

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**QUÝ II NĂM 2018**



---

Tháng 7 năm 2018

**MỤC LỤC**

**NỘI DUNG**

**TRANG**

|   |        |
|---|--------|
| BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC                 | 1 - 2  |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP                 | 3 - 4  |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP | 5      |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP           | 6      |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP        | 7 - 47 |

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP (gọi tắt là “Tổng Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/4/2018 đến 30/06/2018.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã điều hành Tổng Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng Quản trị**

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Ông Lại Xuân Thanh  | Chủ tịch |
| Ông Lê Mạnh Hùng    | Ủy viên  |
| Ông Đào Việt Dũng   | Ủy viên  |
| Bà Lê Thị Diệu Thúy | Ủy viên  |

**Ban Kiểm soát**

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Bà Huỳnh Thị Diệu     | Trưởng ban  |
| Bà Lê Thị Hương Giang | Thành viên  |
| Ông Nguyễn Hữu Phúc   | Thành viên (Bổ sung theo nghị quyết số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 4/5/2018)   |
| Bà Hoàng Thị Thành    | Thành viên (Từ nhiệm theo nghị quyết số 02/NQ-ĐHĐCĐ ngày 4/5/2018 ) |

**Ban Tổng Giám đốc**

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| Ông Lê Mạnh Hùng      | Tổng Giám đốc     |
| Ông Đào Việt Dũng     | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Đỗ Tất Bình       | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Hồ Minh Tiến      | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Nguyễn Đình Dương | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Lê Xuân Tùng      | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Võ Anh Tú         | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Lê Thị Diệu Thúy   | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Vũ Thế Phiệt      | Phó Tổng Giám đốc |


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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp cho giai đoạn từ ngày 01/4/2018 đến 30/6/2018 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính tổng hợp của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong kỳ, 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. 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 xét 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 tổng hợp hay không;
- Lập báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ 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 Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, 



**Tổng Giám đốc**  
Ngày 30 tháng 7 năm 2018

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
 58 Trường Sơn, Phường 02, Quận Tân Bình  
 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**  
**Quý II năm 2018**  
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý               | Số đầu năm                |
|--|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>29.086.416.165.040</b> | <b>26.259.213.007.153</b> |
| <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> | <b>4</b>    | <b>1.395.816.162.898</b>  | <b>1.307.839.261.177</b>  |
| Tiền   | 111        |             | 1.395.816.162.898         | 907.839.261.177           |
| Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | -                         | 400.000.000.000           |
| <b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>             | <b>120</b> | <b>14</b>   | <b>21.225.000.000.000</b> | <b>17.493.000.000.000</b> |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        |             | 21.225.000.000.000        | 17.493.000.000.000        |
| <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>           | <b>130</b> |             | <b>5.879.732.194.478</b>  | <b>6.955.664.440.518</b>  |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | 5           | 2.230.986.699.332         | 2.042.889.342.472         |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        | 6           | 1.459.446.371.941         | 1.373.464.764.854         |
| Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        | 7           | 2.219.385.565.535         | 3.569.342.499.222         |
| Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi | 137        | 8           | (30.086.442.330)          | (30.032.166.030)          |
| <b>Hàng tồn kho</b>                          | <b>140</b> | <b>9</b>    | <b>378.812.575.030</b>    | <b>398.857.349.613</b>    |
| Hàng tồn kho                                 | 141        |             | 378.812.575.030           | 398.857.349.613           |
| <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>207.055.232.634</b>    | <b>103.851.955.845</b>    |
| Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        | 10          | 42.886.226.622            | 16.965.167.843            |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ          | 152        |             | 147.093.207.316           | 53.728.777.815            |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        | 16          | 17.075.798.696            | 33.158.010.187            |
| <b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>21.757.187.323.288</b> | <b>22.501.704.748.131</b> |
| <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>343.449.147.710</b>    | <b>352.941.856.676</b>    |
| Phải thu dài hạn khác                        | 216        | 7           | 343.449.147.710           | 352.941.856.676           |
| <b>Tài sản cố định</b>                       | <b>220</b> |             | <b>17.776.257.529.253</b> | <b>18.936.237.846.799</b> |
| Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | 11          | 17.775.636.781.576        | 18.934.891.770.444        |
| - Nguyên giá                                 | 222        |             | 37.449.100.801.553        | 36.695.450.217.072        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 223        |             | (19.673.464.019.977)      | (17.760.558.446.628)      |
| Tài sản cố định vô hình                      | 227        | 12          | 620.747.677               | 1.346.076.355             |
| - Nguyên giá                                 | 228        |             | 15.421.088.088            | 14.894.055.361            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                     | 229        |             | (14.800.340.411)          | (13.547.979.006)          |
| <b>Tài sản dở dang dài hạn</b>               | <b>240</b> |             | <b>1.063.073.590.240</b>  | <b>635.700.153.017</b>    |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | 13          | 1.063.073.590.240         | 635.700.153.017           |
| <b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> | <b>14</b>   | <b>2.433.244.434.914</b>  | <b>2.433.244.434.914</b>  |
| Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             | 60.000.000.000            | 60.000.000.000            |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |             | 2.189.744.434.914         | 2.189.744.434.914         |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |             | 184.800.000.000           | 184.800.000.000           |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn            | 254        |             | (1.300.000.000)           | (1.300.000.000)           |
| <b>Tài sản dài hạn khác</b>                  | <b>260</b> |             | <b>141.162.621.171</b>    | <b>143.580.456.725</b>    |
| Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | 10          | 54.495.452.529            | 57.829.340.022            |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |             | 86.667.168.642            | 85.751.116.703            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     | <b>270</b> |             | <b>50.843.603.488.328</b> | <b>48.760.917.755.284</b> |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp này

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**

58 Trường Sơn, Phường 02, Quận Tân Bình

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)****Quý II năm 2018**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị: VND

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý               | Số đầu năm                |
|--|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>NỢ PHẢI TRẢ</b>                             | <b>300</b> |             | <b>23.156.574.885.783</b> | <b>21.757.282.510.059</b> |
| <b>Nợ ngắn hạn</b>                             | <b>310</b> |             | <b>8.131.028.588.691</b>  | <b>7.348.923.201.936</b>  |
| Phải trả người bán ngắn hạn                    | 311        | 15          | 895.254.370.380           | 1.133.590.882.595         |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn              | 312        |             | 35.420.752.543            | 20.708.930.580            |
| Thuế và các khoản phải nộp nhà nước            | 313        | 16          | 625.222.707.731           | 236.922.284.580           |
| Phải trả người lao động                        | 314        |             | 702.551.371.945           | 1.069.262.857.525         |
| Chi phí phải trả ngắn hạn                      | 315        | 17          | 861.326.981.562           | 923.589.545.663           |
| Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn              | 318        |             | 18.580.375.749            | 19.356.201.136            |
| Phải trả ngắn hạn khác                         | 319        | 18          | 4.430.317.939.503         | 3.538.564.596.577         |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn              | 320        | 19          | 152.950.526.089           | 148.235.246.033           |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi                      | 322        |             | 409.403.563.189           | 258.692.657.247           |
| <b>Nợ dài hạn</b>                              | <b>330</b> |             | <b>15.025.546.297.092</b> | <b>14.408.359.308.123</b> |
| Phải trả dài hạn khác                          | 337        | 18          | 89.659.676.476            | 80.806.885.194            |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn               | 338        | 19          | 14.935.886.620.616        | 14.327.552.422.929        |
| <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                          | <b>400</b> |             | <b>27.687.028.602.545</b> | <b>27.003.635.245.225</b> |
| <b>Vốn chủ sở hữu</b>                          | <b>410</b> | <b>20</b>   | <b>27.687.028.602.545</b> | <b>27.003.635.245.225</b> |
| Vốn góp của chủ sở hữu                         | 411        |             | 21.771.732.360.000        | 21.771.732.360.000        |
| Thặng dư vốn cổ phần                           | 412        |             | 14.602.790.587            | 14.602.790.587            |
| Cổ phiếu quỹ                                   | 415        |             | (572.470.000)             |                           |
| Quỹ đầu tư phát triển                          | 418        |             | 2.550.573.946.105         | 702.011.972.981           |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối              | 421        |             | 3.350.691.975.853         | 4.515.288.121.657         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 297.783.816.133           | 321.322.561.237           |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 3.052.908.159.720         | 4.193.965.560.420         |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |             | <b>50.843.603.488.328</b> | <b>48.760.917.755.284</b> |



Phạm Thị Phương  
Người lập biểu



Bùi Á Đông  
Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc  
Ngày 30 tháng 7 năm 2018

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp này

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**

58 Trường Sơn, Phường 02, Quận Tân Bình

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Quý II năm 2018

Đơn vị: VND

| Chi tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Quý II            |                   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                   |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|   |       |             | Năm nay           | Năm trước         | Năm nay                            | Năm trước         |
|   |       |             | VND               | VND               | VND                                | VND               |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | [01]  | 21          | 4.009.936.400.954 | 3.343.171.142.735 | 7.947.623.599.933                  | 6.784.435.304.896 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu                    | [02]  |             | 3.397.326.610     | 12.251.974.986    | 8.722.438.046                      | 22.529.663.633    |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | [10]  |             | 4.006.539.074.344 | 3.330.919.167.749 | 7.938.901.161.887                  | 6.761.905.641.263 |
| Giá vốn hàng bán                                | [11]  | 22          | 2.023.484.061.716 | 1.739.270.806.983 | 3.956.664.950.799                  | 3.953.834.382.437 |
| Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ      | [20]  |             | 1.983.055.012.628 | 1.591.648.360.766 | 3.982.236.211.088                  | 2.808.071.258.826 |
| Doanh thu hoạt động tài chính                   | [21]  | 23          | 966.255.083.524   | 432.520.574.963   | 1.303.937.895.744                  | 660.280.150.570   |
| - Trong đó: Lãi tiền gửi ngân hàng              |       |             | 332.551.225.105   | 242.100.001.427   | 631.495.375.422                    | 461.244.423.671   |
| Chi phí tài chính                               | [22]  | 24          | 29.083.330.789    | 19.839.902.292    | 993.186.284.338                    | 702.379.455.539   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                     | [23]  |             | 24.244.693.596    | 16.574.134.342    | 48.397.416.152                     | 47.574.195.395    |
| Chi phí bán hàng                                | [25]  | 25          | 71.632.613.125    | 58.381.685.552    | 146.068.565.997                    | 123.974.820.540   |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | [26]  | 26          | 191.218.676.834   | 165.354.384.029   | 377.416.238.175                    | 355.442.138.250   |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | [30]  |             | 2.657.375.475.404 | 1.780.592.963.856 | 3.769.503.018.322                  | 2.286.554.995.067 |
| Thu nhập khác                                   | [31]  | 27          | 19.166.890.937    | 11.143.744.506    | 19.267.476.312                     | 12.119.320.338    |
| Chi phí khác                                    | [32]  | 28          | 66.593.791        | 48.112.059        | 1.104.672.281                      | 1.645.315.220     |
| Lợi nhuận khác                                  | [40]  |             | 19.100.297.146    | 11.095.632.447    | 18.162.804.031                     | 10.474.005.118    |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               | [50]  |             | 2.676.475.772.550 | 1.791.688.596.303 | 3.787.665.822.353                  | 2.297.029.000.185 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành                     | [51]  | 30          | 512.135.704.611   | 333.355.114.198   | 727.373.714.572                    | 434.423.194.975   |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại                      | [52]  | 30          | (916.051.939)     | -                 | (916.051.939)                      | -                 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp        | [60]  |             | 2.165.256.119.878 | 1.458.333.482.105 | 3.061.208.159.720                  | 1.862.605.805.210 |



**Phạm Thị Phương**  
Người lập biểu



**Bùi Á Đông**  
Kế toán trưởng




**Tổng Giám đốc**  
Ngày 30 tháng 7 năm 2018

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp này

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**

58 Trường Sơn, Phường 02, Quận Tân Bình

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

Quý II năm 2018

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Đơn vị: VND                                   |                            |
|--|-----------|---|----------------------------|
|  |           | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này<br>Năm nay | năm trước                  |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |   |                            |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> | <b>3.787.665.822.353</b>                      | <b>2.297.029.000.185</b>   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           | -   | -                          |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 02        | 1.914.865.667.636                             | 2.159.227.280.925          |
| - Các khoản dự phòng   | 03        | 54.276.300                                    | (673.086.683)              |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04        | 455.953.075.915                               | 584.866.075.160            |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        | (822.508.108.822)                             | (597.390.820.672)          |
| - Chi phí lãi vay  | 06        | 48.397.416.152                                | 47.574.195.395             |
| <b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                                 | <b>08</b> | <b>5.384.428.149.534</b>                      | <b>4.490.632.644.310</b>   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        | 726.757.037.267                               | (1.787.377.254.636)        |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        | 20.059.349.193                                | 71.504.626.069             |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)        | 11        | (660.975.162.646)                             | 588.148.485.049            |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        | (22.587.171.286)                              | (3.394.656.091)            |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        | (48.700.184.046)                              | (47.181.326.922)           |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        | (550.000.000.000)                             | (400.002.185.818)          |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 17        | (267.114.844.058)                             | (1.381.671.056.972)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> | <b>4.581.867.173.958</b>                      | <b>1.530.659.274.989</b>   |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |   |                            |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        | (1.596.275.312.547)                           | (328.897.623.898)          |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22        | 46.238.400                                    | 16.936.962.047             |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        | (4.500.000.000.000)                           | (3.800.000.000.000)        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        | 768.000.000.000                               | 750.000.000.000            |
| 5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        | -   | 42.771.360.000             |
| 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        | 674.881.393.117                               | 534.993.771.341            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>(4.653.347.681.030)</b>                    | <b>(2.784.195.530.510)</b> |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |   |                            |
| 1. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        | (572.470.000)                                 | -                          |
| 2. Tiền thu từ đi vay  | 33        | 234.180.466.916                               | 25.850.100.530             |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | (74.958.331.864)                              | (71.072.794.887)           |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | (32.650.170)                                  | -                          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> | <b>158.617.014.882</b>                        | <b>(45.222.694.357)</b>    |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>  | <b>50</b> | <b>87.136.507.810</b>                         | <b>(1.298.758.949.878)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> | <b>1.307.839.261.177</b>                      | <b>2.674.793.260.611</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61        | 840.393.911                                   | 247.879.281                |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>                                      | <b>70</b> | <b>1.395.816.162.898</b>                      | <b>1.376.282.190.014</b>   |

Phạm Thị Phương  
Người lập biểuBùi Á Đông  
Kế toán trưởng

TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngày 30 tháng 7 năm 2018

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp này



# TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP

58 Trường Sơn, Phường 02, Quận Tân Bình

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo*

### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP (gọi tắt là “Tổng Công ty”), là công ty cổ phần, được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam (Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên), theo Quyết định số 1710/QĐ-TTg ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Thủ tướng Chính phủ, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0311638525 ngày 22 tháng 3 năm 2012 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh mới nhất lần thứ 7 ngày 12 tháng 9 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Tên gọi đầy đủ bằng tiếng Việt: Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP.

Tên giao dịch Quốc tế: Airports Corporation of Vietnam.

Tên viết tắt: ACV.

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

Cổ phiếu của Tổng Công ty được giao dịch trên thị trường UPCOM từ ngày 21 tháng 11 năm 2016, với mã chứng khoán “ACV”.

#### Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi, Tổng Công ty đã đăng ký các hoạt động kinh doanh chính trong các lĩnh vực sau:

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không: Đầu tư, quản lý vốn đầu tư, trực tiếp sản xuất, kinh doanh tại các cảng hàng không sân bay; đầu tư, khai thác kết cấu hạ tầng, trang bị, thiết bị cảng hàng không, sân bay; cung cấp dịch vụ bảo đảm an ninh hàng không, an toàn hàng không; 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 các dịch vụ kỹ thuật thương mại mặt đất; các dịch vụ tại nhà ga hành khách, ga hàng hóa; xuất nhập khẩu, mua bán vật tư, 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

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

ứng dịch vụ thương nghiệp, bán hàng miễn thuế; 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; các dịch vụ hàng không, dịch vụ công cộng khác tại cảng hàng không sân bay;

- Dịch vụ kinh doanh vận tải hành khách, hàng hóa, kho hàng hóa; giao nhận hàng hóa; nhà hàng, khách sạn, nhà nghỉ;
- Xây dựng, tư vấn xây dựng, sửa chữa, bảo trì, lắp đặt các công trình xây dựng, các trang thiết bị, điện, điện tử, cơ khí chuyên ngành, công trình dân dụng.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp**

Tổng Công ty chính thức chuyển sang hoạt động theo hình thức công ty cổ phần từ ngày 01 tháng 4 năm 2016. Báo cáo tài chính tổng hợp tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 của Tổng Công ty chưa bao gồm các điều chỉnh có thể có liên quan đến việc quyết toán cổ phần hóa tại ngày 31 tháng 3 năm 2016 do chưa có Quyết định phê duyệt quyết toán cổ phần hóa của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

Theo Quyết định số 1710/QĐ-TTCP ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty mẹ - Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam và các công văn số 11232/BGTVT-QLDN ngày 25 tháng 8 năm 2015, 5326/TTr-BGTVT ngày 27 tháng 4 năm 2015 và 5501/BGTVT-QLDN ngày 24 tháng 5 năm 2017 của Bộ Giao thông vận tải về việc quản lý và khai thác tài sản khu bay, Tổng Công ty vẫn tiếp tục quản lý và khai thác các tài sản khu bay và thực hiện công tác duy tu sửa chữa, bảo dưỡng, đầu tư tài sản khu bay từ hoạt động khu bay; bảo đảm hoạt động khai thác tại các cảng hàng không diễn ra liên tục, an ninh, an toàn hàng không. Trong thời gian chờ cấp có thẩm quyền ban hành quy định hướng dẫn về cơ chế quản lý, khai thác và chế độ hạch toán kế toán đối với tài sản khu bay, Tổng Công ty thực hiện theo dõi riêng các khoản có liên quan đến hoạt động khu bay theo quy định hiện hành. Việc điều chỉnh số liệu các khoản liên quan đến hoạt động khu bay (nếu có) sẽ được thực hiện theo quyết định, quy định hướng dẫn của các cơ quan có thẩm quyền.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Thông tin chi tiết về các chi nhánh, công ty con, công ty liên doanh liên kết của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018:

*Các chi nhánh:*

| <b>Tên chi nhánh</b>   | <b>Địa chỉ</b>   |
|--|--|
| 1. Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP      | Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài, Xã Phú Minh, Huyện Sóc Sơn, Thành phố Hà Nội. |
| 2. Cảng Hàng không Quốc tế Đà Nẵng - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP      | Phường Hòa Thuận Tây, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.                        |
| 3. Cảng Hàng không Quốc tế Tân Sơn Nhất - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP | 58 Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.                 |
| 4. Cảng Hàng không Quốc tế Phú Bài - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP      | Khu 8, Phường Phú Bài, Thị xã Hương Thủy, Tỉnh Thừa Thiên Huế.                 |
| 5. Cảng Hàng không Chu Lai - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP              | Xã Tam Nghĩa, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam.                                 |
| 6. Cảng Hàng không Quốc tế Cam Ranh - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP     | Sân bay Cam Ranh, Phường Cam Nghĩa, Thành phố Cam Ranh, Tỉnh Khánh Hòa.        |
| 7. Cảng Hàng không Quốc tế Cần Thơ - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP      | 179B Đường Lê Hồng Phong, Phường Trà An, Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ.    |
| 8. Cảng Hàng không Quốc tế Phú Quốc - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP     | Tổ 2, Ấp Dương Tơ, Xã Dương Tơ, Huyện Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang.               |
| 9. Cảng Hàng không Điện Biên - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP            | Tổ Dân phố 10, Phường Thanh Trường, Thành phố Điện Biên Phủ, Tỉnh Điện Biên.   |
| 10. Cảng Hàng không Nà Sản - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP              | Huyện Mai Sơn, Tỉnh Sơn La.  |
| 11. Cảng Hàng không Cát Bi - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP              | Đường Lê Hồng Phong - Phường Thành Tô, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng.       |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

| <b>Tên chi nhánh (Tiếp theo)</b>   | <b>Địa chỉ (Tiếp theo)</b>   |
|--|--|
| 12. Cảng Hàng không Quốc tế Vinh - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP  | Xã Nghi Liên, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An.  |
| 13. Cảng Hàng không Đồng Hới - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP      | Xã Lộc Ninh - Thành phố Đồng Hới - Tỉnh Quảng Bình.                                |
| 14. Cảng Hàng không Phù Cát - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP       | Số 1 Nguyễn Tất Thành, Phường Lý Thường Kiệt, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.  |
| 15. Cảng Hàng không Tuy Hòa - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP       | Khu phố 4, Phường Phú Thạnh, Thành phố Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên.                      |
| 16. Cảng Hàng không Pleiku - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP        | Đường 17/3, Phường Thống Nhất, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai.                     |
| 17. Cảng Hàng không Liên Khương - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP   | Quốc lộ 20, Thị trấn Liên Nghĩa, Huyện Đức Trọng, Tỉnh Lâm Đồng.                   |
| 18. Cảng Hàng không Buôn Ma Thuột - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP | Thôn 3, Xã Hòa Thắng, Thành phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đak Lak.                       |
| 19. Cảng Hàng không Côn Đảo - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP       | Tiểu khu 1, Thị trấn Côn Đảo, Huyện Côn Đảo, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.               |
| 20. Cảng Hàng không Rạch Giá - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP      | 418 Đường Cách Mạng Tháng 8, Phường Vĩnh Lợi, Thành phố Rạch Giá, Tỉnh Kiên Giang. |
| 21. Cảng Hàng không Cà Mau - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP        | Số 93, Đường Lý Thường Kiệt, Phường 6, Thành phố Cà Mau.                           |
| 22. Cảng Hàng không Thọ Xuân - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP      | Sân bay Sao Vàng, Thị trấn Sao Vàng, Thọ Xuân, Tỉnh Thanh Hóa.                     |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

Công ty con:

| <b>Tên công ty con</b>                                | <b>Nơi thành lập</b> | <b>Tỷ lệ phần sở hữu (%)</b> | <b>Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)</b> | <b>Hoạt động chính</b>         |
|---|----------------------|------------------------------|---|--------------------------------|
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài | TP. Hà Nội           | 60                           | 60  | Cung cấp nhiên liệu hàng không |

Công ty liên doanh, liên kết:

| <b>Tên công ty liên kết</b>                                     | <b>Nơi thành lập</b> | <b>Tỷ lệ phần sở hữu (%)</b> | <b>Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)</b> | <b>Hoạt động chính</b>   |
|---|----------------------|------------------------------|---|--|
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất         | TP. Hồ Chí Minh      | 49,07                        | 49,07                                     | Kinh doanh thương mại dịch vụ tại sân bay  |
| Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn                         | TP. Hồ Chí Minh      | 48,01                        | 48,01                                     | Dịch vụ thương mại mặt đất tại sân bay   |
| Công ty TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng Hàng không Miền Nam | TP. Hồ Chí Minh      | 51                           | 50  | Bảo dưỡng và sửa chữa máy bay  |
| Công ty Cổ phần Thương mại Hàng không Miền Nam                  | TP. Hồ Chí Minh      | 29,53                        | 29,53                                     | Sản xuất nước uống tinh khiết đóng chai, nước khoáng đóng chai; kinh doanh vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô |
| Công ty Cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam                     | TP. Hồ Chí Minh      | 30                           | 30  | Vận tải hành khách đường bộ  |
| Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội                          | TP. Hà Nội           | 20                           | 20  | Dịch vụ mặt đất tại sân bay Nội Bài  |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng Không                     | TP. Hà Nội           | 20                           | 20  | Dịch vụ khai thác kho hàng hóa   |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp**

Thực hiện văn bản số 5069/BGTVT-QLDN ngày 15/5/2017 và văn bản số 5501/BGTVT-QLDN ngày 24/5/2017 của Bộ Giao thông Vận tải, Tổng Công ty đã phân tách và không tính doanh thu, chi phí liên quan đến hoạt động khu bay trong tổng số doanh thu, chi phí, lợi nhuận của Tổng công ty;

Số liệu trình bày liên quan đến quý II năm 2017 tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp đã được phân tách doanh thu, chi phí liên quan đến hoạt động khu bay theo tỷ lệ chi phí khu bay trên tổng chi phí 6 tháng đầu năm 2017 đã được soát xét.

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp**

Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty được lập trên cơ sở hợp cộng số liệu của Văn phòng Tổng Công ty và các Chi nhánh hạch toán phụ thuộc. Các giao dịch nội bộ giữa Văn phòng Tổng Công ty và các đơn vị hạch toán phụ thuộc đã được loại trừ khi lập báo cáo tài chính này.

**Năm tài chính**

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01/4/2018 đến ngày 30/6/2018.

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

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp:

**Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về 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

## **TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

hợp cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### **Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp trên cơ sở dự thu.

#### ***Đầu tư vào công ty con***

Công ty con là công ty do Tổng Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

#### ***Góp vốn liên doanh***

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của Tổng công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Tổng Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

***Đầu tư vào công ty liên kết***

Công ty liên kết là công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

***Các khoản đầu tư dài hạn khác***

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào các công ty khác mà Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát, hoặc không có ảnh hưởng đáng kể. Các khoản đầu tư dài hạn được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá, bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua các khoản đầu tư dài hạn.

***Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn***

Tổng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác theo giá gốc. Tổng Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Tổng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán tổng hợp theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 (“Thông tư 228”) của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 (“Thông tư 89”) của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.



## **TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

### **Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ mà doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **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 của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Tổng Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của nguyên vật liệu được tính theo phương pháp nhập trước - xuất trước, giá xuất của hàng hóa được tính theo phương pháp bình quân gia quyền ngoại trừ giá xuất của hàng hóa miễn thuế được tính theo phương pháp giá thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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 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 được hình thành từ các công trình xây dựng do các nhà thầu xây dựng thực hiện được xác định bao gồm: giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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 theo giá trị dự toán hoặc giá trị quyết toán tạm tính và trích khấu hao. Khi có quyết

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

toán được duyệt sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tương ứng và điều chỉnh giá trị khấu hao (tăng hoặc giảm) tương ứng với thời gian sử dụng còn lại của tài sản cố định mà không thực hiện điều chỉnh lại chi phí khấu hao đã trích.

Chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu liên quan đến quá trình sửa chữa, bảo dưỡng, nâng cấp và vận hành tài sản cố định hữu hình được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho tài sản cố định hữu hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

|                          | <u>Số năm</u> |
|--------------------------|---------------|
| Nhà xưởng, vật kiến trúc | 5 - 25        |
| Máy móc và thiết bị      | 3 - 7         |
| Phương tiện vận tải      | 6 - 10        |
| Thiết bị văn phòng       | 3 - 5         |

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp trong kỳ.

**Tài sản vô hình và khấu hao**

Tài sản vô hình thể hiện giá trị bản quyền, phần mềm máy tính và chi phí thiết kế logo được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Bản quyền, phần mềm máy tính và chi phí thiết kế logo được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 3 - 5 năm.

**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng, mua sắm phục vụ mục đích hoạt động, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm giá mua, chi phí lắp đặt, xây dựng, thiết bị, phí dịch vụ và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng và được cấp phép khai thác bởi cơ quan chức năng.

**Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chi phí nhiên liệu xuất dùng, tiền thuê sân đậu máy bay, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, tiền thuê

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

đất và các khoản chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp trong năm, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

**Ghi nhận doanh thu**

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng của Tổng Công ty chủ yếu là doanh thu bán hàng miễn thuế tại các cửa hàng miễn thuế tại sân bay quốc tế Nội Bài và sân bay quốc tế Đà Nẵng.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán tổng hợp của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán tổng hợp; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

Doanh thu cung cấp dịch vụ của Tổng Công ty áp dụng theo các quy định của Nhà nước ban hành mức giá, khung giá một số dịch vụ hàng không tại cảng hàng không, sân bay Việt Nam. Trong đó:

*Doanh thu dịch vụ hàng không*

- + Doanh thu phục vụ hành khách
- + Doanh thu soi chiếu an ninh hành khách, hành lý
- + Doanh thu soi chiếu an ninh hàng hóa
- + Doanh thu cho thuê quầy làm thủ tục hành khách
- + Doanh thu phục vụ mặt đất trọn gói
- + Doanh thu dịch vụ nhượng quyền khai thác đối với các dịch vụ hàng không
- + Dịch vụ hỗ trợ đảm bảo bay
- + Doanh thu dịch vụ hàng không khác

*Doanh thu dịch vụ phi hàng không*

Bao gồm doanh thu cho thuê mặt bằng, doanh thu dịch vụ bến bãi, doanh thu cho thuê thiết bị tài sản, doanh thu cho thuê quảng cáo, doanh thu vận chuyển, lưu trữ, doanh thu dịch vụ kiểm tra, giám sát an ninh và các dịch vụ phi hàng không khác.

*Doanh thu hoạt động khác*

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu tại Tổng Công ty bao gồm khoản giảm giá dịch vụ đối với nhà vận chuyển, được tính theo tỷ lệ trên tổng giá trị dịch vụ trên hóa đơn thanh toán hàng tháng của các dịch vụ hàng không do Nhà nước quy định mức giá, khung giá tại cảng hàng không, sân bay.

**Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp trong kỳ.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp trong năm và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng 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.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

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

**Phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế**

Tổng Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận và trích lập các quỹ theo điều lệ tổ chức và hoạt động của công ty cổ phần và theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

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

|                              | Số cuối quý<br>VND       | Số đầu năm<br>VND        |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Tiền mặt                   | 3.196.227.660            | 2.670.803.830            |
| - Tiền gửi ngân hàng         | 1.392.619.935.238        | 905.168.457.347          |
| - Các khoản tương đương tiền | -                        | 400.000.000.000          |
|                              | <b>1.395.816.162.898</b> | <b>1.307.839.261.177</b> |

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới ba tháng tại các ngân hàng thương mại trong nước.

**5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

|   | Số cuối quý<br>VND       | Số đầu năm<br>VND        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>                                       | <b>2.230.986.699.332</b> | <b>2.042.889.342.472</b> |
| - Tổng Công ty Hàng không Việt Nam                    | 564.569.101.547          | 535.292.072.812          |
| - Công ty Cổ phần Hàng không VietJet                  | 592.210.942.143          | 520.713.859.446          |
| - Công ty Cổ phần Hàng không Jetstar Pacific Airlines | 159.938.556.436          | 123.997.971.504          |
| - Korean Air (KE)                                     | 62.954.533.555           | 53.797.452.543           |
| - Airasia Berhad (AK)                                 | 57.309.010.311           | 51.660.566.591           |
| - Asiana Airlines Inc (OZ)                            | 36.802.351.801           | 44.311.797.559           |
| - Công ty Cổ phần Phục vụ mặt đất Hà Nội (HGS)        | 36.386.942.555           | 9.697.664.628            |
| - Thai Airways (TG)                                   | 33.617.669.891           | 36.282.277.327           |
| - China Southern Airlines (CZ)                        | 30.113.805.933           | 27.924.935.181           |
| - CTCP dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất        | 29.163.619.693           | 26.666.373.404           |
| - QATAR AIRWAYS (QR)                                  | 29.004.610.411           | 19.256.470.689           |
| - Công ty cổ phần Phục vụ mặt đất Sài Gòn (SAGS)      | 28.745.280.751           | 30.719.632.109           |
| - Cathay Pacific Airways (CX)                         | 28.531.567.376           | 15.272.210.987           |
| - CHINA AIRLINES (CI)                                 | 27.976.691.924           | 21.215.555.972           |
| - Công ty Cổ phần Hàng không Mê Kông                  | 25.907.942.217           | 25.907.942.217           |
| - Emirates Airlines (EK)                              | 24.215.254.692           | 31.590.339.356           |
| - SINGAPORE AIRLINES (SQ)                             | 21.026.807.052           | 17.108.091.370           |
| - THAI AIRASIA CO., LTD (FD)                          | 21.021.071.760           | 14.031.643.782           |
| - Đối tượng khác                                      | 421.490.939.284          | 437.442.484.995          |
| <b>Dài hạn</b>  | -                        | -                        |
|   | <b>2.230.986.699.332</b> | <b>2.042.889.342.472</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

|   | Số cuối quý<br>VND       | Số đầu năm<br>VND        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>   | <b>1.459.446.371.941</b> | <b>1.373.464.764.854</b> |
| - Tổng Công ty Xây dựng Công trình Hàng không ACC                       | 400.921.404.050          | 287.684.293.504          |
| - Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn CIENCO4                                      | 237.358.907.760          | 153.609.291.003          |
| - Bộ Tư lệnh Quân chủng Phòng không - Không quân                        | 107.790.050.000          | 107.790.050.000          |
| - Công ty cổ phần Thăng Long  | 101.933.440.228          | -                        |
| - Công ty TNHH Phát triển công nghệ BTK                                 | 84.201.172.871           | 84.201.172.871           |
| - Công ty TNHH Xây dựng Lưu Nguyễn                                      | 66.069.626.906           | 94.429.325.163           |
| - Công ty Cổ phần Thiết bị và Công nghệ VTG                             | 57.763.331.581           | 106.237.910.318          |
| - Cty CP Xây dựng Công trình Hàng không Sáu Bốn Bảy                     | 56.783.347.431           | 28.512.509.186           |
| - Công ty Cổ phần công trình và thương mại Giao thông vận tải           | 48.002.944.880           | 48.002.944.880           |
| - Công ty CP Kỹ thuật Công nghệ Việt Toàn Cầu                           | 28.396.657.459           | 55.741.664.034           |
| - Công ty CP Đầu tư Thương mại và Xây dựng công trình giao thông Hà Nội | 24.109.891.594           | 20.923.228.528           |
| - Công ty cổ phần HASKY   | 18.169.051.334           | 40.169.415.886           |
| - Công ty cổ phần đầu tư phát triển công nghệ AT                        | 15.337.180.973           | 33.496.958.361           |
| - Công ty Cổ phần ACC 245   | 14.821.475.511           | 14.821.475.511           |
| - Công ty CP Đầu tư và xây dựng An Phú                                  | 14.789.255.752           | -                        |
| - Trung tâm Phát triển quỹ đất huyện Phú quốc                           | 14.180.596.727           | 14.180.596.727           |
| - Công ty TNHH Thương mại Khánh Thiện                                   | 13.354.045.968           | 12.139.814.040           |
| - Công Ty Cổ Phần Avintech  | 11.195.779.461           | 21.287.632.721           |
| - Đối tượng khác  | 144.268.211.455          | 250.236.482.121          |
|   | -                        | -                        |
| <b>Dài hạn</b>  | <b>1.459.446.371.941</b> | <b>1.373.464.764.854</b> |

Các khoản trả trước cho người bán thể hiện chủ yếu số tiền ứng trước cho các dự án xây dựng cơ bản tại các cảng hàng không của Tổng Công ty.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**7. PHẢI THU KHÁC**

|  | Số cuối quý<br>VND       | Số đầu năm<br>VND        |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>  | <b>2.219.385.565.535</b> | <b>3.569.342.499.222</b> |
| - Phải thu về cổ phần hóa  | 19.570.715.787           | 19.570.715.787           |
| - Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai khấu trừ  | 787.341.418              | 155.396.707.316          |
| - Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn  | 589.110.738.016          | 550.696.805.561          |
| - Tạm ứng  | 8.623.558.797            | 8.241.638.410            |
| - Bảo hiểm xã hội  | 601.072.577              | -                        |
| - Phải thu Nhà nước chi phí, thuế thu nhập doanh nghiệp trả hộ liên quan đến hoạt động khu bay       | 494.902.656.277          | 1.779.199.170.447        |
| - Phải thu tài sản khu bay đầu tư trong giai đoạn từ 01/4/2016 đến 30/6/2018                         | 1.023.613.803.060        | 976.778.430.984          |
| - Bàn giao tài sản khí tượng cho TCT Quản lý Bay   | 54.367.240.220           | 50.627.055.296           |
| - Phải thu Ban Quản lý dự án Cầu Hải Phòng tiền kiểm tra thiết bị antenna GP                         | 1.587.609.408            | 1.587.609.408            |
| - Tiền hoa hồng  | 1.840.365.348            | 1.987.241.506            |
| - Phải thu khác  | 24.380.464.627           | 25.257.124.507           |
| <b>Dài hạn</b>   | <b>343.449.147.710</b>   | <b>352.941.856.676</b>   |
| - Ký cược, ký quỹ  | 6.956.000.000            | 6.956.000.000            |
| - Phải thu của Sở Xây Dựng tỉnh Gia Lai  | -                        | 9.008.179.654            |
| - Phải thu TCP giá trị tài sản trên đất và thuê đất  | 37.883.556.588           | 37.883.556.588           |
| - Phải thu tiền ứng trước TT phát triển quỹ đất Sóc Sơn tiền GPMB T2 Nội Bài                         | 104.436.675.811          | 104.921.205.123          |
| - Phải thu chi phí đền bù giải phóng mặt bằng đối với diện tích không được giao sử dụng tại Phú Quốc | 194.172.915.311          | 194.172.915.311          |
|  | <b>2.562.834.713.245</b> | <b>3.922.284.355.898</b> |



**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**8. NỢ XẤU**

|  | Số Cuối quý           |                         | Số đầu năm            |                         |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|  | Giá gốc               | Trích lập dự phòng      | Giá gốc               | Trích lập dự phòng      |
|  | VND                   | VND                     | VND                   | VND                     |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.<br>Trong đó: | 30.432.699.029        | (30.086.442.330)        | 30.032.166.030        | (30.032.166.030)        |
| + CTCP Hàng không Mê Kông (Air Mekong)   | 25.907.942.217        | (25.907.942.217)        | 25.907.942.217        | (25.907.942.217)        |
| + Hãng Hàng không SW Italia Spa (Nội Bài)  | 634.633.579           | (634.633.579)           | 634.633.579           | (634.633.579)           |
| + CTCP Dịch vụ Phát triển Nội Bài (Nội Bài)  | 37.343.224            | (37.343.224)            | 37.343.224            | (37.343.224)            |
| + Hãng Hàng không Transaero Airlines   | 2.645.440.325         | (2.645.440.325)         | 2.645.440.325         | (2.645.440.325)         |
| + CTCP Thông tin Du lịch Việt Nguồn (Đà Nẵng)  | 79.265.085            | (79.265.085)            | 79.265.085            | (79.265.085)            |
| + Công ty TNHH MTV Xây Dựng Tổng hợp Nhật Lệ Phát (Đà Nẵng)  | 386.386.724           | (115.916.017)           | -                     | -                       |
| + Công ty TNHH Sen Việt (Cam Ranh)   | 14.760.000            | (14.760.000)            | 59.040.000            | (59.040.000)            |
| + Công ty TNHH Cali Hotel (CHK Phù Cát)  | -                     | -                       | 4.200.000             | (4.200.000)             |
| + Tổng Công ty Đầu Tư Phát Triển Hạ tầng Đô thị UDIC - Cty TNHH MTV (Phù Cát)                                      | 52.436.275            | (15.730.883)            | -                     | -                       |
| + Công ty TNHH TM BĐS Hưng Việt - CN Quảng Ngãi (CHK Chu Lai)  | 16.869.600            | (16.869.600)            | 16.869.600            | (16.869.600)            |
| + Công ty Cổ phần Hàng Không Vietjet (Chu Lai)   | 44.928.000            | (13.478.400)            | -                     | -                       |
| + Công ty TNHH MTV Truyền Thông Sự Kiện Gia Lai (Pleiku)   | 15.262.000            | (7.631.000)             | -                     | -                       |
| + CTCP Quảng cáo Đông Dương (Tuy Hòa)  | 17.424.000            | (17.424.000)            | 17.424.000            | (17.424.000)            |
| + CTCP Hiệp Hòa Phát - CN Phú Yên (Tuy Hòa)  | 297.000.000           | (297.000.000)           | 297.000.000           | (297.000.000)           |
| + Công ty Interbrand (CHK Liên Khương)   | 283.008.000           | (283.008.000)           | 283.008.000           | (283.008.000)           |
| + Công ty CP đầu tư xây dựng Trung Nam (CHK Liên Khương)   | -                     | -                       | 50.000.000            | (50.000.000)            |
| <b>Cộng</b>  | <b>30.432.699.029</b> | <b>(30.086.442.330)</b> | <b>30.032.166.030</b> | <b>(30.032.166.030)</b> |

**9. HÀNG TỒN KHO**

|                                       | Số cuối quý            |     | Số đầu năm             |     |
|---------------------------------------|------------------------|-----|------------------------|-----|
|                                       | Giá gốc                |     | Giá gốc                |     |
|                                       | VND                    | VND | VND                    | VND |
| - Nguyên liệu, vật liệu               | 164.759.993.604        |     | 170.476.313.981        |     |
| - Công cụ, dụng cụ                    | 1.197.596.270          |     | 1.322.763.001          |     |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 23.755.025.648         |     | 7.096.872.101          |     |
| - Hàng hóa                            | 189.099.959.508        |     | 219.961.400.530        |     |
|                                       | <b>378.812.575.030</b> |     | <b>398.857.349.613</b> |     |

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Tổng Công ty không có hàng tồn kho nào cần lập dự phòng.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

|   | Số cuối quý<br>VND    | Số đầu năm<br>VND     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>   | <b>42.886.226.622</b> | <b>16.965.167.843</b> |
| - Chi phí thuê đất/thuế đất                                     | 17.911.516.680        | -                     |
| - Chi phí công cụ dụng cụ                                       | 15.084.100.780        | 13.363.912.180        |
| - Trang phục ngành, mỹ phẩm                                     | 4.612.607.799         | -                     |
| - Chi phí bảo hiểm  | 1.853.311.365         | 1.646.367.944         |
| - Chi phí đầu tư trụ, bảng quảng cáo (Phú Quốc)                 | 787.302.012           | 543.652.061           |
| - Chi phí phúc lợi người lao động                               | 724.897.766           | -                     |
| - Báo chí   | 364.411.666           | 2.639.000             |
| - Thông tin liên lạc, tần số vô tuyến điện                      | 349.706.675           | 222.424.168           |
| - Chi phí nhiên liệu xuất dùng                                  | 281.004.498           | 274.241.145           |
| - Thuê sân đỗ quân sự, Hanga để trang thiết bị (ĐN)             | 265.200.000           | -                     |
| - Lệ phí giao thông, cầu đường, đăng kiểm                       | 120.147.049           | 198.614.495           |
| - Chi phí bảo trì phần mềm BRAVO                                | 112.250.000           | -                     |
| - In ấn vé xe, hóa đơn...                                       | 89.514.860            | 139.093.335           |
| - Chi phí kiểm định   | 88.243.513            | 84.602.165            |
| - Chi phí bản quyền phần mềm Fortimail                          | 65.000.000            | 162.500.000           |
| - Phần mềm HT tường lửa bảo vệ mạng Internet và megawan (ĐN)    | -                     | 223.480.000           |
| Các khoản khác  | 177.011.959           | 103.641.350           |
| <b>- Dài hạn</b>  | <b>54.495.452.529</b> | <b>57.829.340.022</b> |
| - Đền bù giải phóng mặt bằng dự án mở rộng phía Bắc CHK Đà Nẵng | 22.977.317.845        | 22.977.317.845        |
| - Chi phí công cụ dụng cụ                                       | 16.392.545.946        | 15.447.958.324        |
| - Tiền thuê sân đậu máy bay                                     | 11.022.000.000        | 14.696.000.000        |
| - Tiền thuê đất và thuế đất                                     | 2.247.530.000         | 2.247.530.000         |
| - Thông tin liên lạc, tần số vô tuyến điện                      | 618.286.387           | 683.055.903           |
| - Chi phí trang trí quầy kinh doanh tại nhà ga QT Đà Nẵng       | 488.120.013           | 551.720.013           |
| - Chi phí bảo hiểm  | 191.607.938           | 295.700.264           |
| - Chi phí kiểm định   | 160.106.223           | 208.176.242           |
| - Dịch vụ kiểm toán năng lượng (TSN)                            | 129.547.500           | 151.987.500           |
| - Phần mềm Kaspersky  | -                     | 209.059.710           |
| Các khoản khác  | 268.390.677           | 360.834.221           |
|   | <b>97.381.679.151</b> | <b>74.794.507.865</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|   | Nhà cửa<br>vật kiến trúc  | Máy móc<br>thiết bị       | Phương tiện<br>vận tải,<br>truyền dẫn | Thiết bị<br>dụng cụ<br>quản lý | TSCĐ HH<br>khác | Cộng                      |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------|
|   | <u>VND</u>                | <u>VND</u>                | <u>VND</u>                            | <u>VND</u>                     | <u>VND</u>      | <u>VND</u>                |
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>   |                           |                           |                                       |                                |                 |                           |
| <b>01/01/2018</b>   | <b>22.500.554.351.194</b> | <b>12.170.535.239.710</b> | <b>1.931.651.047.838</b>              | <b>92.709.578.330</b>          | -               | <b>36.695.450.217.072</b> |
| - Tăng trong kỳ   | 3.403.977.473             | 170.224.956.966           | 120.937.580.725                       | 1.688.380.000                  | -               | 296.254.895.164           |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành   | 429.800.867.118           | 38.156.392.298            | -                                     | -                              | -               | 467.957.259.416           |
| - Giảm do thanh lý, nhượng bán  | (1.324.752.212)           | (7.048.850.303)           | (2.016.908.562)                       | (171.059.022)                  | -               | (10.561.570.099)          |
| <b>30/06/2018</b>   | <b>22.932.434.443.573</b> | <b>12.371.867.738.671</b> | <b>2.050.571.720.001</b>              | <b>94.226.899.308</b>          | -               | <b>37.449.100.801.553</b> |
| <b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>   |                           |                           |                                       |                                |                 |                           |
| <b>01/01/2018</b>   | <b>8.662.724.043.437</b>  | <b>7.870.742.915.135</b>  | <b>1.139.688.197.405</b>              | <b>87.403.290.651</b>          | -               | <b>17.760.558.446.628</b> |
| - Khấu hao trong kỳ   | 940.879.768.194           | 848.995.374.683           | 131.523.106.915                       | 1.765.491.516                  | -               | 1.923.163.741.308         |
| - Giảm do thanh lý, nhượng bán  | (1.066.581.432)           | (6.820.673.154)           | (2.006.102.168)                       | (171.059.022)                  | -               | (10.064.415.776)          |
| - Đ/C khấu hao kỳ trước do quyết toán lại Nguyên giá (HT tổng đài Nhà khách Vip - NB) - TK 8118 | -                         | (193.752.183)             | -                                     | -                              | -               | (193.752.183)             |
| <b>30/06/2018</b>   | <b>9.602.537.230.199</b>  | <b>8.712.723.864.481</b>  | <b>1.269.205.202.152</b>              | <b>88.997.723.145</b>          | -               | <b>19.673.464.019.977</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>  |                           |                           |                                       |                                |                 |                           |
| <b>01/01/2018</b>   | <b>13.837.830.307.757</b> | <b>4.299.792.324.575</b>  | <b>791.962.850.433</b>                | <b>5.306.287.679</b>           | -               | <b>18.934.891.770.444</b> |
| <b>30/06/2018</b>   | <b>13.329.897.213.374</b> | <b>3.659.143.874.190</b>  | <b>781.366.517.849</b>                | <b>5.229.176.163</b>           | -               | <b>17.775.636.781.576</b> |

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 là 6.143.845.409.208 đồng.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**12. TÀI SẢN VÔ HÌNH**

|                                    | Quyền<br>sử dụng đất<br><u>VND</u> | Bản quyền,<br>bằng sáng chế<br><u>VND</u> | Phần mềm<br>máy vi tính<br><u>VND</u> | TSCĐ<br>vô hình khác<br><u>VND</u> | Cộng<br><u>VND</u> |
|------------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>                  |                                    |   |                                       |                                    |                    |
| 01/01/2018                         | -                                  | 2.661.339.000                             | 12.032.705.361                        | 200.011.000                        | 14.894.055.361     |
| - Mua trong kỳ                     | -                                  | -   | 527.032.727                           | -                                  | 527.032.727        |
| - Tăng giảm do chuyển nhóm tài sản | -                                  | -   | 30.011.000                            | (30.011.000)                       | -                  |
| 30/06/2018                         | -                                  | 2.661.339.000                             | 12.589.749.088                        | 170.000.000                        | 15.421.088.088     |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>             |                                    |   |                                       |                                    |                    |
| 01/01/2018                         | -                                  | 2.600.379.136                             | 10.777.599.870                        | 170.000.000                        | 13.547.979.006     |
| - Khấu hao trong kỳ                | -                                  | 24.383.946                                | 1.227.977.459                         | -                                  | 1.252.361.405      |
| 30/06/2018                         | -                                  | 2.624.763.082                             | 12.005.577.329                        | 170.000.000                        | 14.800.340.411     |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>             |                                    |   |                                       |                                    |                    |
| 01/01/2018                         | -                                  | 60.959.864                                | 1.255.105.491                         | 30.011.000                         | 1.346.076.355      |
| 30/06/2018                         | -                                  | 36.575.918                                | 584.171.759                           | -                                  | 620.747.677        |

Nguyên giá của tài sản vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 là 12.376.289.494 đồng.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

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

|  | Số cuối quý<br>VND       | Số đầu năm<br>VND      |
|--|--------------------------|------------------------|
| <b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>   | <b>1.063.073.590.240</b> | <b>635.700.153.017</b> |
| <b>Thuộc ACV:</b>  | <b>958.060.930.647</b>   | <b>563.856.430.637</b> |
| - Mua sắm tài sản cố định  | 45.831.943.067           | 1.228.801.172          |
| - Xây dựng cơ bản  | 866.982.784.999          | 555.796.810.235        |
| +  |                          |                        |
| + Mở rộng nhà ga hành khách - CHK QT Phú Quốc  | 492.660.279.047          | 298.261.871.714        |
| + Mở rộng Nhà ga quốc tế T2- cảng HKQT Tân Sơn Nhất  | 153.248.797.363          | 54.049.550.001         |
| + Cải tạo, mở rộng nhà ga hành khách, sân đỗ ô tô CHK Chu Lai                                  | 58.553.123.498           | 3.127.450.633          |
| + Mở rộng sân đậu máy bay khu 19,79ha đất Quân sự bàn giao tại CHK Tân Sơn Nhất                | 52.715.144.541           | 12.258.463.631         |
| + Mở rộng sân đậu máy bay phía Bắc đường lăn song song đoạn từ NS đến E6 - CHKQT Tân Sơn Nhất. | 19.792.766.316           | 45.176.568.850         |
| + Xây dựng sân đậu máy bay tại vị trí quy hoạch ô đất số 15-CHKQT Nội Bài                      | 17.016.049.282           | 7.162.134.648          |
| + Xây dựng Cảng HKQT Long Thành  | 12.538.732.136           | 12.114.686.681         |
| + Xây dựng nhà ga hàng hóa tạm- Cảng HKQT Vinh   | 5.996.583.997            | 5.996.583.997          |
| + Mở rộng sân đỗ máy bay - CHK Cần Thơ   | 7.517.863.636            | 600.000                |
| + Cải tạo nâng cấp hệ thống băng chuyền đi quốc tế   | 14.866.144.545           | -                      |
| + Sửa chữa nhà ga Quốc tế thành Quốc nội CHK QT Đà Nẵng - Vốn ĐTP                              | 9.654.034.655            | -                      |
| + Dự án HT cấp điện nguồn cho CHK Phù Cát  | 5.528.205.636            | -                      |
| + Nhà ga hành khách - CHK Phù Cát  | -                        | 101.183.442.836        |
| + Xây dựng Nhà ga hành khách - CHK Tuy Hòa   | -                        | 6.480.455.694          |
| + Công trình khác  | 16.895.060.347           | 9.985.001.550          |
| - Sửa chữa lớn tài sản cố định   | 45.246.202.581           | 6.830.819.230          |
| +  |                          |                        |
| + Sửa chữa nhà ga hành khách T1 năm 2016   | 45.246.202.581           | 6.830.819.230          |
| <b>Thuộc Nhà nước:</b>   | <b>103.858.540.829</b>   | <b>70.668.539.976</b>  |
| - Mua sắm tài sản cố định  | -                        | -                      |
| - Xây dựng cơ bản  | 69.467.498.332           | 50.113.502.691         |
| +  |                          |                        |
| + Hệ thống thiết bị hỗ trợ hạ cánh chính xác ILS - CHK Chu lai                                 | 38.763.464.681           | 26.487.812.844         |
| + Xây dựng khép kín hàng rào an ninh khu bay - CHK Cần Thơ                                     | 5.458.632.338            | 5.458.632.338          |
| + Trang bị HT hỗ trợ hạ cánh chính xác ILS và nâng cấp HT đèn tín hiệu - PC                    | 16.119.930.202           | -                      |
| +  |                          |                        |
| + Hệ thống hàng rào và đường công vụ CHK QT Phú Quốc   | 4.252.432.713            | 4.252.432.713          |
| + Cải tạo đường lăn E6 cảng HKQT Đà Nẵng nút E1 đến E4   | 1.495.504.698            | 1.495.504.698          |
| + Xây dựng hàng rào an ninh - Cảng hàng không Chu Lai.   | 1.030.015.894            | 1.030.015.894          |
| + Cải tạo đường HCC 1A-Cảng HKQT Nội Bài   | -                        | 6.724.526.003          |
| + Kéo dài đường HCC CHK Cần Thơ  | -                        | 1.817.783.702          |
| + Công trình khác  | 2.347.517.806            | 2.846.794.499          |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỠ DANG (tiếp theo)**

|   | Số cuối quý<br>VND       | Số đầu năm<br>VND      |
|---|--------------------------|------------------------|
| - Sửa chữa lớn tài sản cố định                                    | 34.391.042.497           | 20.555.037.285         |
| + Dự án Duy tu, sửa chữa đường HCC- CHK Buôn Ma Thuột             | 25.257.918.181           | 1.554.445.454          |
| + Sửa chữa đường HCC 25R CHK QT Tân Sơn Nhất                      | 2.341.414.892            | 2.341.414.892          |
| + Duy tu, sửa chữa đường hạ cất cánh-CHK QT Vinh-GĐ1              | 5.929.768.515            | -                      |
| + Dự án sửa chữa đường lăn E1, E3, E4 CHK Phù Cát                 | -                        | 9.421.243.636          |
| + Duy tu, sửa chữa đường HCC - CHC Cần Thơ giai đoạn 3            | -                        | 7.237.633.303          |
| + Công trình khác   | 861.940.909              | 300.000                |
| <b>ACV thực hiện hộ đơn vị khác:</b>                              | <b>1.154.118.764</b>     | <b>1.175.182.404</b>   |
| - Xây dựng cơ bản   | 1.154.118.764            | 1.175.182.404          |
| + Hệ thống RADAR thời tiết công nghệ DOPPLER - CHKQT Tân Sơn Nhất | 408.985.453              | 417.512.727            |
| + Hệ thống radar thời tiết công nghệ Doppler-CHKQT Nội Bài        | 367.410.908              | 374.120.000            |
| + Hệ thống Radar thời tiết công nghệ Doppler CHKQT Đà Nẵng        | 239.925.453              | 245.752.727            |
| + Hệ thống AWOS - DA HT Đèn tín hiệu HK và TB ILS - CHK Thọ Xuân  | 137.796.950              | 137.796.950            |
|   | <b>1.063.073.590.240</b> | <b>635.700.153.017</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:** là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 12 tháng.

**Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:**

|  | Số cuối quý              |                      |        | Số đầu năm               |                      |        |
|--|--------------------------|----------------------|--------|--------------------------|----------------------|--------|
|  | Giá trị ghi sổ<br>VND    | Dự phòng             | Tỉ lệ  | Giá trị ghi sổ<br>VND    | Dự phòng             | Tỉ lệ  |
| <b>a. Đầu tư vào Công ty con</b>                         | <b>60.000.000.000</b>    | -                    |        | <b>60.000.000.000</b>    | -                    |        |
| - CTCP Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài             | 60.000.000.000           | -                    | 60,00% | 60.000.000.000           | -                    | 60,00% |
| <b>b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>        | <b>2.189.744.434.914</b> | -                    |        | <b>2.189.744.434.914</b> | -                    |        |
| - CTCP Dịch Vụ Hàng không Sân bay TSN                    | 1.585.201.640.000        | -                    | 49,07% | 1.585.201.640.000        | -                    | 49,07% |
| - Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn                | 486.859.102.200          | -                    | 48,01% | 486.859.102.200          | -                    | 48,01% |
| - CT TNHH Dvụ Bảo Dưỡng Máy bay Cảng Hàng không Miền Nam | 15.300.000.000           | -                    | 51,00% | 15.300.000.000           | -                    | 51,00% |
| - CTCP Thương mại Hàng không Miền Nam                    | 7.532.433.978            | -                    | 29,53% | 7.532.433.978            | -                    | 29,53% |
| - CTCP Vận tải Hàng không Miền Nam                       | 14.851.258.736           | -                    | 30,00% | 14.851.258.736           | -                    | 30,00% |
| - Công ty Cổ phần Phục vụ mặt đất Hà Nội                 | 30.000.000.000           | -                    | 20,00% | 30.000.000.000           | -                    | 20,00% |
| - Công ty CP dịch vụ hàng hóa hàng không Việt Nam        | 50.000.000.000           | -                    | 20,00% | 50.000.000.000           | -                    | 20,00% |
| <b>c. Đầu tư vào đơn vị khác</b>                         | <b>184.800.000.000</b>   | <b>1.300.000.000</b> |        | <b>184.800.000.000</b>   | <b>1.300.000.000</b> |        |
| - Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn               | 75.000.000.000           | -                    | 13,12% | 75.000.000.000           | -                    | 13,12% |
| - CTCP Đầu Tư Khai Thác Nhà Ga QT Đà Nẵng                | 30.000.000.000           | -                    | 10,00% | 30.000.000.000           | -                    | 10,00% |
| - Công Ty CP Đầu Tư TCP                                  | 19.800.000.000           | 1.300.000.000        | 18,00% | 19.800.000.000           | 1.300.000.000        | 18,00% |
| - Công ty Cổ Phần Nhà Ga Quốc Tế Cam Ranh                | 60.000.000.000           | -                    | 10,00% | 60.000.000.000           | -                    | 10,00% |
| <b>Cộng</b>  | <b>2.434.544.434.914</b> | <b>1.300.000.000</b> |        | <b>2.434.544.434.914</b> | <b>1.300.000.000</b> |        |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

|   | Số cuối quý<br>VND     | Số đầu năm<br>VND        |
|---|------------------------|--------------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>   | <b>895.254.370.380</b> | <b>1.133.590.882.595</b> |
| - NEW ASIA WAVE INT'L Pte.Ltd                               | 185.321.278.434        | 242.090.867.464          |
| - Công ty TNHH Thương Mại Duy Anh                           | 47.041.041.803         | 23.492.646.362           |
| - Công ty CP phát triển Thương mại & Công nghệ Sản xuất mới | 39.864.688.450         | -                        |
| - Công ty cổ phần Dịch Vụ và Kỹ Thuật cơ điện lạnh REE      | 38.019.512.197         | 30.991.746.544           |
| - Công ty CP Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc Hòa Bình         | 30.750.755.775         | 50.512.338.144           |
| - CTCP đầu tư xây lắp dầu khí IMICO                         | 22.529.874.690         | 11.414.429.689           |
| - Công ty TNHH Liên doanh xây dựng VIC                      | 21.784.619.977         | 28.287.532.447           |
| - Công ty TNHH AutoGrill VFS F&B                            | 19.404.293.499         | 17.860.735.698           |
| - Công ty Cổ phần Tập Đoàn Quốc Tế Đông Á                   | 18.388.125.646         | 18.388.125.646           |
| - JRP INTERNATIONAL PTE LTD - SINGAPORE                     | 16.512.744.816         | 15.977.948.316           |
| - Công ty TNHH Đức Thuận                                    | 12.015.107.200         | -                        |
| - Tổng công ty cổ phần Sông Hồng                            | 11.652.993.315         | 12.214.193.422           |
| - Tổng Công ty Xây Dựng Công Trình Giao Thông 8 - CTCP      | 10.210.001.560         | 10.210.001.560           |
| - Công ty cổ phần công nghiệp Châu Á                        | 9.660.566.298          | 9.660.566.298            |
| - Công ty cổ phần cầu 12-CIENCO1                            | 9.635.850.218          | 9.635.850.218            |
| - CTCP dịch vụ nhiên liệu hàng không Nội Bài                | 9.382.701.614          | 9.066.744.186            |
| - SITA SC   | 8.271.639.461          | 4.023.148.997            |
| - Công ty trách nhiệm hữu hạn Infracol                      | 6.810.261.183          | -                        |
| - Điện Lực Sóc Sơn  | 6.271.004.972          | 1.478.006.393            |
| - Công ty trách nhiệm hữu hạn Kỹ nghệ Toàn Tâm              | 5.697.800.000          | 2.188.300.000            |
| - Công ty cổ phần EUROWINDOW                                | 4.160.739.256          | 4.160.739.256            |
| - Công ty Cổ phần cơ khí xây dựng thương mại Đại Dũng       | 4.085.279.465          | 4.085.279.465            |
| - Công ty TNHH CNA - HTE Việt Nam                           | 3.664.476.955          | 4.065.228.404            |
| - Công ty cổ phần xây dựng số 9                             | 3.482.959.180          | -                        |
| - DNTN Thương mại và Dịch vụ Gia Khang Phát                 | 3.404.885.222          | 3.084.977.166            |
| - Công ty TNHH vật tư thiết bị Tuấn Long                    | 2.910.747.337          | 2.910.747.337            |
| - Công ty cổ phần kỹ nghệ lạnh (SAEREFICO)                  | 2.770.460.397          | 2.770.460.397            |
| - Công ty TNHH Xây dựng thương mại Gia Đoàn                 | 2.722.500.568          | 18.742.157.068           |
| - CTCP dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất              | 3.329.886.800          | 2.591.189.680            |
| - Công Ty TNHH Dịch Vụ Xuyên Thái Bình                      | 1.499.999.600          | 1.499.999.600            |
| - Công ty CP dịch vụ thương mại và xây dựng An Khánh        | 1.274.732.974          | 904.191.984              |
| - Arinc Incorporated  | 1.051.964.925          | 1.512.218.525            |
| - CTCP Xuất nhập khẩu Hàng không                            | -                      | 13.120.988.958           |
| - Công ty cổ phần Thăng Long                                | -                      | 13.425.924.001           |
| - Liên doanh TAISEI-VINACONEX                               | -                      | 128.668.690.193          |
| - Phải trả các đối tượng khác                               | 331.670.876.593        | 434.554.909.177          |
| <b>Dài hạn</b>  | <b>-</b>               | <b>-</b>                 |
|   | <b>895.254.370.380</b> | <b>1.133.590.882.595</b> |

Tổng Công ty có khả năng thanh toán tất cả các khoản phải trả người bán.



**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

|                                   | Số đầu năm             | Số phải nộp trong kỳ      | Số đã nộp trong kỳ          | Số cuối quý            |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                                   | VND                    | VND                       | VND                         | VND                    |
| <b>Thuế và các khoản phải nộp</b> | <b>236.922.284.580</b> | <b>1.233.123.360.612</b>  | <b>844.822.937.461</b>      | <b>625.222.707.731</b> |
| - Thuế giá trị gia tăng           | 11.597.462.680         | 108.275.527.598           | 102.641.245.963             | 17.231.744.315         |
| - Thuế môn bài                    | -                      | 27.000.000                | 27.000.000                  | -                      |
| - Thuế xuất, nhập khẩu            | -                      | 345.725.499               | 345.725.499                 | -                      |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp      | 201.640.629.634        | 894.174.261.201           | 550.000.000.000             | 545.814.890.835        |
| - Thuế thu nhập cá nhân           | 949.073.978            | 175.335.536.048           | 132.153.603.185             | 44.131.006.841         |
| - Thuế tài nguyên                 | 161.248.924            | 1.049.337.053             | 987.296.764                 | 223.289.213            |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất     | 22.305.227.741         | 50.235.928.956            | 54.949.421.559              | 17.591.735.138         |
| - Thuế nhà thầu                   | 233.670.559            | 3.037.107.963             | 3.040.737.133               | 230.041.389            |
| - Các khoản phải nộp khác         | 34.971.064             | 642.936.294               | 677.907.358                 | -                      |
| - Thuế thu nhập cá nhân           |                        |                           |                             |                        |
|                                   | <b>Số đầu năm</b>      | <b>Số đã thu trong kỳ</b> | <b>Số phải thu trong kỳ</b> | <b>Số cuối quý</b>     |
|                                   | <b>VND</b>             | <b>VND</b>                | <b>VND</b>                  | <b>VND</b>             |
| <b>Thuế và các khoản phải thu</b> | <b>33.158.010.187</b>  | <b>19.454.972.900</b>     | <b>3.372.761.409</b>        | <b>17.075.798.696</b>  |
| - Thuế giá trị gia tăng           | 213.729.817            | 213.729.817               | 255.485.183                 | 255.485.183            |
| - Thuế thu nhập cá nhân           | 16.735.666.785         | 16.735.666.785            | 2.739.637.926               | 2.739.637.926          |
| - Thuế nhà đất, tiền thuê đất     | 1.031.136.174          | 1.031.136.174             | 377.638.300                 | 377.638.300            |
| - Thuế nhà thầu                   | 6.898.881.166          | 1.204.929.074             | -                           | 5.693.952.092          |
| - Lợi nhuận nộp ngân sách         | 8.278.596.245          | 269.511.050               | -                           | 8.009.085.195          |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|  | Số cuối quý<br>VND     | Số đầu năm<br>VND      |
|--|------------------------|------------------------|
| - Nguyên giá tạm tăng giá trị TSCĐ             | 633.202.998.998        | 707.282.096.908        |
| - Tiền thuê đất, thuê đất                      | 84.355.996.937         | 77.428.404.047         |
| - Giá trị tạm tăng sửa chữa lớn tài sản ( 241) | 63.787.801.668         | 82.934.812.588         |
| - Chi phí lãi vay                              | 29.159.000.000         | 29.461.767.894         |
| - Chi phí tham quan nghỉ mát                   | 18.634.478.798         | -                      |
| - Chi phí trang phục                           | 7.622.401.791          | -                      |
| - Chi phí khám sức khỏe                        | 6.960.970.744          | 379.030.500            |
| - Chi phí sửa chữa tài sản                     | 5.702.126.692          | 8.110.869.184          |
| - Chi phí dịch vụ vệ sinh                      | 3.636.329.268          | 1.083.377.182          |
| - Chi phí bồi dưỡng độc hại                    | 2.488.860.657          | 841.973.796            |
| - Chi phí bảo hộ lao động                      | 1.344.968.990          | -                      |
| - Tiền nước sinh hoạt                          | 1.226.557.700          | 1.572.048.590          |
| - Trích trước chi phí dịch vụ BHS , sítá       | 720.000.000            | 749.700.000            |
| - Tiền điện                                    | 663.308.186            | 1.501.931.834          |
| - Cước điện thoại, thông tin liên lạc          | 653.166.355            | 594.140.564            |
| - Chi phí mỹ phẩm                              | 173.450.000            | -                      |
| - Chi phí bay hiệu chuẩn                       | -                      | 11.064.228.840         |
| - Chi phí khác                                 | 994.564.778            | 585.163.736            |
|  | <b>861.326.981.562</b> | <b>923.589.545.663</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**18. PHẢI TRẢ KHÁC**

|  | Số cuối quý<br>VND       | Số đầu năm<br>VND        |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>                           |                          |                          |
| <b>Ngắn hạn</b>  | <b>4.430.317.939.503</b> | <b>3.538.564.596.577</b> |
| - Kinh phí công đoàn   | 14.447.391.263           | 1.818.949.021            |
| - Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp                               | 121.102.019              | 29.157.879               |
| - Phải trả về Cổ phần hóa (*)                                      | 12.428.050.348           | 16.394.098.274           |
| - Phải trả Nhà nước doanh thu thu hộ liên quan đến Tài sản khu bay | 2.297.257.267.828        | 3.291.475.771.281        |
| - Phí nhượng quyền khai thác cảng hàng không                       | 19.547.585.000           | 17.141.950.000           |
| - Phải trả hợp đồng hợp tác kinh doanh (Duy Anh)                   | 5.281.098.667            | 5.507.826.410            |
| - Phải trả hợp đồng hợp tác kinh doanh (Autogrill)                 | 500.000.000              | 500.000.000              |
| - Phải trả thuế TNCN cho người lao động                            | 73.832.485               | 80.664.695.747           |
| - Cổ tức phải trả (**)   | 1.959.475.976.400        | 92.044.170               |
| - Ký quỹ, bảo lãnh ngắn hạn  | 39.460.572.064           | 42.602.146.796           |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                                | 81.725.063.429           | 82.430.001.169           |
| <b>Dài hạn</b>   | <b>89.659.676.476</b>    | <b>80.806.885.194</b>    |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn                                     | 89.659.676.476           | 80.806.885.194           |
|  | <b>4.519.977.615.979</b> | <b>3.619.371.481.771</b> |

(\*) Toàn bộ phần chênh lệch tăng giữa giá trị thực tế phần vốn nhà nước tại thời điểm doanh nghiệp chính thức chuyển sang công ty cổ phần với giá trị thực tế phần vốn Nhà nước tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp sẽ được nộp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp.

(\*\*) Cổ tức năm 2017 ACV phải trả cho cổ đông: 1.959.416.582.400 đồng trong vòng 6 tháng kể từ ngày kết thúc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 4/5/2018.

*eh*

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

|  | Số đầu năm                |                        | Trong kỳ               |                                       | Số cuối quý               |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|  | Giá trị                   | Tăng                   | Giảm                   | Đánh giá chênh lệch<br>tỷ giá cuối kỳ | Giá trị                   |
|  | VND                       | VND                    | VND                    | VND                                   | VND                       |
| <b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>   | <b>148.235.246.033</b>    | <b>78.876.766.143</b>  | <b>74.958.331.864</b>  | <b>796.845.777</b>                    | <b>152.950.526.089</b>    |
| - Ngân hàng hợp tác Quốc tế Nhật Bản (JICA) (1)  | 148.235.246.033           | 78.876.766.143         | 74.958.331.864         | 796.845.777                           | 152.950.526.089           |
| <b>Vay dài hạn</b>   | <b>14.327.552.422.929</b> | <b>234.180.466.916</b> | <b>78.876.766.143</b>  | <b>453.030.496.914</b>                | <b>14.935.886.620.616</b> |
| - Ngân hàng hợp tác Quốc tế Nhật Bản (JICA) Dự án xây dựng nhà ga hành khách Quốc tế sân bay Tân Sơn Nhất bằng nguồn vốn ODA (1) | 3.409.410.658.716         |                        | 78.876.766.143         | 110.852.944.380                       | 3.441.386.836.953         |
| - Hiệp định vay vốn VNXVII-6 Dự án xây dựng nhà ga T2 Cảng HKQT Nội Bài bằng nguồn vốn ODA (2)                                   | 2.507.457.259.789         |                        |                        | 79.760.809.418                        | 2.587.218.069.207         |
| - Hiệp định vay vốn số VN11-P6 Dự án xây dựng nhà ga T2 Cảng HKQT Nội Bài bằng nguồn vốn ODA (3)                                 | 4.147.254.810.000         |                        |                        | 131.921.850.000                       | 4.279.176.660.000         |
| - Hiệp định vay vốn số VN13-P3 Dự án Xây dựng Nhà Ga T2 Cảng HKQT Nội Bài (4)  | 4.263.429.694.424         | 234.180.466.916        |                        | 130.494.893.116                       | 4.628.105.054.456         |
|  | <b>14.475.787.668.962</b> | <b>313.057.233.059</b> | <b>153.835.098.007</b> | <b>453.827.342.691</b>                | <b>15.088.837.146.705</b> |

Tổng Công ty có khả năng thanh toán tất cả các khoản nợ vay.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

Số dư các khoản Vay dài hạn và Vay dài hạn đến hạn trả tại ngày 30/6/2018 bao gồm:

(1) Khoản vay tín dụng cho Dự án xây dựng nhà ga hành khách Quốc tế sân bay Tân Sơn Nhất bằng nguồn vốn ODA theo Hiệp định vay vốn số VNIX-2 ngày 29 tháng 3 năm 2002 giữa Bộ Tài chính và Ngân hàng hợp tác Quốc tế Nhật Bản (JBIC). Khoản vay này được thực hiện thông qua Chi nhánh Quỹ Hỗ trợ phát triển Thành phố Hồ Chí Minh (nay là Chi nhánh Ngân hàng phát triển thành phố Hồ Chí Minh) theo Hợp đồng tín dụng vay vốn ODA số 038/TDNN-TDTW1 ngày 15 tháng 08 năm 2002 và Hợp đồng uỷ quyền cho vay lại vốn JBIC số 06/2002/UQ/BTC-TCĐN ngày 17 tháng 07 năm 2001 giữa Quỹ hỗ trợ phát triển và Bộ Tài chính (đại diện là Vụ Tài chính đối ngoại).

- Tổng số vốn vay: 22.768.000.000 JPY theo hợp đồng vay;
- Thời hạn cho vay và trả nợ: 40 năm kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian ân hạn: 10 năm (120 tháng) kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian trả nợ gốc: 30 năm;
- Lãi suất cho vay: 1,6%/năm tính trên số dư nợ vay (phí cho vay lại 0,2%/năm trên số dư nợ được trích trong lãi suất cho vay);
- Số dư nợ vay đến 30/6/2018: 17.179.702.528,64 Yên Nhật (JPY), trong đó, số dư nợ vay đến hạn trả là 731.051.171,44 JPY (thực hiện thanh toán một năm hai kỳ với số tiền từng lần 365.525.585,72 JPY).

(2) Khoản vay tín dụng cho Dự án xây dựng nhà ga Quốc tế Nội Bài T2 bằng nguồn vốn ODA theo Hiệp định vay vốn số VNXVII-6 ngày 18 tháng 03 năm 2010 giữa Chính phủ Nhật Bản và Chính phủ Việt Nam.

- Tổng số vốn vay: 12.607.000.000 JPY theo hợp đồng vay;
- Thời hạn cho vay và trả nợ: 40 năm kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian ân hạn: 10 năm (120 tháng) kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian trả nợ gốc: 30 năm;
- Thời gian giải ngân: 7 năm kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Lãi suất cho vay: 0,4% áp dụng cho chi phí xây dựng; 0,21% cho chi phí tư vấn (phí cho vay lại 0,2%/năm trên số dư nợ được trích trong lãi suất cho vay);
- Số dư nợ vay đến 30/6/2018: 12.366.016.964 Yên Nhật (JPY).

(3) Hiệp định số VN11-P6 ngày 30 tháng 03 năm 2012 giữa Chính phủ Nhật Bản và Chính phủ Việt Nam về dự án “Xây dựng Nhà Ga Quốc tế Nội Bài T2”.

- Tổng giá trị khoản vay theo Hiệp định là 20.584.000.000 Yên Nhật;
- Thời hạn vay và trả nợ: 40 năm kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian ân hạn: 10 năm kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian trả nợ gốc: 30 năm;
- Khoản vay được giải ngân trong thời gian 5 năm;

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

- Lãi suất cho vay: 0,4% áp dụng cho chi phí xây dựng; 0,21% cho chi phí tư vấn (phí cho vay lại 0,2%/năm trên số dư nợ được trích trong lãi suất cho vay);
- Số dư nợ vay đến 30/6/2018: 20.453.000.000 Yên Nhật (JPY).

(4) Hiệp định số VN13-P3 ngày 24 tháng 12 năm 2013 giữa Chính phủ Nhật Bản và Chính phủ Việt Nam về dự án “Xây dựng Nhà Ga Quốc tế Nội Bài T2”.

- Tổng giá trị khoản vay theo Hiệp định là 26.062.000.000 Yên Nhật;
- Thời hạn vay và trả nợ: 40 năm kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian ân hạn: 10 năm kể từ ngày Hiệp định vay vốn có hiệu lực;
- Thời gian trả nợ gốc: 30 năm;
- Khoản vay được giải ngân trong thời gian 7 năm;
- Lãi suất 0,3%/năm áp dụng cho chi phí xây dựng và 0,21%/năm cho chi phí tư vấn (phí cho vay lại 0,2%/năm trên số dư nợ được trích trong lãi suất cho vay);
- Số dư nợ vay đến 30/6/2018: 22.120.758.314 Yên Nhật (JPY).

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Biến động vốn chủ sở hữu:**

**a. Biến động của Vốn chủ sở hữu**

|                                 | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu |                      |               |                       |                     |                     |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | Vốn góp của chủ sở hữu             | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ  | Quỹ đầu tư phát triển | LNST chưa phân phối | Cộng                |
|                                 | VND                                | VND                  | VND           | VND                   | VND                 | VND                 |
| Số đầu năm                      | 21.771.732.360.000                 | 14.602.790.587       | -             | 702.011.972.981       | 4.515.288.121.657   | 27.003.635.245.225  |
| Lợi nhuận trong năm             | -                                  | -                    | -             | -                     | 3.061.208.159.720   | 3.061.208.159.720   |
| Mua lại cổ phiếu                | -                                  | -                    | (572.470.000) | -                     | -                   | (572.470.000)       |
| Trích quỹ đầu tư phát triển     | -                                  | -                    | -             | 1.848.561.973.124     | (1.848.561.973.124) | -                   |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | -                                  | -                    | -             | -                     | (415.038.000.000)   | (415.038.000.000)   |
| Trích quỹ thưởng ban điều hành  | -                                  | -                    | -             | -                     | (2.787.750.000)     | (2.787.750.000)     |
| Chia cổ tức                     | -                                  | -                    | -             | -                     | (1.959.416.582.400) | (1.959.416.582.400) |
| Số cuối quý                     | 21.771.732.360.000                 | 14.602.790.587       | (572.470.000) | 2.550.573.946.105     | 3.350.691.975.853   | 27.687.028.602.545  |

**Cổ phiếu:**

|   | Số cuối quý   | Số đầu năm    |
|---|---------------|---------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành           | 2.177.173.236 | 2.177.173.236 |
| - Số lượng cổ phiếu đã phát hành                | 2.177.173.236 | 2.177.173.236 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                     | 2.177.173.236 | 2.177.173.236 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 43.700        | -             |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                     | 43.700        | -             |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành               | 2.177.129.536 | 2.177.173.236 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                     | 2.177.129.536 | -             |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/CP)     | 10.000        | 10.000        |

**Vốn điều lệ:**

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 7 ngày 12 tháng 9 năm 2016, vốn điều lệ của Tổng Công ty là 21.771.732.360.000 đồng. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

|                       | Số cuối quý        |         | Số đầu năm         |         |
|-----------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
|                       | VND                | Tỷ lệ   | VND                | Tỷ lệ   |
| Bộ Giao thông Vận tải | 20.769.430.110.000 | 95,396% | 20.769.430.110.000 | 95,396% |
| Cổ đông khác          | 1.001.865.250.000  | 4,602%  | 1.002.302.250.000  | 4,604%  |
| Cổ phiếu quỹ          | 437.000.000        | 0,002%  | -                  | -       |
|                       | 21.771.732.360.000 | 100%    | 21.771.732.360.000 | 100%    |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**21. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

|  | Quý II                   |                          | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|  | Năm nay<br>VND           | Năm trước<br>VND         | Năm nay<br>VND                     | Năm trước<br>VND         |
| <b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>                                    | <b>4.009.936.400.954</b> | <b>3.343.171.142.735</b> | <b>7.947.623.599.933</b>           | <b>6.784.435.304.896</b> |
| Trong đó   |                          |                          |                                    |                          |
| - <b>Doanh thu dịch vụ hàng không</b>  | <b>3.208.912.361.097</b> | <b>2.631.431.593.269</b> | <b>6.346.406.578.410</b>           | <b>5.341.765.064.458</b> |
| <i>Doanh thu phục vụ mặt đất cơ bản/ trọn gói</i>                                | 84.231.835.364           | 75.755.274.686           | 168.579.885.918                    | 149.508.041.128          |
| <i>Doanh thu phục vụ hành khách (PSC)</i>  | 2.317.502.559.336        | 1.944.177.898.070        | 4.589.254.638.343                  | 3.956.815.959.175        |
| <i>Doanh thu dịch vụ bảo đảm an ninh hành khách, hành lý</i>                     | 342.388.040.377          | 177.346.465.719          | 637.626.276.470                    | 365.821.284.663          |
| <i>Doanh thu dịch vụ hàng không khác</i>   | 464.789.926.020          | 434.151.954.794          | 950.945.777.679                    | 869.619.779.492          |
| - <b>Doanh thu phi hàng không</b>  | <b>473.212.014.841</b>   | <b>393.714.039.858</b>   | <b>918.295.296.065</b>             | <b>767.004.088.292</b>   |
| <i>Doanh thu cho thuê mặt bằng</i>   | 194.935.659.426          | 145.514.465.415          | 363.505.689.252                    | 277.037.103.488          |
| <i>Doanh thu cho thuê quảng cáo</i>  | 63.326.078.654           | 51.792.632.390           | 123.645.572.300                    | 101.327.016.382          |
| <i>Doanh thu dịch vụ sử dụng hạ tầng nội cảng</i>                                | 132.617.771.233          | 115.686.390.791          | 268.757.616.003                    | 231.989.056.653          |
| <i>Doanh thu dịch vụ cung cấp tiện ích (điện, nước, gas, vệ sinh, y tế.....)</i> | 27.287.349.697           | 23.528.147.987           | 52.557.760.076                     | 43.422.027.385           |
| <i>Doanh thu phục vụ khách VIP, F, C,...</i>                                     | 25.952.845.859           | 23.401.013.979           | 52.148.045.615                     | 46.801.219.903           |
| <i>Doanh thu dịch vụ phi hàng không khác</i>                                     | 29.092.309.972           | 33.791.389.296           | 57.680.612.819                     | 66.427.664.481           |
| - <b>Doanh thu bán hàng</b>  | <b>327.812.025.016</b>   | <b>318.025.509.608</b>   | <b>682.921.725.458</b>             | <b>675.666.152.146</b>   |
| <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>  | <b>3.397.326.610</b>     | <b>12.251.974.986</b>    | <b>8.722.438.046</b>               | <b>22.529.663.633</b>    |
| Chiết khấu thương mại  | 3.397.326.610            | 12.251.974.986           | 8.722.438.046                      | 22.529.663.633           |
| <b>Doanh thu thuần</b>   | <b>4.006.539.074.344</b> | <b>3.330.919.167.749</b> | <b>7.938.901.161.887</b>           | <b>6.761.905.641.263</b> |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ   | 3.678.727.049.328        | 3.012.893.658.141        | 7.255.979.436.429                  | 6.086.239.489.117        |
| - Doanh thu bán hàng   | 327.812.025.016          | 318.025.509.608          | 682.921.725.458                    | 675.666.152.146          |

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

|                                   | Quý II                   |                          | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|                                   | Năm nay<br>VND           | Năm trước<br>VND         | Năm nay<br>VND                     | Năm trước<br>VND         |
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán     | 200.672.467.313          | 210.361.807.907          | 429.673.034.382                    | 448.611.052.746          |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 1.822.811.594.403        | 1.528.908.999.076        | 3.526.991.916.417                  | 3.505.223.329.691        |
|                                   | <b>2.023.484.061.716</b> | <b>1.739.270.806.983</b> | <b>3.956.664.950.799</b>           | <b>3.953.834.382.437</b> |



**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|   | Quý II                 |                        | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
|   | Năm nay                | Năm trước              | Năm nay                            | Năm trước              |
|   | VND                    | VND                    | VND                                | VND                    |
| - Lãi tiền gửi                                  | 332.551.225.105        | 242.100.001.427        | 631.495.375.422                    | 461.244.423.671        |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá trong kỳ                | 3.268.481.417          | 2.838.633.286          | 7.007.143.320                      | 8.831.605.629          |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ        | 474.468.882.002        | 62.668.914.941         | 474.468.882.002                    | 62.668.914.941         |
| - Cổ tức lợi nhuận được chia                    | 155.966.495.000        | 124.913.025.309        | 190.966.495.000                    | 124.913.025.309        |
| - Lãi từ việc thoái vốn vào đơn vị khác (SASCO) | -                      | -                      | -                                  | 2.622.181.020          |
|   | <b>966.255.083.524</b> | <b>432.520.574.963</b> | <b>1.303.937.895.744</b>           | <b>660.280.150.570</b> |

**24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|   | Quý II                |                       | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|
|   | Năm nay               | Năm trước             | Năm nay                            | Năm trước              |
|   | VND                   | VND                   | VND                                | VND                    |
| - Chi phí lãi vay                       | 24.244.693.596        | 16.574.134.342        | 48.397.416.152                     | 47.574.195.395         |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ         | 4.838.637.193         | 3.265.767.950         | 14.366.910.269                     | 7.270.270.043          |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ | -                     | -                     | 930.421.957.917                    | 647.534.990.101        |
|   | <b>29.083.330.789</b> | <b>19.839.902.292</b> | <b>993.186.284.338</b>             | <b>702.379.455.539</b> |

**25. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

|                                    | Quý II                |                       | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------|
|                                    | Năm nay               | Năm trước             | Năm nay                            | Năm trước              |
|                                    | VND                   | VND                   | VND                                | VND                    |
| Chi phí bán hàng                   |                       |                       |                                    |                        |
| Chi phí nhân viên bán hàng         | 23.952.735.948        | 18.395.279.486        | 46.003.648.383                     | 40.441.554.470         |
| Chi phí vật liệu, bao bì bán hàng  | 299.875.679           | 184.589.595           | 638.548.998                        | 415.698.659            |
| Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng | 511.872.784           | 538.418.305           | 992.784.958                        | 1.008.141.532          |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định   | 326.257.000           | 762.933.688           | 652.513.999                        | 1.795.139.525          |
| Chi phí điều hành, thương quyền    | 40.792.363.114        | 31.510.797.903        | 86.335.204.866                     | 64.400.711.831         |
| Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa        | 504.072.192           | 126.620.448           | 804.998.612                        | 475.489.302            |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài          | 2.551.967.231         | 4.016.980.775         | 5.407.155.489                      | 9.583.183.892          |
| Chi phí khác                       | 2.693.469.177         | 2.846.065.352         | 5.233.710.692                      | 5.854.901.329          |
|                                    | <b>71.632.613.125</b> | <b>58.381.685.552</b> | <b>146.068.565.997</b>             | <b>123.974.820.540</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|  | Quý II                 |                        | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
|  | Năm nay<br>VND         | Năm trước<br>VND       | Năm nay<br>VND                     | Năm trước<br>VND       |
| <b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>    |                        |                        |                                    |                        |
| Chi phí nhân viên quản lý              | 123.028.381.082        | 105.065.643.559        | 241.552.030.823                    | 223.667.590.518        |
| Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng    | 2.404.701.222          | 2.147.460.000          | 4.818.501.394                      | 4.267.456.732          |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định       | 10.400.120.231         | 15.832.127.544         | 21.293.036.625                     | 35.113.670.716         |
| Thuế, phí, lệ phí                      | 1.458.647.575          | 13.958.705.703         | 9.411.126.079                      | 29.810.677.585         |
| Chi phí sửa chữa tài sản               | 696.988.885            | 2.502.518.205          | 1.521.310.025                      | 3.473.458.011          |
| Chi phí điện, nước, thông tin liên lạc | 3.920.967.862          | 4.244.461.356          | 7.020.254.732                      | 6.603.025.213          |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài khác         | 3.207.866.990          | (1.281.948.899)        | 4.629.569.557                      | 2.946.364.869          |
| Chi phí phúc lợi cho người lao động    | 27.508.754.457         | 8.534.200.162          | 53.961.537.064                     | 17.740.324.232         |
| Công tác phí                           | 6.465.871.463          | 5.006.706.309          | 10.534.190.153                     | 8.626.667.794          |
| Chi phí bằng tiền khác                 | 12.072.100.767         | 10.017.596.773         | 22.620.405.423                     | 23.865.989.263         |
| Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi | 54.276.300             | (673.086.683)          | 54.276.300                         | (673.086.683)          |
|  | <b>191.218.676.834</b> | <b>165.354.384.029</b> | <b>377.416.238.175</b>             | <b>355.442.138.250</b> |

**27. THU NHẬP KHÁC**

|  | Quý II                |                       | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
|  | Năm nay<br>VND        | Năm trước<br>VND      | Năm nay<br>VND                     | Năm trước<br>VND      |
| - Thu nhập do nhượng bán, thanh lý TSCĐ                        | 115.904.264           | 9.850.794.256         | 115.904.264                        | 9.850.794.256         |
| - Thu do vi phạm hợp đồng kinh tế                              | 215.116.907           | 384.279.733           | 430.233.814                        | 1.191.238.533         |
| - Bồi thường làm mất thẻ KSAN                                  | 3.600.000             | 40.400.000            | 8.600.000                          | 79.650.000            |
| - Phí bảo vệ môi trường được giữ lại                           | 48.168.822            | 41.664.468            | 51.857.709                         | 76.185.006            |
| - Thu bán hồ sơ thầu   | 15.713.630            | 52.780.897            | 31.427.260                         | 79.639.963            |
| - Bảo hiểm bồi thường  | -                     | 487.480.569           | -                                  | 487.480.569           |
| - Doanh thu nhượng quyền Viags 2017                            | 18.119.831.333        | -                     | 18.119.831.333                     | -                     |
| - Hoàn tiền thuế sử dụng đất phi nông nghiệp dải K1, K2        | 190.921.852           | -                     | 190.921.852                        | -                     |
| Buôn Mê Thuột  | -                     | -                     | -                                  | -                     |
| - Hoàn nhập khấu hao hệ thống tổng đài nhà khách VIP A Nội Bài | 193.752.183           | -                     | 193.752.183                        | -                     |
| - Thu nhập bán vật tư, công cụ                                 | 3.454.545             | -                     | 3.454.545                          | 20.077.273            |
| - Thu nhập khác  | 260.427.401           | 286.344.583           | 121.493.352                        | 334.254.738           |
|  | <b>19.166.890.937</b> | <b>11.143.744.506</b> | <b>19.267.476.312</b>              | <b>12.119.320.338</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**28. CHI PHÍ KHÁC**

|   | Quý II            |                   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------|
|   | Năm nay           | Năm trước         | Năm nay                            | Năm trước            |
|   | VND               | VND               | VND                                | VND                  |
| - Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ         | -                 | -                 | -                                  | 1.239.603.584        |
| - Chi phí khấu hao tài sản chờ thanh lý     | -                 | -                 | -                                  | 337.469.274          |
| - Chi phí phạt                              | 62.324.562        | 22.011.984        | 124.649.124                        | 22.011.984           |
| - Hoàn trả tiền cho hãng QV thanh toán thừa | -                 | -                 | 198.574.768                        | -                    |
| - Chi phí khác                              | 4.269.229         | 26.100.075        | 781.448.389                        | 46.230.378           |
|   | <b>66.593.791</b> | <b>48.112.059</b> | <b>1.104.672.281</b>               | <b>1.645.315.220</b> |

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

|  | Quý II                   |                          | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|  | Năm nay                  | Năm trước                | Năm nay                            | Năm trước                |
|  | VND                      | VND                      | VND                                | VND                      |
| Chi phí nhân viên                                | 597.329.760.267          | 519.682.635.372          | 1.165.857.972.487                  | 1.016.684.878.220        |
| Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng              | 24.426.532.154           | 20.473.206.343           | 45.832.161.321                     | 38.577.440.318           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định                 | 949.530.262.584          | 1.012.122.038.435        | 1.915.059.419.819                  | 2.158.889.811.651        |
| Thuế, phí, lệ phí                                | 22.889.372.719           | 15.462.333.157           | 45.093.164.793                     | 29.810.677.585           |
| Chi phí sửa chữa tài sản                         | 91.756.639.758           | (75.025.479.449)         | 126.852.579.856                    | 111.622.393.141          |
| Chi phí điều hành, thương quyền                  | 40.792.363.114           | 31.510.797.903           | 86.335.204.866                     | 64.400.711.831           |
| Chi phí bảo hiểm hàng không, phí hàng không      | 5.488.702.724            | 5.070.431.756            | 10.992.752.332                     | 11.252.671.862           |
| Chi phí điện, nước, thông tin liên lạc           | 114.803.331.023          | 100.532.603.181          | 200.425.484.441                    | 183.684.851.532          |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài khác                   | 83.436.145.926           | (21.473.240.811)         | 153.627.405.579                    | 94.309.760.133           |
| Chi hoa hồng, môi giới                           | 36.116.139.246           | 28.381.764.109           | 71.599.399.400                     | 58.352.312.062           |
| Chi phí phúc lợi cho người lao động              | 27.508.754.457           | 10.622.258.700           | 53.961.537.064                     | 17.740.324.232           |
| Phí nhượng quyền khai thác                       | 48.878.186.390           | 38.362.979.449           | 96.081.546.752                     | 88.396.569.449           |
| Chi phí bằng tiền khác                           | 42.652.417.700           | 67.595.827.195           | 78.703.815.579                     | 111.590.973.148          |
| Trích lập/hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi | 54.276.300               | (673.086.683)            | 54.276.300                         | (673.086.683)            |
|  | <b>2.085.662.884.362</b> | <b>1.752.645.068.657</b> | <b>4.050.476.720.589</b>           | <b>3.984.640.288.481</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong kỳ được tính như sau:

|   | Quý II                        |                          | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|---|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|   | Năm nay                       | Năm trước                | Năm nay                            | Năm trước                |
|   | VND                           | VND                      | VND                                | VND                      |
| Lợi nhuận trước thuế  | 2.676.475.772.550             | 1.791.688.596.303        | 3.787.665.822.353                  | 2.297.029.000.185        |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế   |                               |                          |                                    |                          |
| Các khoản điều chỉnh tăng   | 84.944.982.747                | -                        | 84.944.982.747                     | -                        |
| - Trích trước chi phí thuế đất  | 84.355.996.937                | -                        | 84.355.996.937                     | -                        |
| - Chi phí loại trừ khi tính thuế  | 588.985.810                   | -                        | 588.985.810                        | -                        |
| Các khoản điều chỉnh giảm   | (79.775.737.242) <sup>r</sup> | -                        | (79.775.737.242) <sup>r</sup>      | -                        |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền và phải thu có gốc ngoại tệ           | (232.717.799)                 | -                        | (232.717.799)                      | -                        |
| - Hoàn nhập chi phí đã loại trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp giai đoạn trước:                      |                               |                          |                                    |                          |
| + Chi phí thuế đất  | (79.543.019.443)              | -                        | (79.543.019.443)                   | -                        |
| + Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền và phải thu có gốc ngoại tệ           | (77.437.404.047)              | -                        | (77.437.404.047)                   | -                        |
|   | (2.105.615.396)               | -                        | (2.105.615.396)                    | -                        |
| Thu nhập không chịu thuế  | (120.966.495.000)             | (124.913.025.309)        | (155.966.495.000)                  | (124.913.025.309)        |
| <b>Thu nhập tính thuế năm/kỳ hiện hành</b>  | <b>2.560.678.523.055</b>      | <b>1.666.775.570.994</b> | <b>3.636.868.572.858</b>           | <b>2.172.115.974.876</b> |
| Thuế suất thông thường  | 20%                           | 20%                      | 20%                                | 20%                      |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp   | 512.135.704.611               | 333.355.114.199          | 727.373.714.572                    | 434.423.194.975          |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>   | <b>512.135.704.611</b>        | <b>333.355.114.199</b>   | <b>727.373.714.572</b>             | <b>434.423.194.975</b>   |
|   | Quý II                        |                          | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|   | Năm nay                       | Năm trước                | Năm nay                            | Năm trước                |
|   | VND                           | VND                      | VND                                | VND                      |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại   |                               |                          |                                    |                          |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại: | 15.908.603.888                | -                        | 15.908.603.888                     | -                        |
| + Hoàn nhập thuế đất 31.12.2017   | 15.487.480.809                | -                        | 15.487.480.809                     | -                        |
| + Hoàn nhập lãi chênh lệch tỷ giá các khoản tiền, nợ phải thu 31.12.2017                                  | 421.123.079                   | -                        | 421.123.079                        | -                        |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ:  | (16.824.655.827)              | -                        | (16.824.655.827)                   | -                        |
| + Chi phí thuế đất trích trước 30.6.2018  | (16.871.199.387)              | -                        | (16.871.199.387)                   | -                        |
| + Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản tiền, nợ phải thu 30.6.2018                    | 46.543.560                    | -                        | 46.543.560                         | -                        |
|   | <b>(916.051.939)</b>          | <b>-</b>                 | <b>(916.051.939)</b>               | <b>-</b>                 |

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**31. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

|  | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ngoại tệ các loại</b>   |                       |                       |
| - Đô la Mỹ (USD)   | 9.155.811,57          | 6.579.341,29          |
| - Euro (EUR)   | -                     | 201,15                |
| <b>Nợ khó đòi đã xử lý (VND)</b>   | <b>44.517.571.868</b> | <b>44.517.571.868</b> |
| <b>Hàng hóa nhận ký gửi (VND)</b>  | <b>850.497.193</b>    | <b>618.127.481</b>    |
| <b>Giá trị còn lại Tài sản nhận giữ hộ (VND)</b>                               |                       |                       |
| - Tài sản thuộc khu bay thuộc sở hữu của Nhà nước mà Tổng Công ty đang sử dụng | 3.197.813.333.638     | 3.146.749.763.546     |

**32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Các bên liên quan với Tổng Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

**Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên có quan hệ mật thiết trong gia đình của các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Tổng Công ty không phát sinh các giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.*

Tổng Công ty không có số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

*Tiền lương của các thành viên chủ chốt*

|   | Quý II               |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | Năm nay<br>VND       | Năm trước<br>VND     |
| - Tiền lương của Hội đồng Quản trị, Ban TGD | 2.948.610.000        | 2.948.610.000        |
| - Tiền lương của Ban kiểm soát              | 488.974.500          | 399.000.000          |
|   | <b>3.437.584.500</b> | <b>3.347.610.000</b> |

**Giao dịch và số dư với bên liên quan khác**

Mối quan hệ với các bên liên quan

**Bên liên quan**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài  
 Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất  
 Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn  
 Công ty Cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội  
 Công ty Cổ phần Thương mại Hàng không Miền Nam  
 Công ty Cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam  
 Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam  
 Công ty TNHH Dịch vụ Bảo Dưỡng Máy bay Cảng Hàng không  
 Miền Nam

**Mối quan hệ**

Công ty con  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên doanh

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

|  | Quý II                 |                        |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Năm nay<br>VND         | Năm trước<br>VND       |
| <b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b>                           |                        |                        |
| CTCP Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất (SASCO)                 | 92.416.605.665         | 67.604.396.042         |
| CTCP Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài (NAFS)                    | 789.795.612            | 805.313.981            |
| CTCP Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (SAGS)                                  | 41.311.068.530         | 46.107.827.933         |
| CTCP Phục vụ Mặt đất Hà Nội (HGS)                                    | 28.672.606.857         | 25.833.704.943         |
| CT TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng Hàng không<br>Miền Nam (SAAM) | 1.553.077.791          | 1.592.037.915          |
| CTCP Vận tải Hàng không Miền Nam (SATSCO)                            | 3.858.528.148          | 1.238.120.328          |
| CTCP Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam (ACSV)                     | 1.483.192.273          | 1.207.020.452          |
| CTCP Thương mại Hàng không Miền Nam                                  | 2.045.454              | 2.454.546              |
|  | <b>170.086.920.330</b> | <b>144.390.876.140</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

|  | Quý II                |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | Năm nay<br>VND        | Năm trước<br>VND      |
| <b>Mua hàng với các bên liên quan :</b>              |                       |                       |
| CTCP Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất (SASCO) | 5.212.093.115         | 3.756.871.223         |
| CTCP Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài (NAFS)    | 26.166.330.270        | 19.150.155.000        |
| CTCP Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (SAGS)                  | 2.992.881.259         | 2.075.885.173         |
| CTCP Phục vụ Mặt đất Hà Nội (HGS)                    | 226.757.300           | 79.478.300            |
| CTCP Vận tải Hàng không Miền Nam (SATSCO)            | 76.514.447            | 159.504.295           |
| CTCP Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam (ACSV)     | 26.593.280            | 19.863.200            |
| CTCP Thương mại Hàng không Miền Nam                  | 209.798.169           | 161.149.997           |
|  | <b>34.910.967.840</b> | <b>25.402.907.188</b> |

|  | Quý II                 |                        |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Năm nay<br>VND         | Năm trước<br>VND       |
| <b>Doanh thu tài chính đối với các bên liên quan</b>       |                        |                        |
| CTCP Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất (SASCO)       | 99.566.384.000         | 71.006.552.800         |
| CTCP Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài (NAFS)          | 9.600.000.000,00       | 4.800.000.000,00       |
| CTCP Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (SAGS)                        | 34.560.111.000,00      | 14.400.046.500,00      |
| CTCP Phục vụ Mặt đất Hà Nội (HGS)                          | -                      | 6.974.504.722          |
| CT TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng Hàng Không Miền Nam | 12.240.000.000         | 10.200.000.000         |
| CTCP Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam (ACSV)           | -                      | 5.000.000.000          |
|  | <b>155.966.495.000</b> | <b>112.381.104.022</b> |

**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

|   | <b>Số cuối quý<br/>VND</b> | <b>Số đầu năm<br/>VND</b> |
|---|----------------------------|---------------------------|
| <b>Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>                 |                            |                           |
| + CTCP Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất (SASCO)              | 29.163.619.693             | 26.666.373.404            |
| + CTCP Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài (NAFS)                 | 189.455.971                | 6.621.559                 |
| + CTCP Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (SAGS)                               | 28.745.280.751             | 30.719.632.109            |
| + CTCP Phục vụ Mặt đất Hà Nội (HGS)                                 | 36.386.942.555             | 9.697.664.628             |
| + CT TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng Hàng không Miền Nam (SAAM) | 162.313.092                | 245.738.355               |
| + CTCP Vận tải Hàng không Miền Nam (SATSCO)                         | 7.311.005.882              | 2.975.647.062             |
| + CTCP Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam (ACSV)                  | 816.082.273                | 602.173.074               |
|   | <b>102.774.700.217</b>     | <b>70.913.850.191</b>     |
| <b>Phải trả nhà cung cấp là các bên liên quan</b>                   |                            |                           |
| + CTCP Dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất (SASCO)              | 3.329.886.800              | 2.591.189.680             |
| + CTCP Dịch vụ nhiên liệu hàng không Nội Bài (NAFS)                 | 9.382.701.614              | 9.066.744.186             |
| + CTCP Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (SAGS)                               | -                          | -                         |
| + CTCP Phục vụ Mặt đất Hà Nội (HGS)                                 | 479.757.300                | 1.022.325.700             |
| + CTCP Vận tải Hàng không Miền Nam (SATSCO)                         | 1.826.800                  | 6.192.848                 |
| + CTCP Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam (ACSV)                  | 11.582.956                 | 12.876.864                |
| + CTCP Thương mại Hàng không Miền Nam                               | 103.849.091                | 15.787.001                |
|   | <b>13.309.604.561</b>      | <b>12.715.116.279</b>     |
| <b>Phải thu khác đối với các bên liên quan</b>                      |                            |                           |
| + CTCP Phục vụ Mặt đất Sài Gòn (SAGS)                               | 1.188.070                  | -                         |
| + CTCP Phục vụ Mặt đất Hà Nội (HGS)                                 | -                          | 1.500.000.000             |
|   | <b>1.188.070</b>           | <b>1.500.000.000</b>      |



**TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (Tiếp theo)**

**33. THÔNG TIN LIÊN QUAN HOẠT ĐỘNG KHU BAY**

| Nội dung   | Quý II                 |                        | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|
|  | Năm nay                | Năm trước              | Năm nay                            | Năm trước              |
|  | VND                    | VND                    | VND                                | VND                    |
| <b>I Doanh thu</b>                                   | <b>578.660.883.290</b> | <b>484.697.639.750</b> | <b>1.161.719.827.012</b>           | <b>958.460.439.604</b> |
| 1 Doanh thu dịch vụ hạ cất cánh                      | 591.860.678.657        | 511.497.688.791        | 1.187.782.237.362                  | 1.009.993.796.851      |
| Các khoản giảm trừ doanh thu                         | 13.199.795.367         | 26.974.867.552         | 26.062.410.350                     | 51.708.175.758         |
| Doanh thu thuần                                      | 578.660.883.290        | 484.522.821.239        | 1.161.719.827.012                  | 958.285.621.093        |
| 2 Thu nhập khác                                      | -                      | 174.818.511            | -                                  | 174.818.511            |
| <b>II Chi phí</b>                                    | <b>256.372.176.424</b> | <b>200.855.583.304</b> | <b>494.902.656.277</b>             | <b>427.894.538.705</b> |
| 1 Chi phí hoạt động                                  | 175.799.999.708        | 129.895.069.192        | 328.198.363.594                    | 295.253.063.480        |
| Chi phí nhân viên                                    | 102.063.679.878        | 82.471.085.340         | 207.159.089.999                    | 187.457.774.546        |
| Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ, đồ dùng văn phòng | 1.831.878.774          | 950.416.573            | 3.636.336.057                      | 2.160.308.366          |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định phân bổ             | 4.491.735.765          | 5.448.455.140          | 9.356.682.894                      | 12.384.404.438         |
| Thuế, phí, lệ phí                                    | 232.717.776            | 2.113.327.602          | 1.520.555.335                      | 4.803.619.201          |
| Chi phí sửa chữa tài sản                             | 38.490.344.380         | 19.642.634.435         | 50.935.795.506                     | 44.647.945.667         |
| Chi phí điện, nước, thông tin liên lạc               | 4.062.826.817          | 3.447.874.999          | 7.123.127.307                      | 7.837.061.578          |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài khác                       | 2.148.032.081          | 979.199.488            | 3.945.268.434                      | 2.225.732.281          |
| Chi phí phúc lợi người lao động                      | 7.553.486.248          | 2.181.613.664          | 15.043.013.367                     | 4.958.834.246          |
| Chi phí bằng tiền khác                               | 14.925.297.989         | 12.660.461.951         | 29.478.494.695                     | 28.777.383.157         |
| 2 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp                 | 80.572.176.716         | 70.960.514.112         | 166.704.292.683                    | 132.641.475.225        |
| <b>III Chênh lệch doanh thu - chi phí</b>            | <b>322.288.706.866</b> | <b>283.842.056.446</b> | <b>666.817.170.735</b>             | <b>530.565.900.899</b> |

*mal*

**Phạm Thị Phương**  
**Người lập biểu**

*ngonk*

**Bùi Á Đông**  
**Kế toán trưởng**



*Lê Mạnh Hùng*

**Tổng Giám đốc**  
 Ngày 30 tháng 7 năm 2018