

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

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ I NĂM 2021

Tháng 04 năm 2021

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP	1 - 2
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP	3
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP	4 - 5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	6 - 45

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		37.715.134.116.861	37.895.432.242.639
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	577.401.257.688	498.742.193.030
Tiền	111		577.401.257.688	498.742.193.030
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	16	32.142.000.000.000	33.120.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		32.142.000.000.000	33.120.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.626.956.120.432	3.806.803.092.044
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	3.039.220.340.716	2.317.235.663.973
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	318.383.863.466	261.022.087.276
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	1.328.307.856.646	1.287.501.281.191
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(58.955.940.396)	(58.955.940.396)
Hàng tồn kho	140	10	316.496.561.335	350.235.782.228
Hàng tồn kho	141		316.496.561.335	350.235.782.228
Tài sản ngắn hạn khác	150		52.280.177.406	119.651.175.337
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	18.358.585.146	21.986.891.734
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		18.280.927.667	22.376.473.545
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	15.640.664.593	75.287.810.058
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		17.946.239.770.012	18.396.943.564.824
Các khoản phải thu dài hạn	210		277.516.804.917	277.516.804.917
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	6.300.000.200	6.300.000.200
Phải thu dài hạn khác	216	8	271.216.804.717	271.216.804.717
Tài sản cố định	220		13.849.000.202.302	14.287.143.107.192
Tài sản cố định hữu hình	221	12	13.846.567.436.248	14.284.154.051.094
- Nguyên giá	222		43.022.510.573.462	42.789.914.076.385
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(29.175.943.137.214)	(28.505.760.025.291)
Tài sản cố định vô hình	227	13	2.432.766.054	2.989.056.098
- Nguyên giá	228		21.628.536.282	21.628.536.282
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(19.195.770.228)	(18.639.480.184)
Tài sản dở dang dài hạn	240		1.078.738.565.636	1.064.574.052.577
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	1.078.738.565.636	1.064.574.052.577
Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	2.413.471.431.733	2.413.471.431.733
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		(21.073.003.181)	(21.073.003.181)
Tài sản dài hạn khác	260		327.512.765.424	354.238.168.405
Chi phí trả trước dài hạn	261	11	275.527.290.880	302.252.693.861
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		51.985.474.544	51.985.474.544
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		55.661.373.886.873	56.292.375.807.463

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Số cuối quý	Số đầu năm
NỢ PHẢI TRẢ	300		18.036.621.044.478	19.309.926.667.808
Nợ ngắn hạn	310		3.236.456.026.868	3.886.771.262.821
Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	513.743.807.693	824.925.886.093
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		26.448.502.062	12.927.966.240
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	225.535.798.697	92.212.722.979
Phải trả người lao động	314		649.827.136.428	777.031.304.273
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	204.027.583.586	191.078.756.679
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		15.404.107.565	4.205.161.877
Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.014.853.791.931	1.171.308.393.107
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	317.884.641.445	247.880.046.877
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		268.730.657.461	565.201.024.696
Nợ dài hạn	330		14.800.165.017.610	15.423.155.404.987
Phải trả dài hạn khác	337	19	72.918.056.553	77.852.184.940
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	14.727.246.961.057	15.345.303.220.047
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		37.624.752.842.395	36.982.449.139.655
Vốn chủ sở hữu	410	21	37.624.752.842.395	36.982.449.139.655
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		(2.918.680.000)	(2.918.680.000)
Quỹ đầu tư phát triển	418		6.034.593.641.645	6.034.593.641.645
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.806.742.730.163	9.164.439.027.423
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.164.439.027.423	7.451.837.930.062
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		642.303.702.740	1.712.601.097.361
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		55.661.373.886.873	56.292.375.807.463

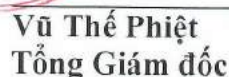


Ngô Thị Hồng Hoa
 Người lập biểu



Bùi Á Đông
 Kế toán trưởng




 Vũ Thế Phiệt
 Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 04 năm 2021

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	[01]	22	1.913.686.740.562	3.635.456.286.840	1.913.686.740.562	3.635.456.286.840
Các khoản giảm trừ doanh thu	[02]		9.440.065.370	169.808.295	9.440.065.370	169.808.295
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	[10]		1.904.246.675.192	3.635.286.478.545	1.904.246.675.192	3.635.286.478.545
Giá vốn hàng bán	[11]	23	1.545.304.538.252	2.017.726.615.323	1.545.304.538.252	2.017.726.615.323
Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	[20]		358.942.136.940	1.617.559.863.222	358.942.136.940	1.617.559.863.222
Doanh thu hoạt động tài chính	[21]	24	900.741.327.455	553.582.864.821	900.741.327.455	553.582.864.821
Chi phí tài chính	[22]	25	24.107.236.918	41.571.106.199	24.107.236.918	41.571.106.199
- Trong đó: Chi phí lãi vay	[23]		23.020.219.508	23.333.958.535	23.020.219.508	23.333.958.535
Chi phí bán hàng	[25]	26	27.239.019.812	71.630.580.322	27.239.019.812	71.630.580.322
Chi phí quản lý doanh nghiệp	[26]	27	182.334.050.178	171.802.265.603	182.334.050.178	171.802.265.603
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	[30]		1.026.003.157.487	1.886.138.775.919	1.026.003.157.487	1.886.138.775.919
Thu nhập khác	[31]	28	1.773.483.484	1.588.474.702	1.773.483.484	1.588.474.702
Chi phí khác	[32]	29	27.586.224	62.590.567	27.586.224	62.590.567
Lợi nhuận khác	[40]		1.745.897.260	1.525.884.135	1.745.897.260	1.525.884.135
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	[50]		1.027.749.054.747	1.887.664.660.054	1.027.749.054.747	1.887.664.660.054
Chi phí thuế TNDN hiện hành	[51]		205.399.323.140	375.532.932.011	205.399.323.140	375.532.932.011
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	[60]		822.349.731.607	1.512.131.728.043	822.349.731.607	1.512.131.728.043
Trong đó						
Lợi nhuận của ACV			642.303.702.740	1.512.131.728.043	642.303.702.740	1.512.131.728.043
Lợi nhuận từ hoạt động khai thác tài sản KCHTHK được Nhà nước giao quản lý			180.046.028.867		180.046.028.867	-



Ngô Thị Hồng Hoa
Người lập biểu



Bùi Á Đông
Kế toán trưởng



Vũ Thế Phiệt
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 04 năm 2021

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

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.027.749.054.747	1.887.664.660.054
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ	02	670.739.401.967	809.204.978.901
Các khoản dự phòng	03	-	-
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(422.823.357.841)	15.869.990.115
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(476.174.700.220)	(547.374.004.342)
Chi phí lãi vay	06	23.020.219.508	23.333.958.535
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08	822.510.618.161	2.188.699.583.263
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(705.655.316.553)	815.568.186.211
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	31.277.053.468	2.288.025.714
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(356.576.338.421)	(762.358.855.972)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	30.353.709.569	15.849.500.780
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(40.632.219.508)	(40.837.214.992)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(110.000.000.000)	(200.000.000.000)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(296.470.367.235)	(17.233.904.363)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(625.192.860.519)	2.001.975.320.641
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(574.273.227.472)	(579.864.337.773)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	115.782.639
3. Tiền chi gửi ngân hàng có kỳ hạn	23	(300.000.000.000)	(1.600.000.000.000)
4. Thu hồi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	24	1.278.000.000.000	100.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	424.385.771.453	330.099.924.388
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	828.112.543.981	(1.749.648.630.746)

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 (TIẾP THEO)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(123.940.023.439)	(120.029.770.338)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.508.000)	(14.535.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(123.942.531.439)	(120.044.305.338)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	78.977.152.023	132.282.384.557
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	498.742.193.030	343.632.448.037
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(318.087.365)	2.146.994.717
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	577.401.257.688	478.061.827.311



Ngô Thị Hồng Hoa
Người lập biểu



Bùi Á Đông
Kế toán trưởng



Vũ Thế Phiệt
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 04 năm 2021



TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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 8 ngày 15 tháng 8 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Ngày 12 tháng 11 năm 2018, Bộ Giao thông Vận tải đã chuyển giao quyền đại diện chủ sở hữu vốn nhà nước tại Tổng Công ty về cho Ủy ban Quản lý Vốn Nhà nước tại doanh nghiệp theo Quy định tại Nghị định số 131/2018/NĐ-CP ngày 29 tháng 9 năm 2018 và Quyết định số 1515/QĐ/TTg ngày 9 tháng 11 năm 2018.

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, Việt Nam.

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 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

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

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 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 04 năm 2016. Tuy nhiên, tại ngày lập báo cáo tài chính tổng hợp này, Tổng công ty chưa có quyết định của các cơ quan có thẩm quyền về quyết toán cổ phần hóa và biên bản bàn giao sang công ty cổ phần.

Theo Quyết định số 2007/QĐ-TTg ngày 07 tháng 12 năm 2020 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt Đề án giao, quản lý và khai thác tài sản kết cấu hạ tầng hàng không (“KCHTHK”) do Nhà nước đầu tư, quản lý, Tổng Công ty được giao quản lý, sử dụng tài sản KCHTHK do Nhà nước đầu tư, quản lý theo phương thức không tính thành phần vốn Nhà nước tại doanh nghiệp trong thời hạn từ ngày ban hành Quyết định đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2025; trực tiếp tổ chức khai thác tài sản KCHTHK đúng mục đích, công năng của tài sản và phân ánh đầy đủ doanh thu, chi phí khai thác tài sản trong kết quả kinh doanh của Tổng công ty. Thủ tướng Chính phủ giao Bộ Giao thông Vận tải quyết định Danh mục tài sản KCHTHK để bàn giao cho Tổng Công ty quản lý, sử dụng, khai thác ngay sau khi Quyết định này có hiệu lực.

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021 đã bao gồm doanh thu, chi phí liên quan đến hoạt động khai thác tài sản KCHTHK cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021 (trình bày chi tiết tại thuyết minh số 33); lợi nhuận còn lại của hoạt động khai thác tài sản KCHTHK sẽ được kết chuyển và trình bày trên Tài khoản 33888 – Phải trả khác (thuyết minh số 19). Vào ngày lập báo cáo tài chính tổng hợp này, Bộ Giao thông Vận tải chưa ban hành quyết định giao Danh mục tài sản KCHTHK cho Tổng Công ty quản lý, sử dụng, khai thác. Theo đó, việc ghi nhận giá trị tài sản bàn giao sẽ được thực hiện theo quy định của pháp luật sau khi Bộ Giao thông vận tải ban hành quyết định giao Danh mục tài sản KCHTHK.

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 31 tháng 03 năm 2021:

Các chi nhánh:

Tên chi nhánh	Địa chỉ
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 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.
5. 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.
6. 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.
7. 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.
8. 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.
9. 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.
10. 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.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

<u>Tên chi nhánh (Tiếp theo)</u>	<u>Địa chỉ (Tiếp theo)</u>
11. 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, Thành phố Phú Quốc, Tỉnh Kiên Giang.
12. 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.
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 Chu Lai - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	Xã Tam Nghĩa, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam.
15. 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.
16. 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.
17. 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.
18. 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.
19. Cảng hàng không Nà Sản - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam - CTCP	Huyện Mai Sơn, Tỉnh Sơn La.
20. 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.
21. 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.
22. 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.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Công ty con:

Tên công ty con	Nơi thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
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:

Tên công ty liên doanh, liên kết	Nơi thành lập	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Hoạt động chính
1. 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
2. Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn	TP. Hồ Chí Minh	48,03	48,03	Dịch vụ thương mại mặt đất tại sân bay
3. 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
4. Công ty cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam	TP. Hồ Chí Minh	30	30	Vận tải hành khách đường bộ
5. 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
6. Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội	TP. Hà Nội	20	20	Dịch vụ mặt đất tại sân bay Nội Bài
7. Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	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 Quyết định số 2007/QĐ-TTg ngày 7 tháng 12 năm 2020 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt Đề án giao, quản lý và khai thác tài sản kết cấu hạ tầng hàng không (“KCHTHK”), Tổng Công ty đã tiến hành hạch toán kế toán ghi nhận doanh thu, chi phí liên quan đến việc khai thác tài sản KCHTHK trong kết quả hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty. Theo đó, số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 31 tháng 03 năm 2021 đã bao gồm doanh thu, chi phí liên quan đến việc khai thác tài sản KCHTHK.

Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng Công ty cho kỳ trước chưa bao gồm doanh thu, chi phí liên quan đến việc khai thác tài sản KCHTHK. Theo đó, số liệu tương ứng trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp và các thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo không so sánh được với kỳ hiện tại do không đồng nhất.

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 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

4. 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 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 thời hạn gốc không quá 3 tháng, 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 các 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.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

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.

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 một 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 Tổng 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.

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

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).

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 Tổng công ty 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.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

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 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 - 8
Phương tiện vận tải	6
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 năm.

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.

Thuê tài sản

Tổng Công ty là bên đi thuê

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp trong năm theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Tổng Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động thể hiện phần doanh thu cho thuê mặt bằng, cho thuê thiết bị tài sản tại các sân bay. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

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. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng. 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 công trình thuộc khu bay sau khi nghiệm thu hoàn thành sẽ được phân tách và ghi nhận là khoản phải thu Nhà nước.

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, nhiên liệu đã xuất kho nhưng chưa sử dụng, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, tiền thuê 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 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;

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

- (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 cửa hàng miễn thuế tại sân bay quốc tế Nội Bài.

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.

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 hạ cất cánh
- 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 trú, doanh thu dịch vụ kiểm tra, giám sát an ninh và các dịch vụ phi hàng không khác.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

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 của Tổng Công ty bao gồm các khoản chiết khấu, giảm giá dịch vụ đối với nhà vận chuyển theo quy định của Nhà nước và các khoản chiết khấu, giảm giá theo chính sách của Tổng công ty tại từng thời điểm.

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 năm tài chính 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 năm.

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.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

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 thẳng 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 thuận.

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.

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 và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	1.246.461.960	934.406.100
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	575.662.466.169	496.873.367.323
Tiền đang chuyển	492.329.559	934.419.607
TỔNG CỘNG	577.401.257.688	498.742.193.030

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	3.039.220.340.716	2.317.235.663.973
Các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	29.229.448.808	24.288.987.954
Các bên khác	3.009.990.891.908	2.292.946.676.019
- Tổng công ty Hàng không Việt Nam	1.049.026.960.847	663.672.980.183
- Công ty Cổ phần Hàng không VietJet	809.574.674.212	735.574.727.829
- Công ty Cổ phần Hàng không Tre Việt	498.562.546.992	326.410.951.274
- Công ty Cổ phần Hàng không Pacific Airlines	333.911.849.940	279.368.092.340
- Các khách hàng khác	318.914.859.917	287.919.924.393
Dài hạn	6.300.000.200	6.300.000.200
- Công ty Cổ phần Hoàng Long Yến	6.300.000.200	6.300.000.200
TỔNG CỘNG	3.045.520.340.916	2.323.535.664.173

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	318.383.863.466	261.022.087.276
- Tổng công ty Xây dựng Công trình Hàng không ACC	45.639.255.297	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn CIENCO4	36.449.486.757	27.607.350.108
- Công ty Cổ phần Phát triển Thương mại và Công nghệ Sản xuất mới	35.741.145.000	60.714.885.000
- Công ty Cổ phần Avintech	25.955.275.990	22.938.258.082
- Công ty Cổ phần Hệ thống Công nghệ ETC	23.364.000.000	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Quốc tế Đông Á	17.433.000.000	-
- Hội đồng bồi thường, hỗ trợ và tái định cư Dự án Mở rộng Cảng hàng không quốc tế Phú Bài tại thị xã Hương Thủy	16.794.345.255	-
- Công ty TNHH Thương mại Khánh Thiện	15.221.633.101	15.221.633.101
- Công ty TNHH Sản xuất và Xây dựng Thi Sơn	13.728.000.000	13.728.000.000
- Công ty TNHH MTV Thiết kế và Tư vấn Xây dựng công trình Hàng không ADCC	12.547.222.934	7.987.960.626
- Công ty Cổ phần Công trình và Thương mại Giao thông Vận tải	11.793.110.348	11.793.110.348
- Công Ty Cổ phần Sản xuất và Bảo dưỡng Thiết bị Hàng không	11.197.736.000	-
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không	-	20.373.236.400
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu An Tâm	-	19.667.932.900
- Các người bán khác	52.519.652.784	60.989.720.711
Dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	318.383.863.466	261.022.087.276

Các khoản ứng trước cho nhà cung cấp chủ yếu thể hiện số tiền ứng trước cho các dự án đầu tư mua sắm tài sản cố định, xây dựng cơ bản của Tổng Công ty.

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	1.328.307.856.646	1.287.501.281.191
Phải thu về cổ phần hóa - Chi phí cổ phần hóa	19.570.715.787	19.570.715.787
Phải thu về cổ phần hóa - quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp	50.305.077.395	50.305.077.395
Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai khấu trừ	134.822.090	8.070.802.322
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.151.726.654.794	1.099.937.726.027
Tạm ứng	8.002.577.790	4.775.667.463
Cổ tức lợi nhuận được chia	11.250.000.000	11.250.000.000
Tài sản khí tượng bàn giao cho Tổng Công ty Quản lý Bay theo Quyết định số 3976/QĐ-BGTVT	55.749.867.742	55.749.867.742
Phải thu Công ty cổ phần Đầu tư TCP giá trị tài sản bồi thường giải phóng mặt bằng	9.671.912.247	15.671.912.247
Các khoản khác	21.896.228.801	22.169.512.208
Dài hạn	271.216.804.717	271.216.804.717
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng đối với diện tích không được giao sử dụng tại Phú Quốc	184.565.128.906	184.565.128.906
Khoản ứng trước cho Trung tâm phát triển quỹ đất Sóc Sơn tiền giải phóng mặt bằng T2 Nội Bài	80.936.675.811	80.936.675.811
Ký cược, ký quỹ	5.715.000.000	5.715.000.000
TỔNG CỘNG	<u>1.599.524.661.363</u>	<u>1.558.718.085.908</u>

9. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Trích lập dự phòng VND	Giá gốc VND	Trích lập dự phòng VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:				
Công ty Cổ phần Hàng không Mê Kông (Air Mekong)	25.907.942.217	(25.907.942.217)	25.907.942.217	(25.907.942.217)
Công ty Cổ phần Hàng không Pacific Airlines	74.341.730.681	(22.302.519.204)	74.341.730.681	(22.302.519.204)
Airasia Berhad	13.757.020.555	(2.814.316.371)	13.757.020.555	(2.814.316.371)
Các khách hàng khác	10.344.544.719	(7.931.162.604)	10.927.029.889	(7.931.162.604)
TỔNG CỘNG	<u>124.351.238.172</u>	<u>(58.955.940.396)</u>	<u>124.933.723.342</u>	<u>(58.955.940.396)</u>

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

10. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Nguyên liệu, vật liệu	184.720.830.721	207.901.079.508
Công cụ, dụng cụ	2.276.562.661	2.489.618.842
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.043.959.600	13.213.914.045
Hàng hóa	118.455.208.353	126.631.169.833
TỔNG CỘNG	316.496.561.335	350.235.782.228

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	18.358.585.146	21.986.891.734
Công cụ dụng cụ	8.879.761.161	12.411.127.818
Bảo hiểm hàng không, phí hàng không	3.045.405.646	5.885.935.721
Nhiên liệu	1.765.074.648	1.777.274.997
Khám sức khỏe	3.009.358.000	-
Các khoản khác	1.658.985.691	1.912.553.198
Dài hạn	275.527.290.880	302.252.693.861
Đền bù giải phóng mặt bằng sân đỗ T2 Cảng hàng không Quốc tế Nội Bài	170.170.000.000	184.756.000.000
Đền bù giải phóng mặt bằng dự án mở rộng phía Bắc Cảng Hàng không Quốc tế Đà Nẵng	17.151.661.477	19.057.490.278
Đền bù giải phóng mặt bằng dự án mở rộng Cảng hàng không Quốc tế Đà Nẵng	12.258.823.680	12.258.823.680
Công cụ dụng cụ	30.660.841.414	35.476.057.936
Bản quyền phần mềm	40.685.007.513	44.842.079.641
Các khoản khác	4.600.956.796	5.862.242.326
TỔNG CỘNG	293.885.876.026	324.239.585.595

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP

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

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	TỔNG CỘNG VND
NGUYÊN GIÁ					
Số đầu năm	26.172.734.232.005	13.790.728.713.141	2.709.372.208.428	117.078.922.811	42.789.914.076.385
Mua trong kỳ		118.504.095.652	94.114.507.139	322.734.545	212.941.337.336
Đầu tư XDCB hoàn thành	5.845.769.243	13.809.390.498			19.655.159.741
Số cuối quý	<u>26.178.580.001.248</u>	<u>13.923.042.199.291</u>	<u>2.803.486.715.567</u>	<u>117.401.657.356</u>	<u>43.022.510.573.462</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số đầu năm	14.710.150.766.182	11.805.938.554.522	1.894.489.850.563	95.180.854.024	28.505.760.025.291
Khấu hao trong kỳ	430.305.561.919	177.904.712.483	60.536.258.116	1.436.579.405	670.183.111.923
Số cuối quý	<u>15.140.456.328.101</u>	<u>11.983.843.267.005</u>	<u>1.955.026.108.679</u>	<u>96.617.433.429</u>	<u>29.175.943.137.214</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số đầu năm	11.462.583.465.823	1.984.790.158.619	814.882.357.865	21.898.068.787	14.284.154.051.094
Số cuối quý	<u>11.038.123.673.147</u>	<u>1.939.198.932.286</u>	<u>848.460.606.888</u>	<u>20.784.223.927</u>	<u>13.846.567.436.248</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 17.643.257.573.787 đồng.

Trần

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm quản lý VND	TSCĐ vô hình khác VND	TỔNG CỘNG VND
NGUYÊN GIÁ				
Số đầu năm	2.661.339.000	18.797.197.282	170.000.000	21.628.536.282
Số cuối quý	2.661.339.000	18.797.197.282	170.000.000	21.628.536.282
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số đầu năm	2.661.339.000	15.808.141.184	170.000.000	18.639.480.184
Hao mòn trong kỳ	-	556.290.044	-	556.290.044
Số cuối quý	2.661.339.000	16.364.431.228	170.000.000	19.195.770.228
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số đầu năm	-	-	-	-
Số đầu năm	-	2.989.056.098	-	2.989.056.098
Số cuối quý	-	2.432.766.054	-	2.432.766.054

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 14.506.397.961 đồng.

Handwritten mark

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Công trình thuộc ACV:	1.076.223.448.058	1.063.360.725.305
Mua sắm tài sản cố định	87.861.906.271	97.035.832.952
Xây dựng cơ bản	987.255.287.846	966.324.892.353
- Xây dựng Cảng Hàng không Quốc tế Long Thành	514.132.583.010	501.660.625.986
- Xây dựng nhà ga hành khách T2 - Cảng Hàng không Quốc tế Phú Bài	125.926.998.550	124.168.799.801
- Hệ thống radar thời tiết công nghệ Doppler - Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài	90.885.266.382	90.885.266.382
- Hệ thống radar thời tiết công nghệ Doppler - Cảng Hàng không Quốc tế Tân Sơn Nhất	81.680.193.682	81.680.193.682
- Hệ thống radar thời tiết công nghệ Doppler - Cảng Hàng không Quốc tế Đà Nẵng	74.085.323.319	73.897.141.501
- Cải tạo mở rộng sảnh A khu vực làm thủ tục ga đi trong nước - Cảng Hàng không Quốc tế Tân Sơn Nhất	10.957.225.974	10.957.225.974
- Mở rộng sân đỗ máy bay - Cảng Hàng không Quốc tế Cát Bi - Giai đoạn 1	9.970.049.409	9.565.136.362
- Xây dựng nhà ga hành khách T3 - Cảng Hàng không Quốc tế Tân Sơn Nhất	9.590.637.231	8.963.826.208
- Đầu tư cải tạo bể Oxy hóa của hệ thống xử lý nước thải nhà ga quốc tế - Cảng Hàng không Quốc tế Tân Sơn Nhất	9.466.008.458	9.466.008.458
- Xây dựng nhà ga hành khách T2 - Cảng Hàng không Quốc tế Vinh	8.714.252.603	8.714.252.603
- Xây dựng nhà ga hành khách T2 - Cảng Hàng không Quốc tế Cát Bi	8.634.372.782	7.357.454.863
- Mở rộng sân đỗ máy bay - Cảng Hàng không Quốc tế Phú Bài (Giai đoạn I)	8.276.559.388	7.923.959.090
- Mở rộng sân đỗ máy bay về phía bắc giai đoạn 2 - Cảng Hàng không Quốc tế Đà Nẵng	8.052.681.817	8.052.681.817
- Lắp đặt bổ sung hệ thống chữa cháy tự động kênh KT tầng hầm nhà ga T2 Nội Bài	-	6.650.519.436
- Công trình khác	26.883.135.241	16.381.800.190
Sửa chữa tài sản cố định	1.106.253.941	-
Công trình thuộc tài sản kết cấu hạ tầng hàng không:	2.515.117.578	1.213.327.272
Mua sắm tài sản cố định	-	-
Xây dựng cơ bản	1.213.327.272	1.213.327.272
- Cải tạo đường hạ cất cánh CHK Buôn Ma Thuột	1.213.327.272	1.213.327.272
Sửa chữa tài sản cố định	1.301.790.306	-
TỔNG CỘNG	1.078.738.565.636	1.064.574.052.577

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

15. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

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		
	Số lượng Cổ phiếu	Giá trị ghi số VND	Tỉ lệ sở hữu	Số lượng Cổ phiếu	Giá trị ghi số VND	Tỉ lệ sở hữu
a. Đầu tư vào Công ty con	6.000.000	60.000.000.000		6.000.000	60.000.000.000	
- Công ty cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài	6.000.000	60.000.000.000	60,00%	6.000.000	60.000.000.000	60,00%
b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	92.230.251	2.189.744.434.914		92.230.251	2.189.744.434.914	
- Công ty cổ phần Dịch Vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất	65.504.200	1.585.201.640.000	49,07%	65.504.200	1.585.201.640.000	49,07%
- Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn	16.128.051	486.859.102.200	48,03%	16.128.051	486.859.102.200	48,03%
- Công ty TNHH Dịch vụ Bảo Dưỡng Máy bay Cảng Hàng không Miền Nam	-	15.300.000.000	51,00%	-	15.300.000.000	51,00%
- Công ty cổ phần Vận tải Hàng không Miền	1.305.000	14.851.258.736	30,00%	1.305.000	14.851.258.736	30,00%
- Công ty cổ phần Thương mại Hàng không Miền Nam	493.000	7.532.433.978	29,53%	493.000	7.532.433.978	29,53%
- Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội	3.800.000	30.000.000.000	20,00%	3.800.000	30.000.000.000	20,00%
- Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	5.000.000	50.000.000.000	20,00%	5.000.000	50.000.000.000	20,00%
c. Đầu tư vào đơn vị khác	21.480.000	184.800.000.000		21.480.000	184.800.000.000	
- Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn	7.500.000	75.000.000.000	12,95%	7.500.000	75.000.000.000	12,95%
- Công ty cổ phần Nhà Ga Quốc Tế Cam Ranh	7.500.000	60.000.000.000	10,00%	7.500.000	60.000.000.000	10,00%
- Công ty cổ phần Đầu tư Khai Thác Nhà Ga Quốc tế Đà Nẵng	4.500.000	30.000.000.000	10,00%	4.500.000	30.000.000.000	10,00%
- Công ty cổ phần Đầu Tư TCP	1.980.000	19.800.000.000	18,00%	1.980.000	19.800.000.000	18,00%
TỔNG CỘNG	119.710.251	2.434.544.434.914		119.710.251	2.434.544.434.914	
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(21.073.003.181)			(21.073.003.181)	
GIÁ TRỊ THUẬN		2.413.471.431.733			2.413.471.431.733	

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	513.743.807.693	824.925.886.093
Các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	4.236.695.700	5.840.744.994
Các bên khác	509.507.111.993	819.085.141.099
- Công ty Cổ phần Thiết bị và Công nghệ VTG	62.093.028.317	97.915.490.267
- New Asia Wave International Pte.Ltd	60.194.831.171	71.514.577.275
- Công ty TNHH Thương Mại Duy Anh	31.656.807.209	28.835.691.862
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không	31.474.564.000	-
- Công ty TNHH Liên doanh Xây dựng VIC	28.353.510.992	29.064.587.198
- Công ty TNHH Thương mại Dịch Vụ Xuất nhập khẩu An Tâm	22.598.737.700	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong	20.678.076.942	39.362.311.710
- DFS Vietnam(s) Pte.Ltd	17.708.456.733	17.716.096.275
- Công ty Cổ phần Thăng Long	16.836.812.871	16.924.066.807
- Công ty TNHH Thời trang và Mỹ phẩm Âu Châu	14.744.643.031	13.897.149.484
- JRP International Pte Ltd - Singapore	14.434.094.515	14.434.094.515
- Công Ty TNHH Phát Triển Thương Mại Hải Phương	13.627.790.000	24.530.022.000
- Công ty cổ phần Kết cấu thép ATAD	10.212.616.771	10.437.571.342
- Công ty TNHH Xây dựng Lưu Nguyễn	10.110.299.152	23.534.910.869
- Các người bán khác	154.782.842.589	430.918.571.495
Dài hạn	-	-
TỔNG CỘNG	513.743.807.693	1.268.719.600.127

Tổng Công ty có khả năng trả nợ 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)

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số cuối quý VND
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	5.120.516.995	101.430.753.306	73.378.805.075	33.172.465.226
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	83.879.486.877	205.399.323.140	110.000.000.000	179.278.810.017
Thuế thu nhập cá nhân	393.178.932	40.938.671.194	30.957.745.008	10.374.105.118
Thuế tài nguyên	29.588.560	84.228.880	88.894.480	24.922.960
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2.583.640.573	287.938.644	329.103.095	2.542.476.122
Thuế bảo vệ môi trường	99.208.698	300.112.132	308.016.954	91.303.876
Thuế môn bài	-	25.000.000	25.000.000	-
Thuế nhà thầu	107.102.344	720.548.110	815.206.126	12.444.328
Lợi nhuận nộp ngân sách	-	-	-	-
Các khoản khác	-	250.039.374.470	250.000.103.420	39.271.050
TỔNG CỘNG	92.212.722.979	599.225.949.876	465.902.874.158	225.535.798.697
	Số đầu năm VND	Số phải thu trong kỳ VND	Số đã thu trong kỳ VND	Số cuối quý VND
Phải thu				
Thuế thu nhập cá nhân	73.726.176.712	-	59.536.783.615	14.189.393.097
Thuế tài nguyên	8.820.000	-	-	8.820.000
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.551.086.056	36.616.650	146.978.500	1.440.724.206
Thuế nhà thầu	1.727.290	-	-	1.727.290
TỔNG CỘNG	75.287.810.058	36.616.650	59.683.762.115	15.640.664.593

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

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Giá trị tạm tăng công trình XD CB	94.292.643.883	112.457.785.144
Tiền thuê đất, thuê đất	56.900.192.183	34.255.236.794
Lãi vay	10.625.000.000	28.237.000.000
Trang phục	10.538.311.040	627.095.000
Sửa chữa, bảo trì tài sản	9.096.722.968	2.966.154.983
Dịch vụ vệ sinh	7.970.554.279	922.876.139
Bay hiệu chuẩn	4.698.862.575	-
Bồi dưỡng độc hại	2.053.732.085	733.136.364
Tiền điện	1.137.611.851	1.591.612.460
Dịch vụ BHS, sita	1.045.406.434	803.080.831
Các khoản khác	5.668.546.288	8.484.778.964
TỔNG CỘNG	204.027.583.586	191.078.756.679

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	1.014.853.791.931	1.171.308.393.107
Kinh phí công đoàn	10.831.686.275	20.101.526.965
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	1.695.811.774	14.654.969
Chênh lệch còn lại từ hoạt động khai thác tài sản KCHTHK	829.760.602.713	899.714.573.846
Phí nhượng quyền khai thác cảng hàng không	23.488.056.000	13.149.621.000
Đầu tư sân đỗ ô tô Cảng Hàng không Thọ Xuân	75.132.858.000	75.132.858.000
Phải trả thuế thu nhập cá nhân cho người lao động	953.796.282	90.440.848.187
Cổ tức phải trả	147.772.500	150.280.500
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	68.367.436.190	66.746.929.775
Các khoản khác	4.475.772.197	5.857.099.865
Dài hạn	72.918.056.553	77.852.184.940
Ký quỹ, ký cược dài hạn	72.918.056.553	77.852.184.940
TỔNG CỘNG	1.087.771.848.484	1.249.160.578.047

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số đầu năm	Trong kỳ			Số cuối quý
	Giá trị	Phân loại vay dài hạn đến hạn trả	Trả gốc vay	Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	Giá trị
	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn đến hạn trả	247.880.046.877	201.974.754.759	(123.940.023.439)	(8.030.136.752)	317.884.641.445
- Ngân hàng hợp tác Quốc tế Nhật Bản (JICA) (1)	159.493.434.073	82.009.320.412	(79.746.717.037)	(5.340.328.807)	156.415.708.641
- Hiệp định vay vốn VNXVII-6 Dự án xây dựng nhà ga T2 Cảng HKQT Nội Bài bằng nguồn vốn ODA (2)	88.386.612.804	45.206.914.347	(44.193.306.402)	(1.013.607.945)	88.386.612.804
- Hiệp định vay vốn số VN11-P6 Dự án xây dựng nhà ga T2 Cảng HKQT Nội Bài bằng nguồn vốn ODA (3)	-	74.758.520.000	-	(1.676.200.000)	73.082.320.000
Vay dài hạn	15.345.303.220.047	(201.974.754.759)	-	(416.081.504.231)	14.727.246.961.057
- 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)	3.280.372.816.441	(82.009.320.412)	-	(148.257.177.566)	3.050.106.318.463
- Hiệp định vay vốn VNXVII-6 Dự án xây dựng nhà ga T2 Cảng HKQT Nội Bài bằng nguồn vốn ODA (2)	2.576.794.125.583	(45.206.914.347)	-	(56.762.045.095)	2.474.825.166.141
- Hiệp định vay vốn số VN11-P6 Dự án xây dựng nhà ga T2 Cảng HKQT Nội Bài bằng nguồn vốn ODA (3)	4.561.019.000.000	(74.758.520.000)	-	(100.588.800.000)	4.385.671.680.000
- Hiệp định vay vốn số VN13-P3 Dự án Xây dựng Nhà Ga T2 Cảng HKQT Nội Bài (4)	4.927.117.278.023	-	-	(110.473.481.570)	4.816.643.796.453
	15.593.183.266.924	-	(123.940.023.439)	(424.111.640.983)	15.045.131.602.502

1-101

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 31/03/2021 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 ủy 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 31/03/2021: 14.986.549.014,32 Yên Nhật (JPY), trong đó, số dư nợ vay đến hạn trả: 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 31/03/2021: 11.757.852.197 Yên Nhật (JPY). Trong đó, số dư nợ vay đến hạn trả: 405.443.178 JPY

(Thực hiện thanh toán một năm hai kỳ với số tiền từng lần 202.721.589 JPY).

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

(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;
- 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 31/03/2021: 20.453.000.000 Yên Nhật (JPY). Trong đó, số dư nợ vay đến hạn trả: 335.240.000 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 31/03/2021: 22.094.696.314 Yên Nhật (JPY). Số dư nợ của Hiệp định là 22.120.758.314 JPY được giảm trừ 26.062.000 JPY (hoàn trả phí đầu cuối theo công văn VN13-P3/CP-001 ngày 16/06/2020 của JICA và Văn bản sửa đổi bổ sung Hợp đồng cho vay lại ngày 30/09/2020).

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

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn điều lệ:

Theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 8 ngày 15 tháng 8 năm 2018, vốn điều lệ của Tổng Công ty là 21.771.732.360.000 đồng.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Ủy ban Quản lý vốn Nhà nước tại Doanh nghiệp	20.769.430.110.000	95,3963%	20.769.430.110.000	95,3963%
Cổ đông khác	1.000.074.250.000	4,5935%	1.000.074.250.000	4,5935%
Cổ phiếu quỹ	2.228.000.000	0,0102%	2.228.000.000	0,0102%
	21.771.732.360.000	100%	21.771.732.360.000	100%

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)	222.800	222.800
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	222.800	222.800
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.176.950.436	2.176.950.436
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.176.950.436	2.176.950.436
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/CP)	10.000	10.000

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Biến động vốn chủ sở hữu:

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			Cộng VND
			Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	
Số đầu năm	21.771.732.360.000	14.602.790.587	(2.918.680.000)	6.034.593.641.645	9.164.439.027.423	36.982.449.139.655
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	822.349.731.607	822.349.731.607
Lợi nhuận từ hoạt động khai thác tài sản KCHTHK phải nộp Nhà nước	-	-	-	-	(179.902.132.816)	(179.902.132.816)
Số cuối quý	21.771.732.360.000	14.602.790.587	(2.918.680.000)	6.034.593.641.645	9.806.886.626.214	37.624.896.738.446

Tonk

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

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

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.913.686.740.562	3.635.456.286.840	1.913.686.740.562	3.635.456.286.840
Trong đó				
Doanh thu dịch vụ hàng không	1.547.776.889.131	2.846.425.559.896	1.547.776.889.131	2.846.425.559.896
Doanh thu dịch vụ hạ cất cánh	393.064.892.030	-	393.064.892.030	-
Doanh thu phục vụ mặt đất cơ bản/ trọn gói	114.209.033.701	145.425.139.074	114.209.033.701	145.425.139.074
Doanh thu phục vụ hành khách (PSC)	662.474.870.590	1.838.838.272.876	662.474.870.590	1.838.838.272.876
Doanh thu dịch vụ bảo đảm an ninh hành khách, hành lý	131.265.825.061	290.813.517.172	131.265.825.061	290.813.517.172
Doanh thu dịch vụ hàng không khác	246.762.267.749	571.348.630.774	246.762.267.749	571.348.630.774
Doanh thu phi hàng không	298.714.413.289	510.604.701.921	298.714.413.289	510.604.701.921
Doanh thu cho thuê mặt bằng	115.093.348.967	231.565.308.294	115.093.348.967	231.565.308.294
Doanh thu cho thuê quảng cáo	59.925.247.756	79.113.255.261	59.925.247.756	79.113.255.261
Doanh thu dịch vụ sử dụng hạ tầng nội cảng	76.806.366.209	116.220.969.905	76.806.366.209	116.220.969.905
Doanh thu dịch vụ cung cấp tiện ích (điện, nước, gas, vệ sinh, y tế)	17.997.219.091	28.940.336.376	17.997.219.091	28.940.336.376
Doanh thu phục vụ khách VIP, F, C,...	13.138.646.968	22.949.649.507	13.138.646.968	22.949.649.507
Doanh thu dịch vụ phi hàng không khác	15.753.584.298	31.815.182.578	15.753.584.298	31.815.182.578
Doanh thu bán hàng	67.195.438.142	278.426.025.023	67.195.438.142	278.426.025.023
Các khoản giảm trừ doanh thu	9.440.065.370	169.808.295	9.440.065.370	169.808.295
Chiết khấu thương mại	9.440.065.370	169.808.295	9.440.065.370	169.808.295
Doanh thu thuần	1.904.246.675.192	3.635.286.478.545	1.904.246.675.192	3.635.286.478.545
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.837.051.237.050	3.356.860.453.522	1.837.051.237.050	3.356.860.453.522
Doanh thu bán hàng	67.195.438.142	278.426.025.023	67.195.438.142	278.426.025.023
Trong đó				
Doanh thu từ các bên liên quan (Thuyết minh 32)	48.925.156.205	164.452.783.268	48.925.156.205	164.452.783.268

Handwritten mark

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	30.240.168.762	160.024.415.642	30.240.168.762	160.024.415.642
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.515.064.369.490	1.857.702.199.681	1.515.064.369.490	1.857.702.199.681
TỔNG CỘNG	1.545.304.538.252	2.017.726.615.323	1.545.304.538.252	2.017.726.615.323

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi	475.422.261.173	537.489.139.418	475.422.261.173	537.489.139.418
Lãi chênh lệch tỷ giá trong kỳ	1.148.153.264	6.093.725.403	1.148.153.264	6.093.725.403
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ	423.418.473.971	-	423.418.473.971	-
Cổ tức lợi nhuận được chia	752.439.047	10.000.000.000	752.439.047	10.000.000.000
TỔNG CỘNG	900.741.327.455	553.582.864.821	900.741.327.455	553.582.864.821

Handwritten mark

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I		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	23.020.219.508	23.333.958.535	23.020.219.508	23.333.958.535
Lỗi chênh lệch tỷ giá trong kỳ	491.901.476	2.367.157.549	491.901.476	2.367.157.549
Lỗi chênh lệch tỷ giá đánh giá cuối kỳ	595.115.934	15.869.990.115	595.115.934	15.869.990.115
TỔNG CỘNG	24.107.236.918	41.571.106.199	24.107.236.918	41.571.106.199

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I		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 bán hàng	15.857.211.918	23.266.365.288	15.857.211.918	23.266.365.288
Chi phí vật liệu, bao bì bán hàng	116.625.569	310.136.388	116.625.569	310.136.388
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	212.373.786	394.947.349	212.373.786	394.947.349
Chi phí khấu hao tài sản cố định	97.584.295	356.528.097	97.584.295	356.528.097
Chi phí điều hành, thương quyền	6.149.471.193	38.788.528.874	6.149.471.193	38.788.528.874
Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa	148.429.545	404.321.408	148.429.545	404.321.408
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.124.327.437	3.176.171.598	2.124.327.437	3.176.171.598
Chi phí khác	2.532.996.069	4.933.581.320	2.532.996.069	4.933.581.320
TỔNG CỘNG	27.239.019.812	71.630.580.322	27.239.019.812	71.630.580.322

Handwritten mark

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	123.776.566.301	124.238.664.321	123.776.566.301	124.238.664.321
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	2.448.067.663	2.216.078.592	2.448.067.663	2.216.078.592
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.680.061.413	8.511.841.192	9.680.061.413	8.511.841.192
Thuế, phí, lệ phí	2.855.221.154	4.784.148.735	2.855.221.154	4.784.148.735
Chi phí sửa chữa tài sản	9.688.370.766	745.498.768	9.688.370.766	745.498.768
Chi phí điện, nước, thông tin liên lạc	4.956.465.459	4.438.428.292	4.956.465.459	4.438.428.292
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	4.960.046.126	1.509.256.426	4.960.046.126	1.509.256.426
Chi phí phúc lợi cho người lao động	6.330.655.726	8.534.638.569	6.330.655.726	8.534.638.569
Công tác phí	2.134.687.505	3.150.538.316	2.134.687.505	3.150.538.316
Chi phí bằng tiền khác	15.503.908.065	13.673.172.392	15.503.908.065	13.673.172.392
TỔNG CỘNG	182.334.050.178	171.802.265.603	182.334.050.178	171.802.265.603

Handwritten signature

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

28. THU NHẬP KHÁC

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập do nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	115.135.076	-	115.135.076
Thu do vi phạm hợp đồng kinh tế	38.199.783	57.663.610	38.199.783	57.663.610
Công ty Cổ phần Đầu Tư Khai Thác Nhà Ga Quốc Tế Đà Nẵng thanh toán tiền lãi phát sinh đối với kinh phí đền bù giải phóng mặt bằng dự án Mở rộng phía Bắc Cảng HK QT Đà Nẵng	1.289.983.913	-	1.289.983.913	-
Tài sản, vật tư, hàng hóa được tặng, bàn giao, tài trợ	73.075.968	1.249.000.000	73.075.968	1.249.000.000
Bảo hiểm bồi thường	272.500.883	-	272.500.883	-
Các khoản khác	99.722.937	166.676.016	99.722.937	166.676.016
TỔNG CỘNG	1.773.483.484	1.588.474.702	1.773.483.484	1.588.474.702

29. CHI PHÍ KHÁC

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Các khoản phạt	-	43.902.553	-	43.902.553
Chi mời thầu	27.311.820	-	27.311.820	-
Các khoản khác	274.404	18.688.014	274.404	18.688.014
TỔNG CỘNG	27.586.224	62.590.567	27.586.224	62.590.567

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên	668.563.636.142	750.537.624.017	668.563.636.142	750.537.624.017
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	20.830.833.035	23.352.159.729	20.830.833.035	23.352.159.729
Chi phí khấu hao tài sản cố định	670.739.401.967	809.204.978.901	670.739.401.967	809.204.978.901
Thuế, phí, lệ phí	23.598.633.766	23.441.408.974	23.598.633.766	23.441.408.974
Chi phí sửa chữa tài sản	54.681.407.865	71.033.777.455	54.681.407.865	71.033.777.455
Chi phí điều hành, thương quyền	6.149.471.193	38.788.528.874	6.149.471.193	38.788.528.874
Chi phí bảo hiểm hàng không, phi hàng không	8.675.937.438	10.148.472.392	8.675.937.438	10.148.472.392
Chi phí điện, nước, thông tin liên lạc	65.634.902.413	99.243.088.082	65.634.902.413	99.243.088.082
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	52.755.866.348	86.516.675.178	52.755.866.348	86.516.675.178
Chi hoa hồng, môi giới	11.904.551.345	27.162.677.521	11.904.551.345	27.162.677.521
Chi phí phúc lợi cho người lao động	43.984.752.155	58.092.025.662	43.984.752.155	58.092.025.662
Phí nhượng quyền khai thác	38.506.374.000	47.828.569.030	38.506.374.000	47.828.569.030
Chi phí bằng tiền khác	58.611.671.813	55.785.059.791	58.611.671.813	55.785.059.791
TỔNG CỘNG	1.724.637.439.480	2.101.135.045.606	1.724.637.439.480	2.101.135.045.606

Tot

**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>
Ngoại tệ các loại		
- Đô la Mỹ (USD)	18.261.796,89	15.065.905,23
Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	44.517.571.868	44.517.571.868
Hàng hóa nhận ký gửi (VND)	486.282.883	607.171.006
Giá trị còn lại Tài sản nhận giữ hộ (VND)	3.308.460.679.520	3.308.460.679.520
- Tài sản thuộc khu bay thuộc sở hữu của Nhà nước mà Tổng Công ty đang khai thác	3.308.460.679.520	3.308.460.679.520

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

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.

Tiền lương của các thành viên chủ chốt

	Quý I	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Tiền lương của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng	1.568.479.160	2.672.122.324
Tiền lương của Ban kiểm soát	394.396.500	573.954.600
	1.962.875.660	3.246.076.924

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

Giao dịch và số dư với bên liên quan khác

Mối quan hệ với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài	Công ty con
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Thương mại Hàng không Miền Nam	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng hàng không Miền Nam	Công ty liên doanh

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

	Quý I	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài	422.503.014	767.430.037
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất	20.709.202.874	89.331.282.297
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn	14.413.523.849	39.450.122.190
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội	8.866.586.724	30.259.117.965
Công ty cổ phần Thương mại Hàng không Miền Nam	2.818.182	6.954.545
Công ty cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam	419.130.407	1.102.825.569
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	2.290.196.762	1.751.269.653
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng Hàng không Miền Nam	1.801.194.393	1.783.781.012
TỔNG CỘNG	48.925.156.205	164.452.783.268

	Quý I	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Mua hàng với các bên liên quan :		
Công ty cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài	2.361.205.520	21.921.768.110
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất	1.640.607.481	3.242.262.360
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn	2.210.282.708	140.394.274
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội	503.806.364	-
Công ty cổ phần Thương mại Hàng không Miền Nam	196.911.818	187.876.367
Công ty cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam	72.523.170	85.044.157
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	762.500	31.450.500
TỔNG CỘNG	6.986.099.561	25.608.795.768

TỔNG CÔNG TY CẢNG HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

	Quý I	
	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu tài chính đối với các bên liên quan		
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	-	10.000.000.000
TỔNG CỘNG	-	10.000.000.000

Các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan vào ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
Công ty cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài	3.154.269	2.893.391
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất	7.815.616.700	7.831.198.536
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn	10.248.108.194	9.788.110.444
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội	7.902.452.887	4.217.816.745
Công ty cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam	70.633.340	849.065.895
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	2.911.777.815	1.599.902.943
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng Hàng không Miền Nam	277.705.603	-
TỔNG CỘNG	29.229.448.808	24.288.987.954

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Phải trả nhà cung cấp là các bên liên quan		
Công ty cổ phần Dịch vụ Nhiên liệu Hàng không Nội Bài	877.023.015	1.573.976.547
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất	945.661.506	1.269.009.884
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Sài Gòn	1.814.475.674	2.329.114.601
Công ty cổ phần Phục vụ Mặt đất Hà Nội	499.221.099	634.790.648
Công ty cổ phần Thương mại Hàng không Miền Nam	79.822.000	25.714.000
Công ty cổ phần Vận tải Hàng không Miền Nam	19.653.656	8.139.314
Công ty cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Hàng không Việt Nam	838.750	-
TỔNG CỘNG	4.236.695.700	5.840.744.994

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Người mua là các bên liên quan trả tiền trước		
Công ty TNHH Dịch vụ Bảo dưỡng Máy bay Cảng Hàng không Miền Nam	-	282.478.864
TỔNG CỘNG	-	282.478.864

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 KHAI THÁC TÀI SẢN KẾT CẤU HẠ TẦNG HÀNG KHÔNG DO NHÀ NƯỚC ĐẦU TƯ, QUẢN LÝ

Nội dung	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
I. Doanh thu	394.228.310.592	610.797.694.039	394.228.310.592	610.797.694.039
1. Doanh thu khai thác tài sản KCHTHK	394.283.922.328	612.557.488.351	394.283.922.328	612.557.488.351
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	<i>9.357.230.329</i>	<i>14.143.621.314</i>	<i>9.357.230.329</i>	<i>14.143.621.314</i>
Doanh thu thuần	384.926.691.999	598.413.867.037	384.926.691.999	598.413.867.037
2. Lãi tiền gửi	9.121.748.529	12.383.827.002	9.121.748.529	12.383.827.002
4 Thu nhập khác (Bảo hiểm bồi thường)	179.870.064	-	179.870.064	-
II. Chi phí	214.182.281.725	270.788.230.057	214.182.281.725	270.788.230.057
1. Chi phí hoạt động	169.170.774.508	185.785.864.062	169.170.774.508	185.785.864.062
<i>Chi phí nhân viên</i>	<i>109.978.847.086</i>	<i>117.875.305.003</i>	<i>109.978.847.086</i>	<i>117.875.305.003</i>
<i>Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ, đồ dùng văn phòng</i>	<i>1.753.874.725</i>	<i>1.730.161.581</i>	<i>1.753.874.725</i>	<i>1.730.161.581</i>
<i>Chi phí khấu hao tài sản cố định phân bổ</i>	<i>13.237.222.790</i>	<i>9.991.566.692</i>	<i>13.237.222.790</i>	<i>9.991.566.692</i>
<i>Thuế, phí, lệ phí</i>	<i>493.274.231</i>	<i>405.030.023</i>	<i>493.274.231</i>	<i>405.030.023</i>
<i>Chi phí sửa chữa tài sản</i>	<i>10.186.685.836</i>	<i>11.679.779.022</i>	<i>10.186.685.836</i>	<i>11.679.779.022</i>
<i>Chi phí điện, nước, thông tin liên lạc</i>	<i>4.806.325.754</i>	<i>4.806.006.672</i>	<i>4.806.325.754</i>	<i>4.806.006.672</i>
<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài khác</i>	<i>7.145.262.859</i>	<i>16.236.492.126</i>	<i>7.145.262.859</i>	<i>16.236.492.126</i>
<i>Chi phí phúc lợi người lao động</i>	<i>6.631.714.986</i>	<i>9.427.708.127</i>	<i>6.631.714.986</i>	<i>9.427.708.127</i>
<i>Chi phí bằng tiền khác</i>	<i>14.522.320.371</i>	<i>13.400.256.391</i>	<i>14.522.320.371</i>	<i>13.400.256.391</i>
<i>Lỗ CLTG</i>	<i>415.245.870</i>	<i>233.558.425</i>	<i>415.245.870</i>	<i>233.558.425</i>
2. Chi phí thuế TNDN hiện hành	45.011.507.217	85.002.365.995	45.011.507.217	85.002.365.995
III. Chênh lệch doanh thu - chi phí	180.046.028.867	340.009.463.982	180.046.028.867	340.009.463.982



Ngô Thị Hồng Hoa
Người lập biểu



Bùi Á Đông
Kế toán trưởng



Vũ Thế Phiệt
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 04 năm 2021