

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT
VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

Địa chỉ: Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất,, Phường.2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh

MST:

0	3	0	1	1	2	3	1	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG
SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT VĂN PHÒNG CÔNG TY
TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

Tháng 01/2018



MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	1 - 4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	6 - 7
4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	8 - 34

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN BỘ PHẬN GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.391.879.286.720	1.330.700.348.373
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	532.080.467.533	477.580.529.362
1. Tiền	111		252.080.467.533	107.317.640.473
2. Các khoản tương đương tiền	112		280.000.000.000	370.262.888.889
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		272.000.000.000	72.000.000.000
1. Chứng.khoán kinh doanh	121	V.2a	28.644.000.000	28.644.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2d	(28.644.000.000)	(28.644.000.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	272.000.000.000	72.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		266.283.424.061	476.246.874.912
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	82.817.529.044	83.851.466.819
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	6.094.383.845	15.267.010.521
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		141.803.207.476	157.617.765.832
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	97.057.206.462	270.879.081.703
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5c	(61.488.902.766)	(51.368.449.963)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		281.261.545.197	286.361.681.185
1. Hàng tồn kho	141	V.6	281.261.545.197	286.361.681.185
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		40.253.849.929	18.511.262.914
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	6.754.223.124	4.744.737.497
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		32.240.302.921	12.680.198.490
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.18	1.259.323.884	1.086.326.927
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán bộ phận giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		779.425.984.838	739.250.135.717
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		254.938.754.237	252.588.230.217
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	505.903.337.393	474.221.101.176
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.5c	(250.964.583.156)	(221.632.870.959)
II. Tài sản cố định	220		151.523.513.059	129.219.304.277
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	123.433.978.191	128.954.963.467
- Nguyên giá	222	V.8	355.652.125.077	338.572.631.330
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	V.8	(232.218.146.886)	(209.617.667.863)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	26.790.966.878	-
- Nguyên giá	225	V.9	29.913.080.370	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.9	(3.122.113.492)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1.298.567.990	264.340.810
- Nguyên giá	228	V.10	2.478.240.629	1.143.757.968
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	V.10	(1.179.672.639)	(879.417.158)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	32.243.749.055	32.243.749.055
- Nguyên giá	231	V.11	37.252.913.794	37.252.913.794
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	V.11	(5.009.164.739)	(5.009.164.739)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		46.805.709.705	37.049.609.790
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	46.805.709.705	37.049.609.790
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		273.423.243.769	254.159.762.605
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2c	178.277.281.987	178.277.281.987
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	110.046.251.500	100.045.701.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2h	(14.900.289.718)	(24.163.220.882)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		20.491.015.013	33.989.479.773
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	8.437.813.456	22.481.234.284
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13	12.053.201.557	11.508.245.489
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.171.305.271.558	2.069.950.484.090

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán bộ phận giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		610.554.310.043	577.753.917.586
I. Nợ ngắn hạn	310		593.230.936.744	574.799.393.586
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	381.208.398.961	314.295.950.801
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	2.653.123.551	329.906.110
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	8.713.600.574	13.730.265.906
4. Phải trả người lao động	314	V.17	57.149.227.973	62.418.381.639
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	24.509.980.249	24.400.509.802
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19	2.628.485.379	3.963.506.868
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20a	11.816.294.591	11.162.492.522
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21a	63.323.975.135	119.374.957.640
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.22	41.227.850.331	25.123.422.298
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		17.323.373.299	2.954.524.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20b	257.724.000	357.724.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21b	17.065.649.299	2.596.800.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán bộ phận giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.560.750.961.515	1.492.196.566.504
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.560.750.961.515	1.492.196.566.504
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.23	1.334.813.100.000	1.315.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.334.813.100.000	1.315.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.962.620.000	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.23	582.661.723	582.661.723
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.23	221.392.579.792	176.613.904.781
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	V.23	31.038.996.162	176.613.904.781
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	V.23	190.353.583.630	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.171.305.271.558	2.069.950.484.090

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2018



[Handwritten signature]

Hoàng Đôn Huấn
Người lập

[Handwritten signature]

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng

Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH BỘ PHẬN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

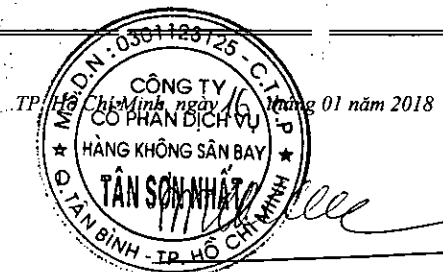
Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.24	656.654.006.848	550.808.918.868	2.305.460.597.351	2.000.366.294.226
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.25	0	39.461.187	2.427.797	40.871.100
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		656.654.006.848	550.769.457.681	2.305.458.169.554	2.000.325.423.126
4. Giá vốn hàng bán	11	V.26	341.855.556.051	282.936.519.612	1.247.933.319.217	1.097.988.516.823
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		314.798.450.797	267.832.938.069	1.057.524.850.337	902.336.906.303
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.27	20.719.821.483	120.309.021.580	135.676.822.015	174.507.104.064
7. Chi phí tài chính	22	V.28	(8.642.348.235)	37.634.899.025	(5.038.337.299)	55.784.215.323
Trong đó: chi phí lãi vay	23		388.484.751	418.860.247	1.618.223.943	1.580.542.103
8. Chi phí bán hàng	25	V.29	163.873.779.128	112.056.890.504	583.412.597.108	470.369.088.629
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.30	76.011.424.891	64.405.859.536	259.703.151.915	206.193.774.287
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		104.275.416.496	174.044.310.584	355.124.260.628	344.496.932.128
11. Thu nhập khác	31	V.31	2.227.028.498	3.055.489.087	10.200.868.063	10.263.348.877
12. Chi phí khác	32	V.32	33.124.972	45.912.254.577	450.269.501	47.213.969.612
13. Lợi nhuận khác	40		2.193.903.526	(42.856.765.490)	9.750.598.562	(36.950.620.735)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		106.469.320.022	131.187.545.094	364.874.859.190	307.546.311.393
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	22.930.700.547	30.912.356.903	63.082.689.490	64.608.167.643
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.13	(544.956.068)	(7.456.753.866)	(544.956.068)	(10.604.183.866)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>84.083.575.543</u>	<u>107.731.942.057</u>	<u>302.337.125.768</u>	<u>253.542.327.616</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Hoàng Đôn Huấn
Người lập

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng



Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ BỘ PHẬN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		364.874.859.190	307.546.311.393
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.10,11	29.789.601.018	23.440.761.614
- Các khoản dự phòng	03	V.2d	30.189.233.836	32.582.312.036
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	V.28	(4.074.735.488)	10.671.033.285
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	V.29,30	(88.761.329.446)	(166.689.640.704)
- Chi phí lãi vay	06	V.28	1.618.223.943	1.580.542.103
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		333.635.853.053	209.131.319.727
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		503.248.813	(57.139.568.660)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5.100.135.988	(42.812.365.137)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		48.943.765.870	78.023.454.921
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		16.015.772.469	17.662.687.128
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	207.577.500
- Tiền lãi vay đã trả	14	V.30	(1.508.753.496)	(1.599.075.493)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(68.099.354.822)	(99.855.423.132)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(18.819.236.724)	(75.167.830.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		315.771.431.151	28.450.776.354
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.11,12,13	(25.916.939.913)	(60.157.659.594)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		4.809.800	2.650.009.620
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(325.000.000.000)	(125.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2b	125.000.000.000	147.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(10.000.550.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		149.125.000.000	89.541.357.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		84.527.528.510	63.500.692.691
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.260.151.603)	117.534.399.717

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ bộ phận giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		23.775.720.000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.23	239.150.337.627	542.795.141.228
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.23	(296.613.352.859)	(595.091.146.266)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		(2.803.211.625)	(1.176.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(222.399.521.200)	(103.195.233.926)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(258.890.028.057)	(156.667.238.964)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		54.621.251.491	(10.682.062.893)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		477.580.529.362	487.974.041.845
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(121.313.320)	288.550.410
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		532.080.467.533	477.580.529.362

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 01 năm 2018



Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

Hoàng Đôn Huân
Người lập

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

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

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh là: Chế biến suất ăn, kinh doanh ăn uống, hàng mỹ nghệ, hàng miễn thuế; Sản xuất nước nắm; 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

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 lợi ích	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	37,34%	37,34%	37,34%
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, VH, 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 DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

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 lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
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%

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất tại Phú Quốc	Số 379 đường Nguyễn Trung Trực, khu phố 5, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang
Chi nhánh Công ty Cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất tại Hà Nội	Số 50, ngõ 41, Thái Hà, quận Đống Đa, TP. Hà Nội
Chi nhánh Công ty Cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất tại Long An	Lô Q-1B Khu công nghiệp Long Hậu mở rộng, xã Long Hậu, huyện Cần Giờ, tỉnh Long An

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh

Tên đơn vị	Địa chỉ
Trung tâm thương mại Sasco Tân Sơn Nhất	Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
Phòng kinh doanh hàng miễn thuế	Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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.

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 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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).

Các đơn vị trực thuộc Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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.

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 năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm tài chính 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 quy 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 ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 năm tài chính 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 quy 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.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định như sau:

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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 năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính 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 năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 năm 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 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 phí 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 chỉ 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 năm tài chính 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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

lợi nhuận của các năm 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 chỉ 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 năm tài chính 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.

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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh và người mua là đơn vị độc lập với Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh, 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 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 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 dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá xuất kho 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 dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh chủ yếu là công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa tài sản cố định, tiền thuê đất trả trước, lợi thế kinh doanh. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định 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.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê (45 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 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 phản 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh phải bỏ ra

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 năm.

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 năm.

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 – 30
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05
Tài sản cố định hữu hình khác	05

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính là phương tiện vận tải, truyền dẫn là 07 năm.

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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 năm.

Tài sản cố định vô hình của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 máy tính

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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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.

Khí bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất 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 bất động sản đầu tư sang bất 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 bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất 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 bất 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.

13. 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 (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) 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.

14. Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh ghi nhận trên Báo cáo tài chính tổng hợp các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát các nội dung sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Giá trị tài sản mà Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh hiện sở hữu.
- Các khoản nợ phải trả mà Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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.

15. 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh.
- 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 tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

16. 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.

17. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

18. 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:

- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa 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 hàng

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).

- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 quy 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.
- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phân 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 năm tài chính.

Doanh thu hàng hóa nhận bán đại lý, ký gửi

Doanh thu đối với hàng hóa nhận bán đại lý, ký gửi theo phương thức bán đúng giá hưởng hoa hồng là phần hoa hồng bán hàng mà Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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.

19. 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 hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay 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 tổng hợp: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của năm nay.
- Nếu khoản trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của năm sau.

20. 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.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

21. 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 quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

22. 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 năm tài chính 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 năm tài chính 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 chỉ 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.

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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
 - Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	16.259.091.028	11.740.742.230
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	234.465.346.135	94.326.971.603
Tiền đang chuyển ⁽ⁱ⁾	1.356.030.370	1.249.926.640
Các khoản tương đương tiền ⁽ⁱⁱ⁾	280.000.000.000	370.262.888.889
Cộng	<u>532.080.467.533</u>	<u>477.580.529.362</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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cổ phiếu	28.644.000.000	28.644.000.000
Ngân hàng thương mại Cổ phần Đông Á	28.644.000.000	28.644.000.000
Cộng	<u>28.644.000.000</u>	<u>28.644.000.000</u>

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Tiền gửi có kỳ hạn từ 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	178.277.281.987	178.277.281.987
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 LD CP 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 cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh ^(v)	2.000.000.000	2.000.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	110.046.251.500	100.045.701.500
Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Nội Bài	8.696.000.000	8.696.000.000
Công ty cổ phần suất ăn hàng không Nội Bài ^(vi)	21.811.000.000	11.810.450.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
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 Du lịch Thành Thành Công Lâm Đồng	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	<u>288.323.533.487</u>	<u>278.322.983.487</u>

- (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 Cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất (TAPETCO) 149.376.730.000 VND. Theo Nghị quyết số 02/NQ/ĐHĐCĐ-TAPETCO-2017 ngày 27/03/2017, Đại hội đồng cổ đông TAPETCO đã thông qua phương án tăng vốn góp từ 300 tỷ lên 400 tỷ, tỷ lệ vốn góp của Công ty vào TAPETCO sau khi tăng là 37,34% 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, Cty 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) 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.

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	28.644.000.000	-
Trích lập dự phòng trong quý	-	28.644.000.000
Số cuối quý	<u>28.644.000.000</u>	<u>28.644.000.000</u>

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

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	24.163.220.882	14.900.289.718
Trích lập/Hoàn nhập dự phòng	(9.262.931.164)	9.262.931.164
Số cuối quý	<u>14.900.289.718</u>	<u>24.163.220.882</u>

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	17.865.835.309	23.803.682.263
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam	2.591.614.180	2.608.748.000
Công ty Cổ phần vận tải hàng không Miền Nam	1.038.092.900	831.074.278
Công ty Cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn	25.570.800	843.489.100
Công ty Cổ phần phục vụ mặt đất Hà Nội	104.879.700	37.860.000
Công ty Cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất	1.530.924.100	85.121.000
Công ty Liên doanh Cổ phần Nhà Việt	4.828.704.435	4.388.971.116
Công ty cổ phần thương mại hàng không Miền Nam	6.932.860.000	14.533.667.100
Công ty Cổ phần đầu tư thương mại Bầu trời Xanh	813.189.194	474.751.669
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	64.951.693.735	60.047.784.556
Tổng Công ty hàng không Việt Nam - Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC)	20.805.568.843	18.749.047.206
PRIORITY PASS (A.P) Ltd	10.623.391.481	7.213.867.054
Các khách hàng khác	33.522.733.411	34.084.870.296
Cộng	82.817.529.044	83.851.466.819
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	-	49.660.408
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam	-	49.660.408
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	6.094.383.845	15.217.350.113
Công ty Cổ phần thương mại bia Sài Gòn Trung Tâm	357.592.400	4.420.531.500
Công ty TNHH Autogrill VFS F&B	-	2.852.938.199
Cobus Industries GmbH	-	5.742.808.362
Các nhà cung cấp khác	5.736.791.445	2.201.072.052
Cộng	6.094.383.845	15.267.010.521
5. Phải thu 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>	68.589.642.640	53.880.229.214
Công ty liên doanh Cổ phần Nhà Việt	47.430.886.468	43.230.431.455
Công ty TNHH Phú Quốc - Sasco	-	-
Công ty Cổ phần vận tải hàng Không Miền Nam	15.296.221.991	10.649.797.759
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	34.330.098.003	216.998.852.489
Cty TNHH Đầu tư Bất động sản Vạn An	-	149.125.000.000
Tạm ứng	413.109.580	449.528.342
Lãi dự thu của các ngân hàng	8.266.336.528	3.999.411.183
Ký quỹ	1.020.459.240	3.444.837.572
Tổng Công ty hàng không Việt Nam - Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC)	12.096.278.815	9.555.422.539
Công ty TNHH một thành viên xây dựng và kinh doanh nhà Phú Nhuận	1.733.428.375	1.733.428.375
Công ty cổ phần suất ăn hàng không Nội Bài	-	4.000.220.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
IPP Group (S) Pte.,Ltd	-	41.639.200.000
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	10.800.485.465	3.051.804.478
Cộng	97.057.206.462	270.879.081.703

5b. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	250.964.583.156	221.632.870.959
Các khoản chi hộ cho Công ty liên doanh Nhà Việt (Viet Home GMBH)	250.964.583.156	221.632.870.959
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	254.938.754.237	252.588.230.217
Ký quỹ	26.107.414.605	22.326.934.605
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	162.389.278.838	162.389.278.838
Ứng tiền đền bù giải tỏa dự án khách sạn Sasco - Nha Trang	4.884.249.333	7.611.659.824
Công ty TNHH một thành viên Nhà Phú Nhuận	16.978.636.950	16.978.636.950
Công ty xuất nhập khẩu và hợp tác đầu tư giao thông vận tải (Tracimexco)	30.040.240.000	30.040.240.000
Các khoản phải thu dài hạn khác	1.538.934.511	241.480.000
Cộng	505.903.337.393	474.221.101.176

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 đầu năm	273.001.320.922	278.325.940.050
(Hoàn nhập)/Trích lập dự phòng	39.452.165.000	(5.324.619.128)
Số cuối quý	312.453.485.922	273.001.320.922

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	557.587.238	1.045.858.392
Công cụ, dụng cụ	931.259.309	1.129.659.870
Hàng hóa	279.738.227.629	284.153.083.053
Hàng gửi đi bán	34.471.021	33.079.870
Cộng	281.261.545.197	286.361.681.185

7. Chi phí trả trước

7a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí thuê mặt bằng	4.140.363.640	-
Chi phí bảo hiểm	164.892.049	405.089.638
Công cụ, dụng cụ	707.353.689	1.518.627.310

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.741.613.746	2.821.020.549
Cộng	6.754.223.124	4.744.737.497

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lợi thế kinh doanh	-	12.916.853.904
Công cụ, dụng cụ	7.778.851.905	8.156.124.924
Chi phí sửa chữa lớn	414.356.292	1.176.271.345
Chi phí bảo hiểm	88.289.726	-
Các chi phí trả trước dài hạn khác	156.315.533	231.984.111
Cộng	8.437.813.456	22.481.234.284

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	100.895.993.968	20.163.481.138	185.656.325.491	5.021.943.631	26.834.887.102	338.572.631.330
Mua trong kỳ	-	460.914.364	1.944.471.636	-	-	2.405.386.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	14.982.047.261	1.964.005.286	-	-	-	16.946.052.547
Tăng do điều chuyển nội bộ	-	-	4.853.360.004	-	-	4.853.360.004
Thanh lý, nhượng bán	-	(104.393.850)	-	(283.660.204)	(311.980.694)	(700.034.748)
Giảm do phá dỡ tài sản hư hỏng	(237.515.886)	-	-	-	(6.157.026.897)	(6.394.542.783)
Giảm do điều chuyển nội bộ	-	-	-	(30.727.273)	-	(30.727.273)
Số cuối kỳ	115.640.525.343	22.484.006.938	192.454.157.131	4.707.556.154	20.365.879.511	355.652.125.077
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	16.139.788.921	104.546.421.828	2.150.235.117	15.811.403.811	138.647.849.677
Chờ thanh lý	-	-	25.547.557.710	-	-	25.547.557.710
Giá trị hao mòn						
Số đầu kỳ	30.306.427.387	17.179.174.322	135.051.282.460	3.168.383.541	23.912.400.153	209.617.667.863
Khấu hao trong kỳ	11.210.998.250	863.793.605	12.761.193.700	535.075.742	996.170.748	26.367.232.045
Tăng do điều chuyển nội bộ	-	-	2.922.251.351	-	-	2.922.251.351
Thanh lý, nhượng bán	-	(66.459.641)	-	(283.660.204)	(311.980.694)	(662.100.539)
Giảm do phá dỡ tài sản hư hỏng	(212.466.616)	-	-	-	(5.783.709.945)	(5.996.176.561)
Giảm do điều chuyển nội bộ	-	-	-	(30.727.273)	-	(30.727.273)
Số cuối kỳ	41.304.959.021	17.976.508.286	150.734.727.511	3.389.071.806	18.812.880.262	232.218.146.886
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	70.589.566.581	2.984.306.816	50.605.043.031	1.853.560.090	2.922.486.949	128.954.963.467
Số cuối kỳ	74.335.566.322	4.507.498.652	41.719.429.620	1.318.484.348	1.552.999.249	123.433.978.191
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Tài sản cố định thuê tài chính

	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>
Nguyên giá	-
Số đầu năm	-
Thuê tài chính trong kỳ	29.913.080.370
Số cuối kỳ	29.913.080.370
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	-
Khấu hao trong kỳ	3.122.113.492
Số cuối kỳ	3.122.113.492
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	-
Số cuối kỳ	26.790.966.878

10. Tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Bản quyền, bằng sáng chế</u>	<u>Nhãn hiệu, tên thương mại</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu năm	-	55.555.555	1.088.202.413	1.143.757.968
Mua trong kỳ	-	-	1.334.482.661	1.334.482.661
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	55.555.555	2.422.685.074	2.478.240.629
Trong đó:				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	55.555.555	767.881.413	823.436.968
Chờ thanh lý	-	-	-	-
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	55.555.555	823.861.603	879.417.158
Khấu hao trong kỳ	-	-	300.255.481	300.255.481
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	55.555.555	1.124.117.084	1.179.672.639
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	-	-	264.340.810	264.340.810
Số cuối kỳ	-	-	1.298.567.990	1.298.567.990
Trong đó:				
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Giá trị hao mòn đã trích theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC</u>	<u>Tồn thất do suy giảm giá trị</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu năm	37.252.913.794	5.009.164.739	-	32.243.749.055
Số cuối kỳ	37.252.913.794	5.009.164.739	-	32.243.749.055

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 năm 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.

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Hao mòn lũy kế</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
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 2.000 m ² và 1.000m ² tại đường Hùng Vương, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	6.222.717.346	1.256.109.502	4.966.607.844
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	<u>37.252.913.794</u>	<u>5.009.164.739</u>	<u>32.243.749.055</u>

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào CCDC, Chi phí trong kỳ</u>	<u>Số cuối quý</u>
Mua sắm tài sản cố định	755.820.000	-	-	-	755.820.000
Xây dựng cơ bản dở dang	36.293.789.790	30.591.827.508	(17.252.256.547)	(3.583.471.046)	46.805.709.705
<i>Dự án trang trại Suối Nhung (Bình Phước)</i>	25.094.293.718	903.557.636	-	-	25.997.851.354
<i>Dự án khách sạn Sasco Nha Trang</i>	2.215.323.729	7.841.166.412	-	-	10.056.490.141
<i>Các dự án khác</i>	8.984.172.343	21.847.103.460	(17.252.256.547)	(3.583.471.046)	9.995.548.210
Cộng	<u>37.049.609.790</u>	<u>30.591.827.508</u>	<u>(17.252.256.547)</u>	<u>(3.583.471.046)</u>	<u>46.805.709.705</u>

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số đầu năm	11.508.245.489	904.061.623
Số phát sinh trong kỳ	544.956.068	10.604.183.866
Số cuối quý	<u>12.053.201.557</u>	<u>11.508.245.489</u>

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

14. Phải trả người bán ngắn hạn

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	33.330.433.677	25.367.806.937
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam	26.598.919.257	19.968.107.154
Công ty cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn	511.225.000	-
Công ty CP TM xăng dầu Tân Sơn Nhất	2.112.917.771	1.427.635.656
Công ty CP phát triển vườn xanh	1.925.306.629	1.624.800.917
Công ty LD cổ phần Nhà Việt	1.099.131.540	972.955.510
Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	7.899.980	80.365.836
Công ty cổ phần thương mại hàng không Miền Nam	381.400.000	106.398.000
Công ty CP Vận Tải Hàng Không Miền Nam	693.633.500	1:187.543.864
Phải trả các nhà cung cấp khác	347.877.965.284	288.928.143.864
IPP Group (S) Pte.,Ltd	288.350.671.815	250.628.324.561
Công ty TNHH Autogrill VFS F&B	13.677.904.768	-
Các nhà cung cấp khác	45.849.388.701	38.299.819.303
Cộng	381.208.398.961	314.295.950.801

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

15. 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 trung tâm thương mại.

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong quý		Số cuối quý	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	30.163.957	(30.163.957)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.730.265.906	-	63.082.689.490	(68.099.354.822)	8.713.600.574	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.086.326.927	13.712.662.690	(13.885.659.647)	-	-1.259.323.884
Tiền thuế đất	-	-	9.947.893.420	(9.947.893.420)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	114.369.243	(114.369.243)	-	-
Cộng	13.730.265.906	1.086.326.927	86.887.778.800	(92.077.441.089)	8.713.600.574	1.259.323.884

Thuế giá trị gia tăng

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng 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

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh kê khai và nộp theo quy định.

17. Phải trả người lao động

Quỹ lương được trích lập theo Nghị quyết của HĐQT trị số 17A/2017/NQ-HĐQT ngày 20 tháng 04 năm 2017 với tỷ lệ 25,2% 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.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê đất tại đường Hồng Hà	24.376.919.332	24.376.919.332
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	133.060.917	23.590.470
Cộng	<u>24.509.980.249</u>	<u>24.400.509.802</u>

19. 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.

20. Phải trả khác

20a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
Tổng Công ty cảng hàng không Miền Nam	-	-
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	11.816.294.591	11.162.492.522
Kinh phí công đoàn	392.039.644	449.795.937
Nhận ký quỹ ngắn hạn	476.008.536	661.486.065
Cổ tức phải trả	472.070.000	236.805.200
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	10.476.176.411	9.814.405.320
Cộng	<u>11.816.294.591</u>	<u>11.162.492.522</u>

20b. Phải trả dài hạn khác

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

20c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

21. Vay và nợ thuê tài chính

21a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	59.795.160.035	118.725.757.640
Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	-	59.079.991.285
Ngân hàng thương mại cổ phần Hàng Hải Việt Nam – Chi	59.795.160.035	59.645.766.355

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>nhánh TP. Hồ Chí Minh⁽ⁱⁱ⁾</i>		
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số 21b)	3.528.815.100	649.200.000
Cộng	63.323.975.135	119.374.957.640

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

21b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Thuê tài chính Công ty TNHH một thành viên cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu để mua xe với lãi suất năm 2017 là 7,8%/năm, từ năm 2018 đến năm 2021 lãi thuê phải trả theo lãi suất tại từng kỳ hạn điều chỉnh lãi do Công ty TNHH một thành viên cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu thông báo. Thời hạn thuê là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

Thuê tài chính Công ty TNHH một thành viên cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu để mua xe với lãi suất năm 2017 là 2,8%/năm bằng đồng tiền USD, từ năm 2018 đến năm 2023 lãi thuê phải trả bằng trung bình cộng lãi suất huy động 12 tháng đồng tiền USD (Trả lãi sau) của 04 Ngân hàng (Sacombank; Vietinbank; Vietcombank; BIDV) và Ngân hàng ACB + 2,8% (cộng 2,8%). Thời hạn thuê là 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	3.528.815.100	649.200.000
Trên 1 năm đến 7 năm	17.065.649.299	2.596.800.000
Cộng	20.594.464.399	3.246.000.000

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Quỹ khen thưởng	13.355.057.353	17.461.832.378	(7.635.053.005)	23.181.836.726
Quỹ phúc lợi	11.611.805.310	15.874.393.072	(10.427.624.084)	17.058.574.298
Quỹ khen thưởng Ban quản lý, điều hành	156.559.635	1.587.439.307	(756.559.635)	987.439.307
Cộng	25.123.422.298	34.923.664.757	(18.819.236.724)	41.227.850.331

23. Vốn chủ sở hữu

23a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư đầu năm trước	1.315.000.000.000	-	-	10.102.651.583	1.325.102.651.583
Điều chỉnh theo Biên bản KTNN	-	-	-	16.124.472.000	16.124.472.000
Lợi nhuận kỳ trước	-	-	-	253.542.327.616	253.542.327.616
Trích lập quỹ kỳ trước	-	-	582.661.723	(28.468.062.969)	(27.885.401.246)
Chia cổ tức kỳ trước	-	-	-	(74.687.483.449)	(74.687.483.449)
Số dư cuối kỳ trước	1.315.000.000.000	-	582.661.723	176.613.904.781	1.492.196.566.504
Số dư đầu năm nay	1.315.000.000.000	-	582.661.723	176.613.904.781	1.492.196.566.504
Tăng vốn từ phát hành cổ	19.813.100.000	-	-	-	19.813.100.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
phiếu					
Thặng dư vốn cổ phần	-	3.962.620.000	-	-	3.962.620.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	302.337.125.768	302.337.125.768
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	(34.923.664.757)	(34.923.664.757)
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	(222.634.786.000)	(222.634.786.000)
Số dư cuối kỳ	1.334.813.100.000	3.962.620.000	582.661.723	221.392.579.792	1.560.750.961.515

23b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam	655.042.000.000	670.650.000.000
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Liên Thái Bình Dương	332.902.000.000	316.295.000.000
Công ty TNHH Thời trang và mỹ phẩm Duy Anh	65.750.000.000	65.750.000.000
Công ty TNHH Thời trang và mỹ phẩm Âu Châu	205.384.000.000	191.990.000.000
Các cổ đông khác	75.735.100.000	70.315.000.000
Cộng	1.334.813.100.000	1.315.000.000.000

23c. Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	133.481.310	131.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	133.481.310	131.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	133.481.310	131.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	133.481.310	131.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	133.481.310	131.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		

24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý này	Quý trước
Doanh thu hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	352.559.864.724	291.417.147.607
Doanh thu hàng hóa tại trung tâm thương mại	91.736.485.636	72.062.871.599
Doanh thu hoạt động phòng khách	93.962.417.451	82.357.861.929
Doanh thu các hoạt động khác	118.395.239.037	104.971.037.733
Cộng	656.654.006.848	550.808.918.868

25. Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản hàng bán bị trả lại.

26. Giá vốn hàng bán

	Quý này	Quý trước
Giá vốn hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	242.953.400.210	198.343.679.136
Giá vốn hàng hóa tại trung tâm thương mại	44.894.955.719	40.174.882.764
Giá vốn phòng khách	16.222.556.632	11.300.357.687

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Giá vốn các hoạt động khác	37.784.643.490	33.117.600.025
Cộng	<u>341.855.556.051</u>	<u>282.936.519.612</u>
27. Doanh thu hoạt động tài chính		
	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	12.326.626.120	9.111.488.933
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.386.464.600	18.974.310.272
Lãi chuyển nhượng vốn	-	89.330.672.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	931.995.275	3.078.896.930
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4.074.735.488	-
Doanh thu tài chính khác	-	(186.346.555)
Cộng	<u>20.719.821.483</u>	<u>120.309.021.580</u>
28. Chi phí tài chính		
	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Chi phí lãi vay	388.484.751	418.860.247
Chi phí giao dịch Chứng khoán, chuyển nhượng vốn	-	24.132
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	231.777.309	4.670.402.365
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	10.374.122.018
Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm-giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(9.262.931.164)	22.169.781.164
Chi phí tài chính khác	320.869	1.709.099
Cộng	<u>(8.642.348.235)</u>	<u>37.634.899.025</u>
29. Chi phí bán hàng		
	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Chi phí cho nhân viên	36.258.809.617	27.830.937.999
Chi phí vật liệu, bao bì	735.933.902	711.706.514
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	3.986.128.387	3.295.599.908
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.593.838.152	1.647.279.805
Chi phí tiền thuê mặt bằng	49.292.881.630	36.692.781.560
Chi phí quản lý điều hành hợp đồng hợp tác kinh doanh	32.116.546.618	15.970.330.218
Chi phí nhượng quyền khai thác	10.441.418.940	8.700.889.572
Các chi phí khác	28.448.221.882	17.207.364.928
Cộng	<u>163.873.779.128</u>	<u>112.056.890.504</u>
30. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Chi phí cho nhân viên	44.760.436.950	49.745.526.876
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	367.773.368	774.605.474
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.342.849.169	1.298.022.648
Thuế, phí và lệ phí	2.079.628.284	2.269.007.460
Hoàn nhập/dự phòng phải thu khó đòi	9.243.925.220	(5.324.619.128)
Chi phí phân bổ lợi thế kinh doanh	3.229.213.476	3.229.213.476

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.940.906.219	3.087.295.931
Các khoản chi phí khác	8.046.692.205	9.326.806.799
Cộng	<u>76.011.424.891</u>	<u>64.405.859.536</u>
31. Thu nhập khác		
	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	(269.434)	(299.074.075)
Thanh lý công cụ dụng cụ	6.368.725	4.810.635
Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng, khuyến mãi	1.893.024.820	3.135.731.569
Các khoản thu nhập khác	327.904.387	214.020.958
Cộng	<u>2.227.028.498</u>	<u>3.055.489.087</u>
32. Chi phí khác		
	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Giá trị còn lại của tài sản cố định	33.124.409	-
Khấu hao các tài sản cố định không cần dùng chờ thanh lý	-	363.692
Công cụ, dụng cụ thanh lý	-	10.245.987
CP do đánh giá lại TSCĐ đã hết KH nhưng còn sử dụng	-	18.324.957.955
Chi phí trích trước tiền thuê đất tại Hồng Hà	-	24.376.919.332
Các khoản chi phí khác	563	3.199.767.611
Cộng	<u>33.124.972</u>	<u>45.912.254.577</u>
33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
	<u>Quý này</u>	<u>Quý trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	17.300.084.899	15.059.093.934
Chi phí nhân công	84.559.507.026	72.753.791.687
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.963.293.388	6.086.072.556
Chi phí dịch vụ mua ngoài	110.907.914.742	72.140.724.701
Chi phí khác	50.027.331.738	24.950.129.964
Cộng	<u>270.758.131.793</u>	<u>190.989.812.842</u>

VI. CÁC THÔNG TIN KHÁC TRONG KỲ 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 quý hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 quý tình hình sản xuất kinh doanh của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh được duy trì ổn định, 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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. **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):** tại Văn phòng Công ty đã thực hiện chi trả tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2017 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 04-NQ/SASCO-ĐHĐCĐ-2017, ngày 15/11/2017 chi tiết như sau:

Tên đơn vị	Cổ tức đợt	Chi trong kỳ	Tồn cuối kỳ
	1/2017		
Tổng công ty cảng hàng không Việt Nam	39.302.520.000	39.302.520.000	-
Công ty TNHH Thời trang và mỹ phẩm Duy Anh	3.945.000.000	3.945.000.000	-
Công ty TNHH XNK Liên Thái Bình Dương	19.974.120.000	19.974.120.000	-
Công ty TNHH Thời trang và mỹ phẩm Âu Châu	12.203.040.000	12.203.040.000	-
Các cổ đông khác	4.664.106.000	4.365.228.000	298.878.000
Tổng Cộng	80.088.786.000	79.789.908.000	298.878.000

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. **Số liệu so sánh:**

- 5.1 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đã trình bày lại các số liệu so sánh ở cột “Số lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước” trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận giữa niên độ quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là số liệu được điều chỉnh hồi tố theo Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2016 tại Công ty của Kiểm toán nhà nước, cụ thể các chỉ tiêu trước và sau điều chỉnh như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số năm trước (Trước điều chỉnh)	Số năm trước (Sau điều chỉnh)	Chênh lệch
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	1.979.399.494.226	2.000.366.294.226	20.966.800.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1.979.358.623.126	2.000.325.423.126	20.966.800.000
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	881.370.106.303	902.336.906.303	20.966.800.000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	200.427.904.287	206.193.774.287	5.765.870.000
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	329.296.002.128	344.496.932.128	15.200.930.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	292.345.381.393	307.546.311.393	15.200.930.000
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	60.939.001.977	64.608.167.643	3.669.165.666
17. Lợi nhuận sau thuế TN doanh nghiệp	60	242.010.563.282	253.542.327.616	11.531.764.334

- 5.2 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh trình bày lại các số liệu so sánh ở cột “Số lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước” trình bày trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ bộ phận giữa niên độ Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là số liệu được điều chỉnh hồi tố theo Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2016 tại Công ty của Kiểm toán nhà nước, cụ thể các chỉ tiêu trước và sau điều chỉnh như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số năm trước (Trước điều chỉnh)	Số năm trước (Sau điều chỉnh)	Chênh lệch
----------	-------	------------------------------------	----------------------------------	------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT – VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh

1. Lợi nhuận trước thuế	01	292.345.381.393	307.546.311.393	15.200.930.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	193.930.389.727	209.131.319.727	15.200.930.000
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(15.500.368.660)	(57.139.568.660)	(41.639.200.000)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	51.585.184.921	78.023.454.921	26.438.270.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	28.450.776.354	28.450.776.354	-

6. Các thông tin khác:

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 01 năm 2018

Hoàng Đôn Huấn
Người lập biểu

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng



Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

