng đầu năm 2019 đã được điều chỉnh cho khoản phải trả cho bên hợp tác kinh doanh theo quy định trong hợp đồng hợp tác kinh doanh của Công ty Taseco Đà Nẵng với đối tác.

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ đến ngày hoàn thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

**29. CÁC CAM KẾT**

***Thuê hoạt động***

Tập đoàn hiện đang thuê tài sản theo các hợp đồng thuê sau:

- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Nhà ga T1 và T2 – Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài với Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài – Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam với thời hạn đến ngày 3 tháng 9 năm 2025;
- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Nhà ga Vân Đồn – Cảng Hàng không Quốc tế Vân Đồn với Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Vân Đồn – Chi nhánh Cảng Hàng không Quốc tế Vân Đồn có thời hạn đến ngày 18 tháng 6 năm 2022;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**29. CÁC CAM KẾT (tiếp theo)**

**Thuê hoạt động** (tiếp theo)

Tập đoàn hiện đang thuê tài sản theo các hợp đồng thuê sau: (tiếp theo)

- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Cảng Hàng không Quốc tế Đà Nẵng với Cảng Hàng không Quốc tế Đà Nẵng – Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam với thời hạn đến ngày 31 tháng 8 năm 2019;
- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Cảng Hàng không Quốc tế Phú Bài với Cảng Hàng không Quốc tế Phú Bài – Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam với thời hạn đến ngày 31 tháng 12 năm 2019;
- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Cảng Hàng không Quốc tế Sài Gòn với Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Thăng Long với thời hạn đến ngày 11 tháng 1 năm 2020;
- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Cảng Hàng không Quốc tế Phú Quốc với Cảng Hàng không Quốc tế Phú Quốc – Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam với thời hạn đến ngày 31 tháng 12 năm 2019;
- ▶ Hợp đồng cung cấp mặt bằng và các dịch vụ liên quan tại Nhà ga hành khách quốc tế - Cảng Hàng không Quốc tế Đà Nẵng với Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng với thời hạn đến ngày 13 tháng 3 năm 2022;
- ▶ Hợp đồng hợp tác kinh doanh tại Nhà ga Quốc tế Cam Ranh với Công ty Cổ phần Nhà ga Quốc tế Cam Ranh với thời hạn đến ngày 31 tháng 12 năm 2020;
- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng và các dịch vụ liên quan tại Nhà ga Quốc tế Cam Ranh với Công ty Cổ phần Nhà ga Quốc tế Cam Ranh với thời hạn đến ngày 15 tháng 12 năm 2020;
- ▶ Hợp đồng thuê các phòng khách sạn thuộc Khách sạn À La Carte Đà Nẵng với Công ty Cổ phần Dịch Vụ Hàng không Thăng Long với thời hạn đến ngày 30 tháng 9 năm 2020; và
- ▶ Một số hợp đồng thuê hoạt động khác.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 30 tháng 6 năm 2019</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>
Đến 1 năm	115.143.352.350	118.822.970.424
Từ 1 – 5 năm	103.819.476.251	97.138.153.576
Trên 5 năm	6.824.708.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>225.787.536.601</b>	<b>215.961.124.000</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 và cho Quý 2 năm 2019 kết thúc cùng ngày

**30. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn.



Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 07 năm 2019



Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc