

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

**QII/2022**



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	9 - 32

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/04/2022 đến 30/06/2022 từ trang 5 đến trang 32 kèm theo.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong giai đoạn từ ngày 01/04/2022 đến 30/06/2022 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Đặng Tuấn Tú	Chủ tịch
Ông Nguyễn Nam Tiến	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Anh	Thành viên ( miễn nhiệm từ ngày 27/04/2022)
Ông Lưu Đức Khánh	Thành viên
Bà Nguyễn Ngọc Anh	Thành viên
Ông Lưu Việt Hùng	Thành viên ( bổ nhiệm từ ngày 27/04/2022)

#### **Ban Tổng Giám đốc**

Ông Nguyễn Đình Hùng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Mỹ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hứa Kiến Trung	Phó Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Hoàng Oanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lưu Việt Hùng	Phó Tổng Giám đốc ( bổ nhiệm ngày 19/05/2022)

Kế toán trưởng của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/04/2022 đến 30/06/2022 và đến ngày lập Báo cáo này là Ông Phùng Danh Nguyên.

#### **Ban Kiểm soát**

Bà Trần Quang Tâm Thảo	Trưởng ban
Ông Hoàng Mạnh Hà	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thanh Thủy	Thành viên

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp cho giai đoạn từ ngày 01/04/2022 đến 30/06/2022, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

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

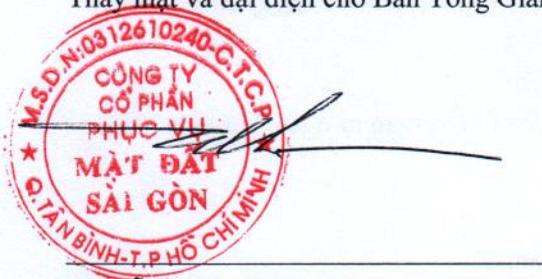
**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

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

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



**Nguyễn Đình Hùng**  
**Tổng Giám đốc**

*Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 07 năm 2022*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

(Dạng đầy đủ)

Quý II/2022

Tại ngày 30/06/2022

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
			VND	VND
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>714,859,537,840</b>	<b>554,048,603,609</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>142,673,189,962</b>	<b>308,650,335,063</b>
Tiền	111		102,673,189,962	128,650,335,063
Các khoản tương đương tiền	112		40,000,000,000	180,000,000,000
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>310,000,000,000</b>	<b>70,000,000,000</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		310,000,000,000	70,000,000,000
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>251,971,552,725</b>	<b>166,882,237,847</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	245,862,004,921	164,781,674,116
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		964,969,674	115,544,900
Phải thu ngắn hạn khác	136	7	5,144,578,130	1,985,018,831
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>8</b>	<b>5,522,882,555</b>	<b>5,245,623,549</b>
Hàng tồn kho	141		5,522,882,555	5,245,623,549
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4,691,912,598</b>	<b>3,270,407,150</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	3,251,526,268	2,100,915,022
Thuế và các khoản khác phải thu	153		1,440,386,330	1,169,492,128
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>232,832,794,481</b>	<b>274,248,823,230</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>339,295,300</b>	<b>339,295,300</b>
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	7,268,604,900	7,268,604,900
Phải thu dài hạn khác	216	7	20,939,295,300	20,939,295,300
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(27,868,604,900)	(27,868,604,900)
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>203,340,873,284</b>	<b>246,548,488,972</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	12	203,340,873,284	246,548,488,972
- Nguyên giá	222		793,289,711,848	793,289,711,848
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(589,948,838,564)	(546,741,222,876)
Tài sản cố định vô hình	227	11	-	-
- Nguyên giá	228		774,068,000	774,068,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(774,068,000)	(774,068,000)
<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>25,928,400,000</b>	<b>25,928,400,000</b>
Đầu tư vào công ty con	251	14	25,928,400,000	25,928,400,000
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,224,225,897</b>	<b>1,432,638,958</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	9	2,602,157	46,602,155
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	10	3,221,623,740	1,386,036,803
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>947,692,332,321</b>	<b>828,297,426,839</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP)**

(Dạng đầy đủ)

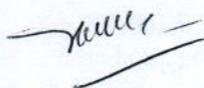
Quý II/2022

Tại ngày 30/06/2022

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
			VND	VND
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>237,375,804,916</b>	<b>109,343,539,069</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>227,314,109,194</b>	<b>99,917,570,919</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	24,823,329,790	9,279,444,174
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,985,257,719	6,470,108,192
Thuế và các khoản phải nộp Nhà	313	15	15,154,874,964	1,932,679,149
Phải trả người lao động	314		77,129,382,627	46,529,373,285
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	12,140,715,501	22,250,380,597
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	85,120,075,418	855,280,989
Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8,960,473,175	12,600,304,533
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>10,061,695,722</b>	<b>9,425,968,150</b>
Phải trả dài hạn khác	337	17	10,061,695,722	9,425,968,150
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>710,316,527,405</b>	<b>718,953,887,770</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>710,316,527,405</b>	<b>718,953,887,770</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		335,816,910,000	335,816,910,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	411a		335,816,910,000	335,816,910,000
Thặng dư vốn cổ phần	412		6,603,680,000	6,603,680,000
Cổ phiếu quỹ	415		(753,400,000)	(753,400,000)
Quỹ đầu tư phát triển	418		265,908,867,560	249,978,367,027
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		102,740,469,845	127,308,330,743
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21,968,177,524	61,870,294,818
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		80,772,292,321	65,438,035,925
<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>947,692,332,321</b>	<b>828,297,426,839</b>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Diễm

TUQ.Kế toán trưởng



Đặng Thị Minh Nguyệt

Tổng Giám Đốc



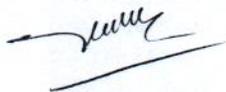
Nguyễn Đình Hùng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**  
**(Dạng đầy đủ)**  
**Quý II/2022**

Chỉ tiêu	Mã số	TM			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	219,236,931,958	135,942,868,073	379,437,454,694	302,500,327,011
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20	219,236,931,958	135,942,868,073	379,437,454,694	302,500,327,011
Giá vốn hàng bán	11	21	141,716,368,487	95,120,878,794	247,264,309,695	202,230,041,513
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		77,520,563,471	40,821,989,279	132,173,144,999	100,270,285,498
Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	4,624,119,442	2,038,893,526	7,727,693,831	4,180,260,564
Chi phí tài chính	22	23	10,209,760	133,454,923	65,671,166	245,203,959
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	21,265,902,728	13,359,391,614	38,875,111,340	29,299,612,114
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh	30		60,868,570,425	29,368,036,268	100,960,056,324	74,905,729,989
Thu nhập khác	31		96,308,006	2,985,821	106,561,376	2,986,561
Chi phí khác	32		34,750,227	3,228,237	34,750,550	3,228,237
Lợi nhuận khác	40		61,557,779	(242,416)	71,810,826	(241,676)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		60,930,128,204	29,367,793,852	101,031,867,150	74,905,488,313
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	12,968,999,296	5,834,595,915	22,095,161,766	15,501,059,757
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	27	(757,097,028)	268,697,465	(1,835,586,937)	(264,342,944)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		48,718,225,936	23,264,500,472	80,772,292,321	59,668,771,500

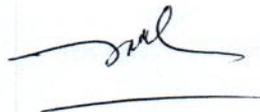
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Diễm

TUQ.Kế toán trưởng



Đặng Thị Minh Nguyệt

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Đình Hùng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
(Dạng đầy đủ)  
(Phương pháp gián tiếp)  
Quý II/2022

Chi tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
Lợi nhuận trước thuế	01		101,031,867,150	74,905,488,313
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		43,207,615,688	48,657,639,994
Các khoản dự phòng	03		-	528,080,175
(Lãi)/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(601,830,308)	(12,937,998)
Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05		(5,350,608,788)	(3,784,394,794)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>138,287,043,742</b>	<b>120,293,875,690</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(87,195,796,017)	(27,285,064,279)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(277,259,006)	(255,561,753)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		31,071,239,468	(39,564,226,494)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,106,611,248)	(1,322,974,910)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9,126,162,470)	(10,155,100,707)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		658,035,200	0
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1,602,100,086)	(13,023,385,880)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>70,708,389,583</b>	<b>28,687,561,667</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(256,150,000)
Chi gửi tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại	23		(240,000,000,000)	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,656,581,391	3,734,066,027
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(237,343,418,609)</b>	<b>3,477,916,027</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(166,635,029,026)	32,165,477,694
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		308,650,335,063	209,216,556,675
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		657,883,925	(46,261,927)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>5</b>	<b>142,673,189,962</b>	<b>241,335,772,442</b>

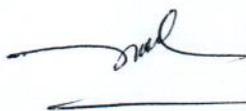
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Diễm

TUQ.Kế toán trưởng



Đặng Thị Minh Nguyệt

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Đình Hùng

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN**

Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 0312610240 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 01 năm 2014, thay đổi lần thứ tám vào ngày 08 tháng 06 năm 2022.

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

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

Vốn điều lệ của Công ty trên Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp là 335.816.910.000 đồng.

**1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH**

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

**1.3 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH**

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

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

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

**1.4 CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)**

**1.5 CẤU TRÚC CỦA DOANH NGHIỆP**

Chi nhánh Đà Nẵng là đơn vị hạch toán phụ thuộc của Công ty, hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 0312610240-001 đăng ký lần đầu ngày 27/04/2015. Địa chỉ tại: Cảng Hàng Không Quốc tế Đà Nẵng, Phường Hòa Thuận Tây, Quận Hải Châu, Tp. Đà Nẵng.

**2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**2.1 KỲ KẾ TOÁN NĂM**

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

**2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

**3.2 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**4.1 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN**

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

**4.2 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

**4.3 CÁC KHOẢN PHẢI THU**

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

Công ty thực hiện trích lập dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài Chính về việc “Hướng dẫn việc trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.”

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

**4.4 HÀNG TỒN KHO**

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

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

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

**4.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN**

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

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

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

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

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

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Máy móc, thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải	03 - 08
Thiết bị Văn phòng	03 - 06

**4.6 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN**

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

**4.7 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp, không ghi nhận theo số cam kết, số phải thu của các chủ sở hữu. Khi nhà đầu tư góp vốn bằng ngoại tệ theo tiến độ, Công ty sẽ áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại từng thời điểm thực góp để quy đổi ra Việt Nam Đồng và ghi nhận vào vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần (nếu có).

Trường hợp nhận vốn góp bằng tài sản thì phản ánh tăng Vốn đầu tư của chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, được phản ánh chi tiết theo hai chỉ tiêu riêng như sau: Vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần: Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu đồng thời được theo dõi chi tiết đối với cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết và cổ phiếu ưu đãi. Còn thặng dư vốn cổ phần phản ánh khoản chênh lệch giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ).

Vốn khác của Chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (khi các khoản này được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu)

**4.8 GHI NHẬN DOANH THU**

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

**4.8 GHI NHẬN DOANH THU (TIẾP)**

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ bao gồm: Dịch vụ hàng không (kéo đẩy máy bay, phục vụ mặt đất, dịch vụ hàng không khác) và Dịch vụ phi hàng không (dịch vụ đào tạo; dịch vụ hành lý, hàng hóa và dịch vụ phi hàng không khác).

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

*Doanh thu hoạt động tài chính*

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia từ khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết.

**4.9 NGOẠI TỆ**

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

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua chuyển khoản ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh TP.HCM tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam Chi nhánh TP.HCM tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

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

**4.10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

*Thuế giá trị gia tăng (VAT)*

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

**4.10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (TIẾP)**

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

*Thuế thu nhập doanh nghiệp*

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

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

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

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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh của Văn phòng Công ty và Chi nhánh Đà Nẵng (đơn vị hạch toán phụ thuộc của Công ty) được tính toán và nộp tập trung tại Cục thuế Hồ Chí Minh.

**4.11 BÁO CÁO BỘ PHẬN**

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

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

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

**4.12 BÊN LIÊN QUAN**

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

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

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

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

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	101,832,648,462	128,650,335,063
Các khoản tương đương tiền (*)	40,000,000,000	180,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>142,673,189,962</b>	<b>308,650,335,063</b>

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
<b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>245,862,004,921</b>	<b>164,781,674,116</b>
- Công ty Cổ phần Hàng không VietJet	98,751,789,805	86,194,183,797
- QATAR AIRWAYS	3,467,447,130	1,756,956,486
- TURKISH AIRLINES	3,401,813,320	4,375,030,690
- ASIANA AIRLINES INC	7,127,406,042	6,225,193,890
- EMIRATES AIRLINE	1,708,539,230	5,037,042,210
- AHK AIR HONGKONG	1,381,032,590	1,738,322,280
- JETSTAR AIRWAYS PTY LTD	3,085,724,774	-
- XIAMEN AIRLINES	1,863,272,240	-
- Thai VietJet Air Joint Stock Co.,Ltd	2,179,998,453	4,027,214,915
- Tổng Công ty Cảng Hàng Không Việt Nam- CTCI	5,781,518,648	1,382,392,528
- Công ty TNHH Hàng không Tre Việt	94,620,079,325	37,803,321,566
- Công ty TNHH Hàng Không Lữ hành Việt Nam	11,201,112,540	7,326,981,363
- Khác	11,292,270,824	8,915,034,391
<b>Phải thu của khách hàng dài hạn</b>	<b>7,268,604,900</b>	<b>7,268,604,900</b>
- Công ty Cổ phần Air Mêkong	5,508,337,650	5,508,337,650
- Cardig Air - CGO	1,760,267,250	1,760,267,250
<b>Trong đó phải thu các bên liên quan</b>	<b>104,533,308,453</b>	<b>87,576,576,325</b>
- Tổng Công ty Cảng Hàng Không Việt Nam-CTCP	5,781,518,648	1,382,392,528
- Công ty Cổ phần Hàng không VietJet	98,751,789,805	86,194,183,797

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>5,144,578,130</b>	-	<b>1,985,018,831</b>	-
- Tạm ứng	330,200,000	-	12,196,000	-
- Chi hộ các hãng hàng không	354,686,076	-	520,542,230	-
- Thuế GTGT	798,715,608	-	-	-
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	234,210,952	-	725,913,161	-
- Phải thu lãi dự thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	3,198,958,904	-	504,931,507	-
- Phải thu lại của Nhân viên	194,806,590	-	188,435,933	-
- Phải thu khác	33,000,000	-	33,000,000	-
<b>Dài hạn</b>	<b>20,939,295,300</b>	<b>20,600,000,000</b>	<b>20,939,295,300</b>	<b>20,600,000,000</b>
- Công ty cho thuê Tài Chính II - NH NN&PTNT Việt Nam	20,600,000,000	20,600,000,000	20,600,000,000	20,600,000,000
- Ký cược, ký quỹ dài hạn tại SGN	83,295,300	-	83,295,300	-
- Ký cược, ký quỹ dài hạn tại DAD	256,000,000	-	256,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>26,083,873,430</b>	<b>20,600,000,000</b>	<b>22,924,314,131</b>	<b>20,600,000,000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**8. HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	5,180,174,650	-	5,005,423,549	-
Công cụ, dụng cụ	342,707,905	-	240,200,000	-
<b>Cộng</b>	<b>5,522,882,555</b>	<b>-</b>	<b>5,245,623,549</b>	<b>-</b>

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>3,251,526,268</b>	<b>2,100,915,022</b>
- Tồn số vô tuyến điện	95,349,480	11,580,493
- Phí cước Metrowan	119,211,347	299,131,609
- Phần mềm, mail service + license	1,434,230,212	528,416,667
- Phí bảo hiểm xe cơ giới	1,032,687,550	629,084,535
- Chi phí bảo hiểm sức khỏe	37,928,914	135,601,190
- Chi phí trách nhiệm hàng không	473,663,765	471,190,320
- Khác	58,455,000	25,910,208
<b>Dài hạn</b>	<b>2,602,157</b>	<b>46,602,155</b>
- Vô tuyến điện từ	2,602,157	46,602,155
<b>Cộng</b>	<b>3,254,128,425</b>	<b>2,147,517,177</b>

**10. TÀI SẢN THUẾ HOẢN LẠI**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>3,221,623,740</b>	<b>1,386,036,803</b>
- Chi phí hội nghị Khách hàng, quảng cáo tiếp thị	200,000,000	200,000,000
- Chi phí bồi dưỡng độc hại, khám sức khỏe	358,800,000	39,021,000
- Chi phí Sita	8,000,000	71,380,000
- Chi phí kiểm toán	-	22,909,091
- Chi phí tư vấn dự án Long Thành	600,000,000	59,400,000
- Trang phục ngành, bảo hộ lao động	757,497,028	-
- Nghỉ mát	360,000,000	-
- Chi phí dự phòng Transero Airline	585,273,262	585,273,262
- Chi phí dự phòng Cardig Air	352,053,450	352,053,450
- Chi phí khác	-	56,000,000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Bản quyền, bằng sáng chế <u>VND</u>	Phần mềm máy vi tính <u>VND</u>	Cộng <u>VND</u>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư đầu năm	514,288,000	259,780,000	774,068,000
Số dư cuối kỳ	<u>514,288,000</u>	<u>259,780,000</u>	<u>774,068,000</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>			
Số dư đầu năm	514,288,000	259,780,000	774,068,000
Số dư cuối kỳ	<u>514,288,000</u>	<u>259,780,000</u>	<u>774,068,000</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Số dư đầu năm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Nguyên giá TSCĐ tại ngày 30/06/2022 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 774.068.000 đồng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)

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

## 12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm	28,572,342,754	12,615,471,260	725,263,590,038	26,838,307,796	793,289,711,848
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>28,572,342,754</u>	<u>12,615,471,260</u>	<u>725,263,590,038</u>	<u>26,838,307,796</u>	<u>793,289,711,848</u>
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm	7,476,192,615	11,524,922,573	508,532,763,254	19,207,344,434	546,741,222,876
- Khấu hao trong kỳ	573,601,146	261,255,997	41,030,388,986	1,342,369,559	43,207,615,688
Số dư cuối kỳ	<u>8,049,793,761</u>	<u>11,786,178,570</u>	<u>549,563,152,240</u>	<u>20,549,713,993</u>	<u>589,948,838,564</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư đầu năm	<u>24,558,400,154</u>	<u>3,200,221,605</u>	<u>222,465,272,879</u>	<u>5,325,676,245</u>	<u>246,548,488,972</u>
Số dư cuối kỳ	<u>20,522,548,993</u>	<u>829,292,690</u>	<u>175,700,437,798</u>	<u>6,288,593,803</u>	<u>203,340,873,284</u>

- Nguyên giá TSCĐ tại ngày 30/06/2022 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 270.406.502.914 đồng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Khả năng trả VND
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>24,823,329,790</b>	<b>24,823,329,790</b>	<b>9,279,444,174</b>	<b>9,279,444,174</b>
- Cảng HK QT Tân Sơn Nhất-CN Tổng Công ty Cảng Hàng Không VN - CTCP	14,786,009,274	14,786,009,274	6,089,870,352	6,089,870,352
- Cảng hàng không QT Đà Nẵng - CN Tổng Công ty cảng Hàng không VN-CTCP	2,753,125,234	2,753,125,234	505,207,921	505,207,921
- Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn Cam Ranh	1,837,134,500	1,837,134,500	-	-
- Công ty CP Vận tải và Dịch vụ Petrolimex	1,747,389,160	1,747,389,160	632,952,590	632,952,590
- Công ty TNHH MTV Thiên Thiên Phát	1,350,108,000	1,350,108,000	393,030,000	393,030,000
- Phải trả nhà cung cấp khác	2,349,563,622	2,349,563,622	1,658,383,311	1,658,383,311
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>19,376,269,008</b>	<b>19,376,269,008</b>	<b>6,595,078,273</b>	<b>6,595,078,273</b>
- Cảng HK QT Tân Sơn Nhất - CN Tổng Công ty Cảng Hàng Không VN - CTCP	14,786,009,274	14,786,009,274	6,089,870,352	6,089,870,352
- Cảng hàng không QT Đà Nẵng - CN Tổng Công ty cảng Hàng không VN-CTCP	2,753,125,234	2,753,125,234	505,207,921	505,207,921
- Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn Cam Ranh	1,837,134,500	1,837,134,500	-	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Thực hiện tinh thần biên bản cuộc họp Hội đồng quản trị Công ty CPPVMĐ Sài Gòn ngày 23/03/2016 và Nghị Quyết Đại Hội đồng Cổ đông thường niên năm 2016 ngày 11/04/2016 chấp thuận kế hoạch mở rộng phạm vi sản xuất kinh doanh thông qua phương án góp vốn thành lập Công ty CPPVMĐ Sài Gòn – Cam Ranh . Theo đó, Hội đồng Quản trị Công ty CPPVMĐ Sài Gòn đã ban hành Nghị quyết số 164NQ-HĐQT ngày 23/12/2016 thông qua quyết định góp vốn thành lập Công ty CPPVMĐ Sài Gòn – Cam Ranh với tỷ lệ góp vốn 51% tương đương: 15.810.000.000 đồng.

Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 51/NQ - ĐHĐCĐ ngày 9 tháng 10 năm 2017 của SAGS -CXR đã thông qua việc phát hành cổ phiếu để tăng vốn điều lệ từ nguồn vốn chủ sở hữu, được trích từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, với tỷ lệ thực hiện là 10:6 (phát hành 6 cổ phiếu mới cho mỗi 10 cổ phiếu đang được cổ đông nắm giữ). Theo đó, SAGS - CXR đã hoàn tất việc phát hành này với tổng số cổ phiếu được phát hành là 1.860.000 cổ phiếu, giá phát hành theo mệnh giá là 10.000 VND/cổ phiếu, tổng giá trị là 18.600.000.000 VND. Theo đó, vốn điều lệ của SAGS – CXR từ 31.000.000.000 VND tăng thành 49.600.000.000 VND, tỷ lệ góp vốn của Công ty trong SAGS –CXR vẫn không đổi, số lượng cổ phần sở hữu tăng từ 1.581.000 thành 2.529.600 cổ phần.

Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 64/NQ-ĐHĐCĐ ngày 01 tháng 10 năm 2018 của SAGS-CXR đã thông qua việc phát hành cổ phần cho cổ đông hiện hữu để tăng vốn điều lệ. Theo đó SAGS-CXR đã hoàn tất việc phát hành này với tổng cổ phiếu được phát hành thêm là 1.984.000 cổ phiếu, giá phát hành theo mệnh giá là 10.000 VND/cổ phiếu, tổng giá trị là 19.840.000.000 đồng. Theo đó, vốn điều lệ của SAGS – CXR từ 49.600.000.000 VND tăng thành 69.440.000.000 VND, tỷ lệ góp vốn của Công ty trong SAGS –CXR vẫn không đổi, số lượng cổ phiếu sở hữu: 3.541.440 cổ phần.

Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 04 năm 2019 của SAGS-CXR đã thông qua việc phát hành cổ phần để trả cổ tức năm 2018 với tỷ lệ 40%. Theo đó SAGS-CXR đã hoàn tất việc phát hành này với tổng cổ phiếu được phát hành thêm là 2.777.600 cổ phiếu, giá phát hành theo mệnh giá là 10.000 VND/cổ phiếu, tổng giá trị là 27.776.000.000 đồng. Theo đó, vốn điều lệ của SAGS – CXR từ 69.440.000.000 VND tăng thành 97.216.000.000 VND, tỷ lệ góp vốn của Công ty trong SAGS – CXR vẫn không đổi, số lượng cổ phần sở hữu: 4.958.016 cổ phần.

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

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối quý
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT đầu ra	1,495,911,074	22,171,842,666	20,352,042,387	3,315,711,353
Thuế TNDN	-	22,095,161,766	10,295,654,598	11,799,507,168
Thuế TNCN	436,768,075	5,474,681,064	5,871,792,696	39,656,443
Thuế môn bài	-	4,000,000	4,000,000	-
Thuế khác	-	32,378,833	32,378,833	-
<b>Cộng</b>	<b>1,932,679,149</b>	<b>49,778,064,329</b>	<b>36,555,868,514</b>	<b>15,154,874,964</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>12,140,715,501</b>	<b>22,250,380,597</b>
- Thù lao HĐQT và BKS	108,000,000	108,000,000
- Chi phí hội nghị khách hàng cuối năm	1,000,000,000	1,000,000,000
- Chi phí Sita text	40,000,000	356,900,000
- Quỹ dự phòng tiền lương	-	19,898,830,142
- Chi phí trang phục, bảo hộ lao động	3,787,485,140	-
- Chi phí bồi dưỡng độc hại	1,794,000,000	195,105,000
- Chi phí nghỉ mát	1,800,000,000	-
- Chi phí kiểm toán	-	114,545,455
- Chi phí dự án Long Thành	3,000,000,000	297,000,000
- Khác	611,230,361	280,000,000
<b>b) Dài hạn</b>		-
<b>Cộng</b>	<b>12,140,715,501</b>	<b>22,250,380,597</b>

**17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>85,120,075,418</b>	<b>855,280,989</b>
- Kinh phí công đoàn	653,610,600	422,379,499
- Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	319,483,000	67,514,600
- Phải trả tiền vé, hoa hồng bán vé đã thu hộ	144,272,910	25,673,830
- Cổ tức năm 2021 phải trả	83,833,977,500	-
- Phụ cấp giảng dạy cho giáo viên	118,385,039	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	50,346,369	339,713,060
<b>b) Dài hạn</b>	<b>10,061,695,722</b>	<b>9,425,968,150</b>
- <i>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn của các Hãng hàng không</i>	<i>10,061,695,722</i>	<i>9,425,968,150</i>
<b>Cộng</b>	<b>95,181,771,140</b>	<b>10,281,249,139</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***18. VỐN CHỦ SỞ HỮU****18.1 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Tỷ lệ	Giá trị (VND)	Tỷ lệ	Giá trị (VND)
Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP	48.03%	161,280,510,000	48.03%	161,280,510,000
Công ty CP Đầu tư Khai thác Cảng	7.62%	25,572,450,000	7.61%	25,572,450,000
Công ty CP Chứng khoán SSI	17.63%	59,192,000,000	17.58%	59,031,200,000
Công ty CP Hàng không Vietjet	9.11%	30,608,220,000	9.11%	30,608,220,000
Cổ đông khác	17.47%	58,682,530,000	17.52%	58,843,530,000
Cổ phiếu quỹ	0.14%	481,000,000	0.14%	481,000,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>335,816,710,000</b>	<b>100%</b>	<b>335,816,910,000</b>

**18.2 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	335.816.910.000	335.816.910.000
Vốn góp cuối kỳ	335.816.910.000	335.816.910.000

**18.3 CỔ PHIẾU**

	Số cuối quý Cổ phiếu	Số đầu năm Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.581.691	33.581.691
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33.581.691	33.581.691
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>33.581.691</i>	<i>33.581.691</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	48.100	48.100
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>48.100</i>	<i>48.100</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.533.591	33.533.591
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>33.533.591</i>	<i>33.533.591</i>
*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/CP)	10.000	10.000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)****18.4 BẢNG BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>335,816,910,000</b>	<b>6,603,680,000</b>	<b>(753,400,000)</b>	<b>224,226,546,571</b>	<b>194,632,731,185</b>	<b>760,526,467,756</b>
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	65,438,035,925	65,438,035,925
Trích quỹ ĐTPT 2020 theo NQ số 02 ĐHCĐ ngày 27/04/2021	-	-	-	25,751,820,456	(25,751,820,456)	-
Chia cổ tức năm 2020 bằng tiền mặt theo NQ số 02 ĐHCĐ ngày 27/04/2021	-	-	-	-	(83,833,977,500)	(83,833,977,500)
Trích bổ sung quỹ KT, PL năm 2020 theo NQ số 02 ĐHCĐ ngày 27/04/2021	-	-	-	-	(20,601,456,365)	(20,601,456,365)
Thưởng HĐQT, BĐH, BKS đạt KH năm 2020	-	-	-	-	(2,575,182,046)	(2,575,182,046)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>335,816,910,000</b>	<b>6,603,680,000</b>	<b>(753,400,000)</b>	<b>249,978,367,027</b>	<b>127,308,330,743</b>	<b>718,953,887,770</b>
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>335,816,910,000</b>	<b>6,603,680,000</b>	<b>(753,400,000)</b>	<b>249,978,367,027</b>	<b>127,308,330,743</b>	<b>718,953,887,770</b>
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	80,772,292,321	80,772,292,321
- Mua lại cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ ĐTPT 2021 theo NQ số 02 ĐHCĐ ngày 27/04/2022	-	-	-	15,930,500,533	(15,930,500,533)	-
Trích quỹ KT, PL năm 2021 theo NQ số 2 ĐHCĐ ngày 27/4/2022	-	-	-	-	(4,248,133,475)	(4,248,133,475)
Trích cổ tức năm 2021 theo NQ số 2 ĐHCĐ ngày 27/4/2022	-	-	-	-	(83,833,977,500)	(83,833,977,500)
Thưởng HĐQT, BĐH, BKS đạt KH năm 2021 theo NQ số 2 ĐHCĐ ngày 27/4/2022	-	-	-	-	(1,327,541,711)	(1,327,541,711)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>335,816,910,000</b>	<b>6,603,680,000</b>	<b>(753,400,000)</b>	<b>265,908,867,560</b>	<b>102,740,469,845</b>	<b>710,316,527,405</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**19. CÁC MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**19.A NGOẠI TỆ CÁC LOẠI**

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	VND	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ
Ngoại tệ các loại				
Đô la Mỹ (USD)	40,769,376,795	1,762,695.18	44,606,162,290	1,975,034.86

**19.B NỢ KHÓ ĐÒI ĐÃ XỬ LÝ**

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

**20. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 VND
<b>a) Doanh thu</b>	<b>219,236,931,958</b>	<b>135,942,868,073</b>
- <i>Doanh thu hàng không</i>	<i>211,973,398,276</i>	<i>131,291,854,747</i>
+ <i>Phục vụ Mặt đất</i>	204,614,483,870	124,118,925,851
+ <i>Dịch vụ kéo đẩy</i>	5,813,863,756	5,449,327,996
+ <i>Dịch vụ xe chở khách</i>	1,545,050,650	1,723,600,900
- <i>Doanh thu phi hàng không</i>	<i>7,263,533,682</i>	<i>4,651,013,326</i>
+ <i>Dịch vụ Sửa chữa, bảo dưỡng</i>	5,297,396,184	3,651,604,025
+ <i>Dịch vụ đào tạo</i>	977,547,500	369,375,000
+ <i>Dịch vụ VIP</i>	26,110,880	62,275,000
+ <i>Dịch vụ hành lý, hàng hóa</i>	414,435,536	263,514,356
+ <i>Khác</i>	548,043,582	304,244,945
<b>Cộng</b>	<b>219,236,931,958</b>	<b>135,942,868,073</b>
<b>b) Doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>100,369,298,921</b>	<b>43,759,902,225</b>
+ Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam-CTCP	6,076,443,684	3,522,429,025
+ Công ty Cổ phần Hàng không VietJet	94,292,855,237	40,237,473,200

**21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 VND
Giá vốn dịch vụ	141,716,368,487	95,120,878,794
<b>Cộng</b>	<b>141,716,368,487</b>	<b>95,120,878,794</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	2,947,122,539	1,866,552,997
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1,217,938,627	172,340,529
Lãi do đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	459,058,276	-
<b>Cộng</b>	<b>4,624,119,442</b>	<b>2,038,893,526</b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	10,209,760	22,877,004
Lỗ do đánh giá lại chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	-	110,577,919
<b>Cộng</b>	<b>10,209,760</b>	<b>133,454,923</b>

**24. CHI PHÍ QUẢN LÝ**

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 VND
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	481,588,622	231,825,471
- Chi phí nhân công	11,428,332,352	7,018,514,440
- Khấu hao tài sản cố định	761,439,104	768,345,872
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,257,438,240	2,739,383,614
- Phí nhượng quyền	3,191,784,297	1,969,102,421
- Trích lập dự phòng phải thu khó đòi Cardig Air	-	528,080,175
- Chi phí bằng tiền khác	145,320,113	104,139,621
<b>Cộng</b>	<b>21,265,902,728</b>	<b>13,359,391,614</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

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

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	10,534,784,071	4,209,382,828
- Chi phí nhân công	85,989,427,187	55,696,424,147
- Khấu hao tài sản cố định	21,222,409,659	24,424,828,848
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,617,325,976	11,957,102,209
- Chi phí đảm bảo hoạt động	23,281,219,912	9,591,210,159
- Phí nhượng quyền	3,191,784,297	1,969,102,421
- Trích lập dự phòng phải thu khó đòi Cardig Air	-	528,080,175
- Chi phí bằng tiền khác	145,320,113	104,139,621
<b>Cộng</b>	<b>162,982,271,215</b>	<b>108,480,270,408</b>

**26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
<b>Tổng LN kế toán tính thuế</b>	<b>60,930,128,204</b>	<b>29,367,793,852</b>
<b>Điều chỉnh tăng các khoản TN chịu thuế</b>	<b>4,160,868,280</b>	<b>4,871,753,221</b>
- Chi phí không được trừ	129,383,140	111,963,736
- Chi phí phải trả Sita text	40,000,000	60,000,000
- Chi phí trang phục ngành, bảo hộ lao động	1,786,485,140	1,974,000,000
- Chi bồi dưỡng độc hại, khám sức khỏe	855,000,000	981,000,000
- Chi phí dự án Long Thành	750,000,000	-
- Dự phòng phải thu khó đòi Hãng Cardig Air	-	528,080,175
- Chuyển lãi/ lỗ lũy kế tại DAD	-	1,036,709,310
- Chi phí nghỉ mát	600,000,000	180,000,000
<b>Điều chỉnh giảm các khoản TN chịu thuế</b>	<b>(246,000,000)</b>	<b>(5,066,567,500)</b>
- Hoàn nhập chi bồi dưỡng độc hại	-	(669,000,000)
- Hoàn nhập chi phí phải trả Sita text	(60,000,000)	(40,000,000)
- Hoàn nhập chi phí trang phục ngành, BHLĐ	(186,000,000)	-
- Hoàn nhập chi phí thuê đất xướng QI/2021	-	(317,000,000)
- Chi phí khí tượng QI/2021	-	(8,567,500)
- Khác	-	(4,032,000,000)
<b>Tổng thu nhập chịu thuế trong năm</b>	<b>64,844,996,484</b>	<b>29,172,979,573</b>
Thuế suất	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>12,968,999,296</b>	<b>5,834,595,915</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI**

	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 VND
<b>Các chênh lệch tạm thời được khấu trừ</b>	<b>(4,031,485,140)</b>	<b>(3,723,080,175)</b>
- Chi phí hội nghị quảng cáo tiếp thị	-	(528,080,175)
- Chi bồi dưỡng độc hại	(855,000,000)	(981,000,000)
- Chi phí trang phục ngành, bảo hộ lao động	(1,786,485,140)	(1,974,000,000)
- Chi phí Sita	(40,000,000)	(60,000,000)
- Chi phí tư vấn dự án Long Thành	(750,000,000)	-
- Chi phí nghỉ mát	(600,000,000)	(180,000,000)
- Khác	-	-
<b>Hoàn nhập chênh lệch tạm thời được khấu trừ</b>	<b>246,000,000</b>	<b>5,066,567,500</b>
- Hoàn nhập chi bồi dưỡng độc hại	-	669,000,000
- Hoàn nhập chi phí thuê đất và chi phí khí tượng Q1/2021	-	325,567,500
- Hoàn nhập chi phí phải trả Sita text	60,000,000	40,000,000
- Hoàn nhập chi phí trang phục ngành	186,000,000	-
- Khác	-	4,032,000,000
<b>Thuế suất thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
<b>Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>(757,097,028)</b>	<b>268,697,465</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**28. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty tổ chức theo dõi các bộ phận kinh doanh trên lĩnh vực địa lý bao gồm: Văn phòng TP. Hồ Chí Minh, Chi nhánh Đà Nẵng.  
Báo cáo bộ phận chính yếu theo khu vực địa lý như sau:

<b>QII/2021</b>	<b>Tại Văn phòng Tp. Hồ Chí Minh VND</b>	<b>Tại Chi nhánh Đà Nẵng VND</b>	<b>Cộng VND</b>
Doanh thu thuần bộ phận	118,313,526,739	17,629,341,334	135,942,868,073
Chi phí bộ phận	89,268,225,855	19,212,044,553	108,480,270,408
<b>Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>29,045,300,884</b>	<b>(1,582,703,219)</b>	<b>27,462,597,665</b>
Doanh thu tài chính	2,037,563,437	1,330,089	2,038,893,526
Chi phí tài chính	133,430,898	24,025	133,454,923
Thu nhập khác	2,980,976	4,845	2,985,821
Chi phí khác	-	3,228,237	3,228,237
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>30,952,414,399</b>	<b>(1,584,620,547)</b>	<b>29,367,793,852</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	5,834,595,915	0	5,834,595,915
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	377,097,465	(108,400,000)	268,697,465
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>24,740,721,019</b>	<b>(1,476,220,547)</b>	<b>23,264,500,472</b>
<b>QII/2022</b>	<b>Tại Văn phòng Tp. Hồ Chí Minh VND</b>	<b>Tại Chi nhánh Đà Nẵng VND</b>	<b>Cộng VND</b>
Doanh thu thuần bộ phận	184,966,501,288	34,270,430,670	219,236,931,958
Chi phí bộ phận	135,395,370,507	27,586,900,708	162,982,271,215
<b>Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>49,571,130,781</b>	<b>6,683,529,962</b>	<b>56,254,660,743</b>
Doanh thu tài chính	4,590,722,763	33,396,679	4,624,119,442
Chi phí tài chính	80,491	10,129,269	10,209,760
Thu nhập khác	96,303,456	4,550	96,308,006
Chi phí khác	34,730,640	19,587	34,750,227
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>54,223,345,869</b>	<b>6,706,782,335</b>	<b>60,930,128,204</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	11,512,153,763	1,456,845,533	12,968,999,296
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(641,897,028)	(115,200,000)	(757,097,028)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>43,353,089,134</b>	<b>5,365,136,802</b>	<b>48,718,225,936</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**29. CÁC THÔNG TIN KHÁC**

+ Thu nhập HĐQT, BKS, Ban điều hành	Từ 01/04/2022	Từ 01/04/2021
	đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
	VND	VND
<b>Thu nhập của HĐQT</b>	<b>1,105,077,771</b>	<b>1,087,599,966</b>
- Ông Đặng Tuấn Tú (*)	813,610,787	514,555,655
- Ông Nguyễn Nam Tiến (**)	72,866,746	81,882,041
- Ông Nguyễn Ngọc Anh (**)	72,866,746	81,882,041
- Ông Lưu Đức Khánh	72,866,746	81,882,041
- Bà Nguyễn Ngọc Anh	72,866,746	127,108,699
- Ông Lưu Quang Lãm	-	45,226,659
- Bà Nguyễn Thị Đỗ Quyên (**)	-	45,226,659
- Bà Lê Thị Diệu Thúy (**)	-	45,226,659
- Ông Nguyễn Đình Hùng (**)	-	64,609,512
<b>Thu nhập của Ban Kiểm soát</b>	<b>311,043,633</b>	<b>365,650,766</b>
- Bà Trần Quang Tâm Thảo (*)	227,767,352	242,627,487
- Bà Trần Dương Ngọc Thảo	9,632,395	76,233,542
- Bà Nguyễn Thị Thanh Thủy	41,638,141	46,789,737
- Ông Hoàng Mạnh Hà	32,005,745	-
<b>Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc</b>	<b>3,071,143,144</b>	<b>3,976,912,098</b>
- Ông Nguyễn Đình Hùng	813,610,787	1,072,688,804
- Ông Nguyễn Văn Mỹ	595,433,369	784,341,223
- Ông Hứa Kiến Trung	564,336,737	737,230,322
- Bà Lê Thị Hoàng Oanh	567,277,007	747,135,084
- Ông Lưu Việt Hùng	47,664,818	-
- Ông Phùng Danh Nguyên	482,820,426	635,516,665

(\*) Thành viên chuyên trách

(\*\*) Thu nhập được chuyển về chủ sở hữu, việc phân phối sẽ do chủ sở hữu thực hiện



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP)**

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

**29. CÁC THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)**

**+ Giao dịch với các bên liên quan**

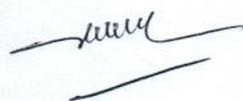
	Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
<b>Doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>100,369,298,921</b>	<b>43,759,902,225</b>
- Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam - CTCP	6,076,443,684	3,522,429,025
- Công ty Cổ phần Hàng không VietJet	94,292,855,237	40,237,473,200
<b>Mua hàng với các bên liên quan</b>	<b>23,513,918,291</b>	<b>10,232,466,756</b>
- Công ty CPPVMĐ Sài Gòn - Cam Ranh	1,148,339,816	529,700,000
- Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam -CTCP	37,678,650	488,181,791
- Cảng HK Quốc tế Tân Sơn Nhất-CN Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam -CTCP	18,955,157,415	6,987,885,670
- Cảng HK Quốc tế Đà Nẵng - CN Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam -CTCP	3,372,742,410	2,226,699,295

**+ Số dư với các bên liên quan**

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
<b>Phải thu với các bên liên quan</b>	<b>104,533,308,453</b>	<b>87,576,576,325</b>
- Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam-CTCP	5,781,518,648	1,382,392,528
- Công ty Cổ phần Hàng không VietJet	98,751,789,805	86,194,183,797
<b>Phải trả với các bên liên quan</b>	<b>19,376,269,008</b>	<b>6,595,078,273</b>
- Cảng HK QT Tân Sơn Nhất - CN Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	14,786,009,274	6,089,870,352
- Cảng HK QT Đà Nẵng - CN Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	2,753,125,234	505,207,921
- Công ty CPPVMĐ Sài Gòn - Cam Ranh	1,837,134,500	-

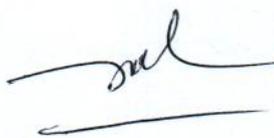
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thúy Diễm

TUQ.Kế toán trưởng



Đặng Thị Minh Nguyệt

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Đình Hùng