

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 4 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Chế biến suất ăn, kinh doanh ăn uống, hàng mỹ nghệ, hàng miễn thuế; Sản xuất nước tắm; Kinh doanh khách sạn, du lịch; Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô, taxi nội tỉnh và liên tỉnh; Sửa chữa ô tô, lắp đặt trang thiết bị phục vụ mặt đất ngành Hàng không; Khai thác dịch vụ kỹ thuật thương mại Hàng không; Đại lý bán vé máy bay, kinh doanh quảng cáo; Xuất nhập khẩu hàng hóa phục vụ hành khách, nhập khẩu trang thiết bị phục vụ công tác kinh doanh của công ty; Mua bán rượu và thuốc lá điều sản xuất trong nước; Bán lẻ xăng dầu; Kinh doanh trang trại; Kinh doanh bất động sản, môi giới bất động sản; Kinh doanh du lịch, lữ hành quốc tế, đại lý đối ngoại tệ; Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô theo tuyến cố định và theo hợp đồng; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Dịch vụ massage, xoa bóp bấm huyệt đôi bàn chân tại khu vực cách ly ga đi quốc tế sân bay Tân Sơn Nhất.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong quý có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Bộ Giao thông vận tải đã thực hiện quyết toán lại giá trị thực tế phần vốn Nhà nước tại thời điểm chính thức chuyển đổi hình thức sở hữu sang công ty cổ phần, quyết toán số tiền thu từ cổ phần hóa, quyết toán chi phí cổ phần hóa theo Quyết định số 3379/QĐ-BGTVT ngày 27/10/2016.

6. Cấu trúc Công ty

Các Công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất	Số 45 đường Trường Sơn, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Mua bán cho thuê vật tư, thiết bị phục vụ ngành xăng dầu; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không	49,79%	49,79%	49,79%

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Phú Quốc – Sasco	Số 47 đường Nguyễn Huệ, khu phố 5, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	Chế biến thủy sản; Kinh doanh dịch vụ khách sạn	50,00%	50,00%	50,00%
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt (Viet Home GMBH)	Leipziger Str.54, VII, EG 10G-10117 Berlin, Đức	Đại lý vé máy bay, dịch vụ du lịch, xuất nhập khẩu, thương mại	29,00%	29,00%	29,00%
Công ty cổ phần phát triển vườn xanh	Số 45 đường Trường Sơn, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Tư vấn, thiết kế, thi công và bảo trì sân vườn; Cung cấp các dịch vụ cây trang trí cho văn phòng; Cho thuê cây	24,00%	24,00%	24,00%
Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	Số 415B đường Hoàng Văn Thụ, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Dịch vụ, thương mại	20,00%	20,00%	20,00%

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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 giữa niên độ.

2. 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, 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 Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc quý được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quý từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc quý sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chi định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc quý được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BẢO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc quý. Trường hợp tại ngày kết thúc quý thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc quý.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc quý được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng 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 (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong quý và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. 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 công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc quý được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc quý được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc quý được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá gốc hàng hóa của cửa hàng miễn thuế và trung tâm thương mại được tính theo phương pháp thực tế đích danh, hàng tồn kho còn lại được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí 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 của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong quý theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Công ty cổ phần tư vấn - dịch vụ về tài sản - bất động sản DATC. Lợi thế kinh doanh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm chi phí thuê mặt bằng quảng cáo, chi phí vận chuyển, bản quyền diệt virus, ... được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phân ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong quý.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong quý.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 36
Máy móc và thiết bị	03 - 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 04
Tài sản cố định hữu hình khác	04 - 06

10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

Khi bắt động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong quý.

Việc chuyển từ bắt động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bắt động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bắt động sản đầu tư sang bắt động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bắt động sản đầu tư sang bắt động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bắt động sản tại ngày chuyển đổi.

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 bắt động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bắt động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bắt động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong quý.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 34-50 năm.

Nhãn hiệu hàng hóa

Nhãn hiệu hàng hóa được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao là 04 năm.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Công ty ghi nhận trên Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Giá trị tài sản mà Công ty hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu.
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hóa hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.
- Các khoản chi phí phải gánh chịu.

14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc quý.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

16. Lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp là lợi nhuận thực hiện trong kỳ báo cáo.

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu hàng hoá nhận bán đại lý, ký gửi

Doanh thu đối với hàng hoá nhận bán đại lý, ký gửi theo phương thức bán đúng giá hưởng hoa hồng là phần hoa hồng bán hàng mà Công ty được hưởng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu chỉ bao gồm hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến kỳ này mới phát sinh trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của quý này.
- Nếu khoản trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của quý sau.

19. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

20. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐÓ:

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	12.393.188.656	8.754.651.428
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	103.949.562.186	259.191.169.994
Tiền đang chuyển ⁽ⁱ⁾	1.249.926.640	1.069.634.534
Các khoản tương đương tiền ⁽ⁱⁱ⁾	372.262.888.889	239.000.000.000
Cộng	<u>489.855.566.371</u>	<u>508.015.455.956</u>

⁽ⁱ⁾ Thẻ tín dụng thu của khách hàng.

⁽ⁱⁱ⁾ Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu		
Ngân hàng thương mại cổ phần Đông Á	28.644.000.000	28.644.000.000
Công ty cổ phần được Cần Giờ	-	207.577.500
Cộng	<u>28.644.000.000</u>	<u>28.851.577.500</u>

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên trên 03 tháng đến 06 tháng.

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	<u>178.277.281.987</u>	<u>290.077.281.987</u>
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất ⁽ⁱ⁾	149.376.730.000	149.376.730.000
Công ty TNHH Phú Quốc - Sasco ⁽ⁱⁱ⁾	10.800.262.269	10.800.262.269
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt (Viet Home GMBH) ⁽ⁱⁱⁱ⁾	14.900.289.718	14.900.289.718
Công ty cổ phần phát triển vườn xanh ^(iv)	1.200.000.000	1.200.000.000
Công ty TNHH Nova Sasco ^(v)	0	111.800.000.000
Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh ^(vi)	2.000.000.000	2.000.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	<u>100.045.701.500</u>	<u>125.238.936.500</u>
Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Nội Bài	8.696.000.000	8.696.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty cổ phần xuất ần hàng không Nội Bài	11.810.450.000	11.810.450.000
Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng ^(iv)	0	25.193.235.000
Công ty cổ phần địa ốc Thảo Điền	44.732.290.000	44.732.290.000
Công ty cổ phần thương mại Sabeco Trung tâm	70.000.000	70.000.000
Công ty cổ phần Thành Ngọc	11.542.176.000	11.542.176.000
Công ty cổ phần xây dựng công nghiệp	4.930.000.000	4.930.000.000
Công ty TNHH dịch vụ hàng hóa Tân Sơn Nhất	15.464.785.500	15.464.785.500
Công ty cổ phần đầu tư phát triển hạ tầng Phú Quốc	2.800.000.000	2.800.000.000
Cộng	278.322.983.487	415.316.218.487

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305515395, đăng ký thay đổi lần 10 ngày 24 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty CP thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất 149.376.730.000 VND, tương đương 49,79% vốn điều lệ.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5602000027 ngày 12 tháng 4 năm 2001 và đăng ký thay đổi lần 03 ngày 12 tháng 01 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Phú Quốc - Sasco 10.800.262.269 VND, tương đương 50% vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài điều chỉnh ngày 08 tháng 6 năm 2011 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty đầu tư vào Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt (Viet Home GmbH) 29% vốn điều lệ.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0305515483 ngày 03 tháng 7 năm 2010, Công ty nắm giữ 1.200 cổ phiếu tương đương 24% vốn điều lệ của Công ty cổ phần phát triển vườn xanh.
- (v) Trong kỳ, Công ty đã thoái vốn đầu tư tại Công ty TNHH Nova Sasco theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 11-2016/NQ-HĐQT ngày 12/04/2016.
- (vi) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313546236 ngày 23 tháng 11 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh 2.000.000.000 VND, tương đương 20% vốn điều lệ.
- (vii) Trong kỳ, Công ty đã thoái vốn đầu tư tại Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Đà Nẵng theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 09-2016/NQ-HĐQT ngày 28/03/2016.

2d. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng trong kỳ (*)	28.644.000.000	-
Số cuối quý	28.644.000.000	-

(*) Trong kỳ, Công ty lập dự phòng cho khoản đầu tư vào Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Á theo quy định hiện hành.

2h. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	14.900.289.718	14.900.289.718
Trích lập dự phòng trong quý (*)	9.460.632.323	-
Số cuối quý	24.360.922.041	-

(*) Trong kỳ, Công ty lập dự phòng cho khoản đầu tư tài chính dài hạn vào Công ty CP Thương mại Xăng dầu Tân Sơn Nhất theo quy định hiện hành.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>9.278.235.163</i>	<i>63.756.911.830</i>
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam	2.616.968.000	3.526.280.500
Công ty cổ phần vận tải hàng không Miền Nam	831.074.278	49.450.000
Công ty cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn	843.489.100	201.745.900
Công ty cổ phần phục vụ mặt đất Hà Nội	37.860.000	128.235.200
Công ty TNHH Nova Sasco - phải thu tiền đền bù dự án	-	55.380.000.000
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất	85.121.000	7.760.000
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt	4.388.971.116	4.463.440.230
Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	474.751.669	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>99.894.251.489</i>	<i>80.626.359.078</i>
Tổng Công ty hàng không Việt Nam - Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC)	18.749.047.206	17.312.236.343
Công ty cổ phần thương mại hàng không Miền Nam	14.533.667.100	14.485.336.700
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại nhựa Hòa Phát	7.362.413.400	12.364.318.400
Các khách hàng khác	59.249.123.783	36.464.467.635
Cộng	99.894.251.489	144.383.270.908

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<i>49.660.408</i>	<i>-</i>
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam	49.660.408	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>15.362.953.090</i>	<i>10.447.170.797</i>
Công ty cổ phần thương mại bia Sài Gòn Trung Tâm	4.420.531.500	3.594.228.000
Công ty TNHH Autogrill VFS F & B	2.852.938.199	-
Cobus Industries GmbH	5.742.808.362	-
Các nhà cung cấp khác	2.346.675.029	6.852.942.797
Cộng	15.412.613.498	10.447.170.797

5. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>53.880.229.214</i>	<i>46.234.878.978</i>
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam - Phải thu về cổ phần hóa	-	2.442.367.047
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt - chi hộ tiền thuê mặt bằng và các khoản khác	43.230.431.455	43.765.684.331
Công ty CP Vận Tải Hàng Không Miền Nam	10.649.797.759	-
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất	-	26.827.600
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>175.902.999.388</i>	<i>18.631.755.873</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ tức và lợi nhuận được chia	-	1.185.564.000
Tạm ứng	527.028.342	497.473.191
Lãi dự thu của các ngân hàng	3.917.244.517	3.346.656.148
Ký quỹ	3.445.837.572	265.800.000
Tổng Công ty hàng không Việt Nam - Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC) - chi hệ tiền thuê đất	9.555.422.539	7.024.679.124
Công ty TNHH một thành viên xây dựng và kinh doanh nhà Phú Nhuận - thu hồi vốn và lãi bán nền nhà	1.733.428.375	2.430.156.375
Công ty TNHH Đầu tư Bất động Sản Vạn An	149.125.000.000	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	7.599.038.043	3.881.427.035
Cộng	<u>229.783.228.602</u>	<u>64.866.634.851</u>

5b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	<u>221.632.870.959</u>	<u>227.515.942.512</u>
Các khoản chi hộ cho Công ty liên doanh Nhà Việt (Viet Home GMBH)	221.632.870.959	227.515.942.512
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	<u>212.884.620.837</u>	<u>205.611.410.929</u>
Ký quỹ	22.326.934.605	22.694.074.605
Ứng trước phí làm thủ tục cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất	13.000.000.000	13.000.000.000
Ứng tiền cho Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Phú Quốc để bồi thường, hỗ trợ và giải phóng mặt bằng tại khu du lịch sinh thái Bắc Vũng Bầu tại ấp 04, xã Cửa Cạn, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	123.856.918.458	122.408.685.500
Ứng tiền đền bù giải tỏa dự án khách sạn Sasco - Nha Trang	6.440.410.824	6.440.410.824
Công ty TNHH một thành viên Nhà Phú Nhuận - vốn góp hợp tác kinh doanh	16.978.636.950	10.948.000.000
Công ty xuất nhập khẩu và hợp tác đầu tư giao thông vận tải (Tracimexco) - vốn góp hợp tác đầu tư xây dựng	30.040.240.000	30.040.240.000
Các khoản phải thu dài hạn khác	241.480.000	80.000.000
Cộng	<u>434.517.491.796</u>	<u>433.127.353.441</u>

5c. Dự phòng nợ phải thu

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số trích lập dự phòng	273.096.661.596	278.421.280.724
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	51.463.790.637	50.905.338.212
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	221.632.870.959	227.515.942.512

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	5.104.589.387	3.703.459.183
Công cụ, dụng cụ	1.245.678.821	990.939.066
Thành phẩm	397.391.664	-
Hàng hóa	286.821.445.548	248.681.778.001
Hàng gửi đi bán	43.453.970	32.603.828
Cộng	<u>293.612.559.390</u>	<u>253.408.780.078</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

7. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn**7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm	961.284.528	521.513.726
Công cụ, dụng cụ	1.893.087.990	286.787.493
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.217.298.914	2.455.732.077
Cộng	6.071.671.432	3.264.033.296

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lợi thế thương mại	12.916.853.904	25.833.707.808
Công cụ, dụng cụ	8.574.971.138	6.166.796.667
Chi phí sửa chữa lớn	1.626.292.767	2.041.275.514
Chi phí trả trước thuê mặt bằng, nhà xưởng	10.188.622.012	-
Các chi phí trả trước dài hạn khác	1.158.289.588	1.614.614.118
Cộng	34.465.029.409	35.656.394.107

8. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá						
Số đầu năm	111.672.043.038	28.687.796.710	277.287.705.650	6.234.465.092	48.325.568.934	472.207.489.424
Tăng trong kỳ	26.659.351.722	1.631.948.442	29.865.002.759	348.201.022	1.597.305	58.506.101.250
Mua sắm mới	60.158.182	846.733.972	29.865.002.759	246.210.909		31.018.105.822
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	16.664.358.876	785.214.470		101.990.113		17.551.563.459
Tăng khác (Đánh giá lại giá trị tài sản)	9.934.834.664				1.597.305	9.936.431.969
Giảm trong kỳ	(925.025.953)	(443.048.236)	(19.012.039.857)	(345.870.806)	(10.115.741.999)	(30.841.726.851)
Thanh lý, nhượng bán, hủy	(925.025.953)	(443.048.236)	(19.012.039.857)	(345.870.806)	(10.115.741.999)	(30.841.726.851)
Giảm khác						-
Số cuối kỳ	137.406.368.807	29.876.606.916	288.140.668.552	6.236.795.308	38.211.424.240	499.871.863.823
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.331.871.000	16.453.037.619	92.022.872.774	3.086.889.120	27.505.572.811	140.400.243.324
Chờ thanh lý						
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	37.352.566.722	20.811.417.999	183.237.197.859	3.854.495.912	39.958.157.040	285.213.835.532
Tăng trong kỳ	8.883.831.602	2.489.222.788	28.831.885.666	649.550.964	2.840.181.890	43.694.672.910
Khấu hao trong kỳ	8.883.831.602	2.489.222.788	28.831.885.666	649.550.964	2.840.181.890	43.694.672.910
Tăng khác						
Giảm trong kỳ	(1.346.251.896)	(405.961.664)	(18.781.948.711)	(303.374.327)	(9.916.296.747)	(30.753.833.345)
Thanh lý, nhượng bán, hủy	(294.908.437)	(405.961.664)	(18.781.948.711)	(303.374.327)	(9.879.767.934)	(29.665.961.073)
Giảm khác (đánh giá lại giá trị tài sản)	(1.051.343.459)				(36.328.813)	(1.087.872.272)
Số cuối kỳ	48.890.146.428	22.894.679.123	193.287.134.814	4.200.672.549	32.882.042.183	298.154.675.097
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	74.319.476.316	7.876.288.711	94.050.507.791	2.379.969.180	8.367.411.894	186.993.653.892
Số cuối kỳ	92.516.222.379	6.981.927.793	94.853.533.738	2.036.122.759	5.329.382.057	201.717.188.726
Trong đó:						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	40.712.948.761	100.555.555	1.730.794.483	42.544.298.799
Tăng trong kỳ	-	-	320.321.000	320.321.000
Mua trong kỳ	-	-	320.321.000	320.321.000
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	(9.768.210.000)	-	-	(9.768.210.000)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác (chuyển sang chi phí trả trước dài hạn)	(9.768.210.000)	-	-	(9.768.210.000)
Số cuối kỳ	30.944.738.761	100.555.555	2.051.115.483	33.096.409.799
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	100.555.555	1.730.794.483	1.831.350.038
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	4.986.169.926	100.555.555	1.725.556.380	6.812.281.861
Tăng trong kỳ	797.336.940	-	61.218.293	858.555.233
Khấu hao trong kỳ	797.336.940	-	61.218.293	858.555.233
Tăng khác (đánh giá lại giá trị tài sản)	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	(538.960.932)	-	-	(538.960.932)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	(538.960.932)	-	-	(538.960.932)
Số cuối kỳ	5.244.545.934	100.555.555	1.786.774.673	7.131.876.162
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	35.726.778.835	-	5.238.103	35.732.016.938
Số cuối kỳ	25.700.192.827	-	264.340.810	25.964.533.637
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

10. Bất động sản đầu tư*Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá*

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn đã trích theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC	Giá trị còn lại
Số đầu năm	37.252.913.794	5.009.164.739	32.243.749.055
Số cuối quý	37.252.913.794	5.009.164.739	32.243.749.055

Theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 "Bất động sản đầu tư", giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc lập báo cáo tài chính cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Chi tiết danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc quý như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Khu đất 10.316 m ² tại Xuân Thới Sơn - Hóc Môn	5.132.260.000	801.122.625	4.331.137.375
Khu đất số 9,10,11 thuộc Khu đất 2.200 m ² và 1.000m ² tại đường Hùng Vương, thị trấn Dương Đông, huyện	6.222.717.346	1.256.109.502	4.966.607.844

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Hao mòn lũy kế</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang			
Khu đất số 5 thuộc khu đất 1.475,8 m ² tại đường Hùng Vương, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	3.472.623.126	660.530.562	2.812.092.564
Khu đất số 5 thuộc khu đất 2.200 m ² tại đường Hùng Vương, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	8.216.358.700	683.547.876	7.532.810.824
Khu đất 9.973 m ² tại ấp Rạch Chiếc, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	5.458.267.422	396.881.118	5.061.386.304
Khu đất số 13 thuộc khu đất 4.758 m ² tại đường Nguyễn Chí Thành, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	8.750.687.200	1.210.973.056	7.539.714.144
Cộng	37.252.913.794	5.009.164.739	32.243.749.055

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm/kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm/kỳ</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Cộng</u>
Mua sắm tài sản cố định	-	32.094.246.822	(31.338.426.822)	-	755.820.000
Xây dựng cơ bản dở dang	34.947.269.133	67.413.808.685	(17.551.563.459)	(8.233.861.775)	76.575.652.584
Dự án trang trại Suối Nhung (Bình Phước)	23.878.121.666	1.216.172.052	-	-	25.094.293.718
Dự án khu du lịch sinh thái Bắc Vũng Bầu - Phú Quốc	2.460.621.313	38.551.615.744	-	-	41.012.237.057
Các dự án khác	8.608.526.154	27.646.020.889	(17.551.563.459)	(8.233.861.775)	10.469.121.809
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-	-	-	-
Cộng	34.947.269.133	99.508.055.507	(48.889.990.281)	(8.233.861.775)	77.331.472.584

12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại*Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận*

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	4.051.491.623	904.061.623
Số ghi nhận trong quý	7.456.753.866	
Số cuối quý	11.508.245.489	904.061.623

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

13. Phải trả người bán ngắn hạn**13a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	24.073.865.073	21.628.951.245
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam - phải trả tiền cung cấp hàng hóa dịch vụ	19.968.107.154	17.309.735.568

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

	Số cuối quý	Số đầu năm
Công ty cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn - phải trả tiền cung cấp dịch vụ	-	56.137.939
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất - cung cấp dịch vụ	1.427.635.656	1.215.362.871
Công ty cổ phần phát triển vườn xanh - cung cấp dịch vụ	1.624.800.917	1.906.790.918
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt - mua hàng và dịch vụ	972.955.510	995.285.769
Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	80.365.836	145.638.180
Phải trả các nhà cung cấp khác	291.390.481.412	280.180.911.717
IPP Group (S) Pte.,Ltd	250.628.324.561	247.148.522.776
Công ty TNHH Autogrill VFS F&B	-	3.961.329.403
Các nhà cung cấp khác	40.762.156.851	29.071.059.538
Cộng	315.464.346.485	301.809.862.962

13b. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Không có số dư trả trước của các bên liên quan. Các khoản trả trước chủ yếu là của các khách hàng tại chi nhánh Blue Lagoon và Trung tâm Thương mại SASCO Tân Sơn Nhất.

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh		Số cuối quý	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	7.034.154.080	-	4.064.918.313	(10.806.243.325)	292.829.068	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	5.286.428.412	(5.286.428.412)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	2.519.343.220	(2.519.343.220)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	44.868.700.099	-	58.977.032.674	(99.856.274.041)	3.989.458.732	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.480.050	3.681.010.341	9.195.298.701	(6.733.801.242)	1.862.683	1.219.895.515
Tiền thuế đất	-	-	10.640.259.424	(10.640.259.424)	-	-
Các loại thuế khác	5.358.536	-	319.813.942	(321.187.736)	3.984.742	-
Cộng	51.909.692.765	3.681.010.341	91.003.094.686	(136.163.537.400)	4.288.135.225	1.219.895.515

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho từng mặt hàng như sau:

- Kinh doanh hàng miễn thuế, sản phẩm trồng trọt, chăn nuôi: Không chịu thuế
- Dịch vụ vận tải hành khách quốc tế và xuất khẩu tại chỗ: 0%
- Kinh doanh hàng hóa, dịch vụ khác: 05% - 10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Tiền thuế đấtCông ty phải nộp tiền thuế đất đối với diện tích 22,473.60 m² đất đang sử dụng tại số 45 đường Trường Sơn, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh với mức 411.840 VND/m².

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

16. Phải trả người lao động

Quỹ lương được trích lập theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 06/2015/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 12 năm 2015 với tỷ lệ 27,5% lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ thực hiện. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ thực hiện bằng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ trừ giá vốn hàng mua - giá thành dịch vụ, sản xuất (không bao gồm lương và chi phí khấu hao).

Số dư cuối quý là quỹ tiền lương còn phải trả người lao động.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	23.590.470	42.123.860
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	24.617.336.850	175.798.222
Cộng	<u>24.640.927.320</u>	<u>217.922.082</u>

18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Tiền trả trước về cho thuê. Không có doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan.

19. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác**19a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		53.308.050.874
Tổng Công ty cảng hàng không Miền Nam		53.308.050.874
- Phải trả về cổ phần hóa		2.945.696.787
- Lợi nhuận và các quỹ phải nộp	-	50.362.354.087
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	11.995.271.359	9.524.535.782
Kinh phí công đoàn	449.795.937	312.876.493
Nhận ký quỹ ngắn hạn	1.210.542.132	1.134.983.831
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	10.334.933.290	8.076.675.458
Cộng	<u>11.995.271.359</u>	<u>62.832.586.656</u>

19b. Phải trả dài hạn khác

Các khoản ký quỹ dài hạn cho các tổ chức khác.

19c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

20. Vay ngắn hạn và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam - TP. Hồ Chí Minh Chi nhánh 7	-	55.863.165.302
Ngân hàng thương mại cổ phần Quân Đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2	-	53.088.804.318
Ngân hàng TNHH một thành viên ANZ (Việt Nam)	-	35.589.860.493

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	59.079.991.285	26.063.290.061
Ngân hàng thương mại cổ phần Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	59.645.766.355	
Công Ty TNHH Một Thành Viên Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu	3.246.000.000	
Cộng	121.971.757.640	170.605.120.174
Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.		

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Số trích lập	Điều chỉnh trình bày	Chi quỹ	Số cuối quý
Quỹ khen thưởng	9.353.334.646	13.446.644.782	(4.000.000.000)	(5.457.095.000)	13.342.884.428
Quỹ phúc lợi	6.444.116.476	12.277.191.777	4.000.000.000	(11.120.569.238)	11.600.739.015
Quỹ thưởng ban điều hành	-	967.765.832	-	(967.765.832)	-
Cộng	15.797.451.122	26.691.602.391	0	(17.545.430.070)	24.943.623.443

22. Vốn chủ sở hữu**22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	1.202.352.122.804	110.919.770.785	-	-	1.313.271.893.589
Tăng vốn từ chênh lệch đánh giá lại tài sản	110.919.770.785	(110.919.770.785)	-	-	-
Bổ sung phần vốn Nhà nước còn thiếu từ nợ phải trả cổ phần hóa	1.728.106.411	-	-	-	1.728.106.411
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	11.653.234.450	11.653.234.450
Số dư cuối kỳ trước	1.315.000.000.000	-	-	11.653.234.450	1.326.653.234.450
Số dư đầu năm nay	1.315.000.000.000	-	-	11.653.234.450	1.326.653.234.450
Trích lập quỹ trong kỳ	-	-	582.661.723	(27.274.264.114)	(26.691.602.391)
Trích thưởng HĐQT và BKS trong kỳ	-	-	-	(1.169.453.006)	(1.169.453.006)
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	(74.687.483.449)	(74.687.483.449)
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	233.890.601.071	233.890.601.071
Số dư cuối kỳ nay	1.315.000.000.000	0	582.661.723	142.412.634.952	1.457.995.296.675

22b. Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	131.500.000	131.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	131.500.000	131.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	131.500.000	131.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	131.500.000	131.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	131.500.000	131.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		
23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	1.007.213.432.773	916.904.080.448
Doanh thu hàng hóa tại trung tâm thương mại và các chi nhánh khác	555.785.752.687	545.056.751.676
Doanh thu các hoạt động khác	526.116.867.428	534.235.474.151
Cộng	2.089.116.052.888	1.996.196.306.275
24. Các khoản giảm trừ doanh thu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Hàng bán bị trả lại.	40.871.100	24.688.989
Cộng	40.871.100	24.688.989
25. Giá vốn hàng bán	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	774.785.280.408	684.297.244.382
Giá vốn hàng hóa tại trung tâm thương mại và các chi nhánh khác	273.718.282.552	327.457.275.382
Giá vốn các hoạt động khác	153.540.664.285	242.965.314.163
Cộng	1.202.044.227.245	1.254.719.833.927
26. Doanh thu hoạt động tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi Ngân hàng	20.281.014.872	15.147.426.540
Cổ tức, lợi nhuận được chia	42.800.262.141	40.744.473.693
Lãi chuyển nhượng vốn, đầu tư mua bán chứng khoán kinh doanh	101.587.902.945	2.866.300.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	9.962.167.167	5.469.184.841
Doanh thu tài chính khác	12.970	-
Cộng	174.631.360.095	64.227.385.074
27. Chi phí tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	1.580.542.103	1.701.712.684

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí giao dịch chứng khoán, chuyển nhượng vốn	68.192.013	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	16.227.741.948	31.961.262.814
Dự phòng giảm giá đầu tư	38.104.632.323	14.900.289.718
Chi phí tài chính khác	5.173.635	176.564.973
Cộng	55.986.282.022	48.739.830.189

28. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	108.861.510.821	89.735.993.318
Chi phí vật liệu, bao bì	2.598.716.226	3.045.461.890
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	10.941.974.993	8.454.496.098
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.688.445.079	9.254.215.933
Chi phí thuê mặt bằng, nhà xưởng,...	147.606.851.915	132.848.774.721
Chi phí quản lý điều hành hợp đồng hợp tác kinh doanh	103.798.146.276	68.371.810.603
Chi phí nhượng quyền khai thác	33.302.000.362	29.076.550.990
Các khoản chi phí bằng tiền khác	60.607.082.589	51.545.354.812
Cộng	473.404.728.261	392.332.658.365

29. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	151.179.291.687	124.082.767.019
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	2.996.341.441	2.569.470.360
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.148.163.067	8.903.910.105
Thuế, phí và lệ phí	8.437.910.706	8.055.916.735
Dự phòng phải thu khó đòi	(5.324.619.128)	278.421.280.724
Chi phí phân bổ lợi thế kinh doanh	12.916.853.904	12.916.853.887
Chi phí dịch vụ tư vấn	2.800.650.934	3.566.090.183
Các khoản chi phí khác	31.561.283.959	19.347.807.458
Cộng	212.715.876.570	457.864.096.471

30. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	2.642.710.793	11.872.883.256
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản CCDC	71.273.301	67.757.177
Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng, khuyến mãi	7.527.869.484	6.874.527.552
Các khoản thu nhập khác	750.977.385	1.183.645.293
Cộng	10.992.830.963	183.731.056.101

31. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí XD/CB dở dang liên quan đến tài sản chuyển nhượng, không thực hiện	-	629.426.146
Công cụ, dụng cụ thanh lý	61.730.640	67.757.177
Khấu hao các tài sản cố định không cần dùng chờ thanh lý	1.551.427.539	4.687.251.476
Các khoản chi phí khác	46.672.501.599	716.962.822
Cộng	48.285.659.778	6.101.397.621

32. Lãi trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	233.890.601.071	11.653.234.450
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	23.389.060.108	-
Trích thưởng Hội đồng quản trị/thành viên, Ban điều hành và Ban kiểm soát	2.338.906.011	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>208.162.634.952</u>	<u>11.653.234.450</u>
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm/kỳ	<u>131.500.000</u>	<u>131.500.000</u>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.583	89

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	74.424.231.752	103.419.278.492
Chi phí nhân công	284.931.336.915	245.821.053.233
Chi phí khấu hao tài sản cố định	42.724.621.703	62.098.171.255
Chi phí dịch vụ mua ngoài	337.694.735.510	287.764.047.034
Chi phí bằng tiền khác	101.901.790.931	372.046.510.968
Cộng	841.676.716.811	1.071.149.060.982

VI. CÁC THÔNG TIN KHÁC TRONG KỶ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ:

- Giải thích về tính thời vụ hoặc chu kỳ của các hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán giữa niên độ:**
 - Trong kỳ hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Công ty là bán lẻ, kinh doanh hàng miễn thuế và kinh doanh dịch vụ tại thị trường mục tiêu là sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất.
 - Trong kỳ tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty được duy trì ổn định, Công ty đã áp dụng nhiều chính sách bán hàng và quản trị chi phí hợp lý làm cho doanh thu và lợi nhuận tăng so với cùng kỳ năm trước.
- Trình bày việc phát hành, mua lại và hoàn trả các chứng khoán nợ và chứng khoán vốn:**
Trong quý không phát sinh
- Cổ tức đã trả (tổng số hay trên mỗi cổ phần) của cổ phiếu phổ thông và cổ phiếu ưu đãi (áp dụng cho công ty cổ phần):** Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức năm 2015 theo Nghị quyết của Đại

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính(tiếp theo)

hội đồng cổ đông số 02-NQ/SASCO-DHĐCD-2016, ngày 29/04/2016 và tạm ứng chi trả Cổ tức năm 2016 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 06-NQ/SASCO-DHĐCD-2016, ngày 22/09/2016.

Tên đơn vị	Cổ tức 2015	Ứng cổ tức đợt 1 2016	Chi trong kỳ	Tồn cuối kỳ
Tổng công ty cảng hàng không Việt Nam	4.558.116.559	33.532.500.000	38.090.616.559	-
Công ty TNHH Thời trang và mỹ phẩm Duy Anh	446.874.172	3.287.500.000	3.734.374.172	-
Công ty TNHH XNK Liên Thái Bình Dương	1.429.633.641	10.520.000.000	11.949.633.641	-
Công ty TNHH Thời trang và mỹ phẩm Âu Châu	231.832.584	1.709.500.000	1.941.332.584	-
Cổ đông lưu ký	2.045.794.600	15.040.282.500	17.086.077.100	-
Các cổ đông khác	225.231.893	1.660.217.500	1.648.644.193	236.805.200
Tổng Cộng	8.937.483.449	65.750.000.000	74.450.678.249	236.805.200

4. Trình bày những sự kiện trọng yếu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ chưa được phản ánh trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đó: Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

5. Các thông tin khác:

TP. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 01 năm 2017

Hoàng Đôn Huân
Người lập biểu

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng



Đoàn Thị Mai Hương
Tổng giám đốc

