

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT
Địa chỉ: Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất,, Phường.2, Quận Tân Bình, TP.Hồ Chí Minh

MST:

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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

Tháng 1/2020

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	1 - 4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	6 - 7
4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	8 - 35

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm (Trình bày lại)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.481.692.914.717	1.399.186.362.011
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	164.543.550.039	199.874.449.059
1. Tiền	111		164.543.550.039	140.874.449.059
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	59.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		668.644.000.000	625.644.000.000
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	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	640.000.000.000	597.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		159.773.157.951	169.702.623.772
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	112.747.369.983	91.245.825.883
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	19.390.366.400	33.344.577.910
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
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	96.596.487.240	113.021.513.876
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5c	(68.961.065.672)	(67.909.293.897)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		387.692.515.341	340.342.824.746
1. Hàng tồn kho	141	V.6	387.692.515.341	340.342.824.746
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		101.039.691.386	63.622.464.434
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	13.171.816.843	5.435.964.988
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		87.110.275.324	56.317.765.483
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	757.599.219	1.868.733.963
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

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 2019

Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm (Trình bày lại)
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		865.692.578.696	837.318.999.743
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		239.365.104.506	254.229.013.386
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	478.721.541.746	499.124.645.951
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.5c	(239.356.437.240)	(244.895.632.565)
II. Tài sản cố định	220		229.709.073.166	203.860.934.601
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	198.284.550.376	177.122.394.352
- Nguyên giá	222	V.8	553.781.484.665	519.347.271.161
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	V.8	(355.496.934.289)	(342.224.876.809)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		5.202.644.175	-
- Nguyên giá	225		5.308.524.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(105.879.825)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	26.221.878.615	26.738.540.249
- Nguyên giá	228	V.9	35.354.230.418	36.001.415.084
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	V.9	(9.132.351.803)	(9.262.874.835)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	32.243.749.055	32.243.749.055
- Nguyên giá	231	V.10	37.252.913.794	37.252.913.794
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	V.10	(5.009.164.739)	(5.009.164.739)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		58.130.201.560	54.724.736.168
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	58.130.201.560	54.724.736.168
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		272.533.067.928	272.533.067.928
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	110.046.251.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2h	(15.790.465.559)	(15.790.465.559)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		33.711.382.481	19.727.498.605
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	32.709.324.533	18.823.436.982
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.12	1.002.057.948	904.061.623
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.347.385.493.413	2.236.505.361.754

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm (Trình bày lại)
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		760.709.054.196	674.713.264.731
I. Nợ ngắn hạn	310		755.567.413.001	673.957.600.731
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	496.141.081.112	443.186.158.371
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	3.623.658.353	2.413.009.695
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	22.388.145.570	8.659.780.743
4. Phải trả người lao động	314	V.16	63.023.459.476	79.901.824.737
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	12.542.284.738	31.004.273
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.18	4.370.530.281	2.204.792.724
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	16.853.692.620	20.143.789.429
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20	56.665.687.861	59.125.252.952
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		79.958.872.990	58.291.987.807
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		5.141.641.195	755.664.000
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.19b	1.069.924.000	755.664.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4.071.717.195	-
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

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

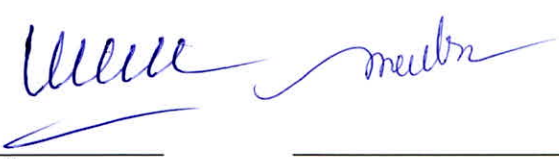
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm (Trình bày lại)
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.586.676.439.217	1.561.792.097.023
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1.586.676.439.217	1.561.792.097.023
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22a	1.334.813.100.000	1.334.813.100.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.334.813.100.000	1.334.813.100.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22a	3.862.620.000	3.862.620.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(341.040.000)	-
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.22a	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.22a	247.759.097.494	222.533.715.300
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	V.22a	23.646.563.400	25.647.976.052
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	V.22a	224.112.534.094	196.885.739.248
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		2.347.385.493.413	2.236.505.361.754

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020


Nguyễn Thị Thu
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

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 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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	782.200.583.159	720.216.260.659	2.895.409.801.914	2.659.307.532.786
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.25	206.400	8.241.430	450.519	404.905.009
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		782.200.376.759	720.208.019.229	2.895.409.351.395	2.658.902.627.777
4. Giá vốn hàng bán	11	V.26	407.302.118.736	366.001.015.516	1.513.502.659.450	1.447.012.258.220
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		374.898.258.023	354.207.003.713	1.381.906.691.945	1.211.890.369.557
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.27	21.402.120.018	19.385.832.806	179.733.083.377	137.825.097.217
7. Chi phí tài chính	22	V.28	(6.879.053.517)	7.455.694.006	11.982.460.778	13.868.320.789
Trong đó: chi phí lãi vay	23		875.308.137	431.958.925	3.060.910.446	827.940.153
8. Chi phí bán hàng	25	V.29	218.433.001.077	172.345.161.325	811.338.359.862	694.320.171.299
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.30	115.670.257.046	83.256.030.627	306.704.241.522	260.774.012.815
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		69.076.173.435	110.535.950.561	431.614.713.160	380.752.961.871
11. Thu nhập khác	31	V.31	2.522.758.263	19.544.518.283	13.755.500.465	28.459.177.641
12. Chi phí khác	32	V.32	42.775.029	234.842.987	285.325.806	562.513.133
13. Lợi nhuận khác	40		2.479.983.234	19.309.675.296	13.470.174.659	27.896.664.508
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		71.556.156.669	129.845.625.857	445.084.887.819	408.649.626.379
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.15	21.589.048.892	27.917.708.197	72.576.958.363	66.911.390.249
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.12	(97.996.325)	516.241.340	(97.996.325)	544.956.068
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		50.065.104.102	101.411.676.320	372.605.925.781	341.193.280.062
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.33	62	476	2.479	2.272
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	V.33	62	476	2.479	2.272

Nguyễn Thị Thu
Người lậpTôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 01 năm 2020

Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

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. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		445.084.887.819	408.649.626.379
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8,9,10	52.089.633.488	50.075.723.431
- Các khoản dự phòng	03	V.5c	(1.134.758.633)	2.881.048.089
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		4.413.810.499	5.622.725.601
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(176.211.151.597)	(134.182.689.508)
- Chi phí lãi vay	06		3.060.910.446	827.940.153
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		327.303.332.022	333.874.374.145
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(23.457.519.660)	(39.131.663.476)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(47.349.690.595)	(54.471.948.210)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		65.724.227.694	62.662.672.196
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(7.795.155.025)	8.869.526.543
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.013.508.561)	(941.499.178)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.15	(64.625.692.248)	(58.389.702.497)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.22	(20.064.978.504)	(20.839.689.690)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		226.721.015.123	231.632.069.833
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.8,9,10	(91.602.930.774)	(56.891.650.183)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		5.961.919.846	6.202.954.562
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2b	(307.000.000.000)	(525.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2b	264.000.000.000	200.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		168.469.558.602	127.305.292.633
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		39.828.547.674	(248.383.402.988)

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp 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		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	V.22	(341.040.000)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		415.641.183.106	118.767.455.142
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.20	(413.836.648.877)	(119.004.490.003)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(192.382.125)	(20.594.464.399)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.19	(305.361.802.200)	(309.287.154.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(304.090.690.096)	(330.118.654.060)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(37.541.127.299)	(346.869.987.215)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		199.874.449.059	547.111.043.333
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.210.228.279	(366.607.059)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		164.543.550.039	199.874.449.059

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020

Nguyễn Thị Thu
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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2019

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

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Chế biến suất ăn, kinh doanh ăn uống, hàng mỹ nghệ, hàng miễn thuế; Sản xuất nước 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; Cung cấp suất ăn.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. 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	38.03%	38.03%	38.03%
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 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 DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (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 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
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
Phòng kinh doanh dịch vụ Phòng chờ	Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh
Văn phòng Đại Diện Công ty Cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất tại Hà Nội	Tầng 4, Tòa nhà NTS, Cảng hàng không quốc tế Nội Bài, Xã Phú Cường, Huyện Sóc Sơn, TP. Hà Nội, Việt Nam
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 Long An	Lô Q-1B Khu công nghiệp Long Hậu mở rộng, xã Long Hậu, huyện Cần Giuộc, tỉnh Long An
Chi nhánh Công ty Cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất tại Khánh Hòa	Cảng hàng không Quốc Tế Cam Ranh, Phường Cam Nghĩa, Thành phố Cam Ranh, Tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của Quý trước so sánh được với số liệu của Quý này.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty 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

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

đẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

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 tổng hợp.

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

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

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc 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 Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại Cổ phần ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng thương mại Cổ phần ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

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 Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 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 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.

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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.

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 Công ty 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.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty 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.

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

9. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

lắp đặt, 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 Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

12. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của Công ty 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 Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi 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

Công ty 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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

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 Công ty.
- 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 có quyết định hoặc thông báo trả cổ tức.

18. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty 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 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).

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng 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.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần 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 Công ty được hưởng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

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 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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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 hoàn 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 có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

23. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

24. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.

25. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	12.610.862.853	21.610.755.882
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	150.846.471.434	117.482.643.876
Tiền đang chuyển ⁽ⁱ⁾	1.086.215.752	1.781.049.301
Các khoản tương đương tiền ⁽ⁱⁱ⁾	-	59.000.000.000
Cộng	164.543.550.039	199.874.449.059

⁽ⁱ⁾ Thẻ tín dụng thu của khách hàng.⁽ⁱⁱ⁾ Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.**2. Các khoản đầu tư tài chính**

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

2a. Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối quý	Số đầu năm
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	28.644.000.000	28.644.000.000

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

	Số cuối quý	Số đầu năm
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 Liên doanh 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	110.046.251.500
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	21.811.000.000	21.811.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Thảo Điền	44.732.290.000	44.732.290.000
Công ty Cổ phần Thương mại Bia Sài Gòn 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 Cổ phần 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	288.323.533.487	288.323.533.487

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305515395 thay đổi lần thứ 12 ngày 24 tháng 08 năm 2018 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 149.376.730.000 đồng, tương đương 38,03% vốn điều lệ.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5602000027 ngày 12 tháng 4 năm 2001 và đăng ký thay đổi lần 03 ngày 12 tháng 01 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Phú Quốc – Sasco 10.800.262.269 VND, tương đương 50% vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài điều chỉnh ngày 08 tháng 6 năm 2011 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty đầu tư vào Công ty liên doanh Cổ phần Nhà Việt (Viet Home GMBH) 29% vốn điều lệ.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305515483 ngày 03 tháng 07 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:

	Số cuối quý	Số đầu năm (Trình bày lại)
Số đầu năm (*)	-	-
Trích lập dự phòng	-	-
Số cuối quý	-	-

(*) Trong kỳ, Công ty căn cứ Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán số 3 theo Quyết định số 1129/QĐ-KTNN ngày 10 tháng 6 năm 2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước, thực hiện điều chỉnh hồi tố số đầu năm số tiền là 28.644.000.000 đồng

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:

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số đầu năm	15.790.465.559	15.475.413.056
Trích lập dự phòng	-	315.052.503
Số cuối quý	15.790.465.559	15.790.465.559

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	8.249.401.124	8.647.057.422
Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam – CTCP	2.914.357.300	2.529.770.450
Công ty Cổ phần vận tải hàng không Miền Nam	-	-
Công ty Cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn	134.117.500	551.512.900
Công ty Cổ phần phục vụ mặt đất Hà Nội	108.814.400	122.210.000
Công ty Cổ phần thương mại hàng không Miền Nam	-	-
Công ty Cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất	398.442.450	-
Công ty Liên doanh Cổ phần Nhà Việt	4.681.819.474	4.762.876.169

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

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

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

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	-	662.267.903
Công ty TNHH Autogrill VFS F&B	11.850.000	18.420.000
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>104.497.968.859</i>	<i>82.598.768.461</i>
Tổng Công ty hàng không Việt Nam – CTCP Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC)	22.500.639.642	20.869.573.441
PRIORITY PASS (A.P) Ltd	22.490.464.000	14.808.794.894
Công ty TNHH Hàng Không Tre Việt	20.564.007.527	183.900.000
Các khách hàng khác	38.942.857.690	46.736.500.126
Cộng	<u>112.747.369.983</u>	<u>91.245.825.883</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u> <u>(Trình bày lại)</u>
<i>Trả trước cho bên liên quan</i>	<i>-</i>	<i>9.982.500</i>
Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam – CTCP	-	9.982.500
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>	<i>19.390.366.400</i>	<i>33.334.595.410</i>
Công ty Cổ phần đầu tư và Thương mại GHT Việt Nam	3.900.000.000	3.575.000.000
Công ty TNHH QVT	-	19.475.252.640
Công ty Cổ phần CN Đại Thủy	3.900.000.000	3.575.000.000
Các nhà cung cấp khác (*)	11.590.366.400	6.709.342.770
Cộng	<u>19.390.366.400</u>	<u>33.344.577.910</u>

(*) Trong kỳ, Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố số đầu năm căn cứ Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán số 3 theo Quyết định số 1129/QĐ-KTNN ngày 10 tháng 6 năm 2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước

5. Phải thu khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u> <u>(Trình bày lại)</u>
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	<i>60.550.670.298</i>	<i>61.695.383.858</i>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>46.769.062.728</i>	<i>46.769.062.728</i>
Công ty Liên doanh Cổ phần Nhà Việt – chi hộ tiền thuê mặt bằng và các khoản khác	45.961.961.593	46.769.062.728
Công ty Cổ phần Vận tải Hàng Không Miền Nam – Phải thu tiền chi hộ thuê mặt bằng	14.588.708.705	14.926.321.130
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>35.806.642.519</i>	<i>51.326.130.018</i>
Tạm ứng	2.918.850	165.918.850
Lãi dự thu của các ngân hàng (*)	16.294.218.903	13.303.710.184
Ký quỹ	1.318.900.240	1.117.206.753
Tổng Công ty hàng không Việt Nam-CTCP – Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC) – chi hộ tiền thuê đất	7.024.679.124	14.637.135.091
Công ty TNHH một thành viên xây dựng và kinh doanh nhà Phú Nhuận – thu hồi vốn và lãi bán nền nhà	1.733.428.375	1.733.428.375
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	9.432.497.027	20.368.730.765
Cộng	<u>96.357.312.817</u>	<u>113.021.513.876</u>

(*) Trong kỳ, Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố số đầu năm căn cứ Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán số 3 theo Quyết định số 1129/QĐ-KTNN ngày 10 tháng 6 năm 2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****5b. Phải thu dài hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	239.356.437.240	244.895.632.565
Công ty Liên doanh Cổ phần Nhà Việt – chi hộ tiền thuê mặt bằng và các khoản khác)	239.356.437.240	244.895.632.565
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	239.604.278.929	254.229.013.386
Ký quỹ	11.814.968.265	26.926.608.265
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 Bàu 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	4.884.249.333
Công ty TNHH một thành viên xây dựng và kinh doanh Nhà Phú Nhuận – vốn góp hợp tác kinh doanh	16.978.636.950	16.978.636.950
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Hợp tác đầu tư giao thông vận tải (Tracimexco) – vốn góp hợp tác đầu tư xây dựng	30.040.240.000	30.040.240.000
Các khoản phải thu dài hạn khác	496.905.543	10.000.000
Cộng	478.960.716.169	499.124.645.951

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	312.804.926.462	310.238.930.876
(Hoàn nhập)/Trích lập dự phòng	(1.134.758.633)	2.565.995.586
Xóa nợ	(3.352.664.917)	-
Số cuối quý	308.317.502.912	312.804.926.462

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	6.300.480.555	6.683.751.099
Công cụ, dụng cụ	3.627.116.822	3.213.496.389
Thành phẩm	4.037.151.289	556.337.622
Hàng hóa	373.727.766.675	329.821.586.563
Hàng gửi đi bán	-	67.653.073
Cộng	387.692.515.341	340.342.824.746

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

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền thuê đất, thuê mặt bằng	16.500.000	12.250.000
Chi phí bảo hiểm	398.763.368	333.630.443
Công cụ, dụng cụ	7.034.978.428	1.736.736.155
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	5.721.575.047	3.353.348.390

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

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

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

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	13.171.816.843	5.435.964.988
7b. Chi phí trả trước dài hạn		
	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền thuê đất, nhà kho, nhà xưởng trả trước	9.476.407.660	9.713.812.444
Công cụ, dụng cụ	17.036.074.789	7.200.271.027
Chi phí sửa chữa lớn	4.007.792.290	46.034.027
Các chi phí trả trước dài hạn khác	2.189.049.794	1.863.319.484
Cộng	32.709.324.533	18.823.436.982

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	168.704.030.929	35.233.378.104	283.337.756.365	6.497.194.086	25.574.911.677	519.347.271.161
Mua trong kỳ	88.200.000	4.972.658.683	7.736.156.183	988.157.182	375.963.640	14.161.135.688
Đầu tư XDCB hoàn thành	54.981.530.041	3.717.798.691	-	58.181.820	36.961.383	58.794.471.935
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(2.752.873.586)	(3.412.615.186)	(25.339.391.856)	(1.291.124.661)	(5.725.388.830)	(38.521.394.119)
Phá dỡ TS hư hỏng, hủy	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	221.020.887.384	40.511.220.292	265.734.520.692	6.252.408.427	20.262.447.870	553.781.484.665
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	9.172.951.024	18.410.738.368	107.230.998.839	1.931.977.974	19.579.803.619	156.326.469.824
Chờ thanh lý	-	-	-	67.000.000	1.118.912.073	1.185.912.073
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	74.792.976.583	26.501.799.622	212.478.867.549	4.497.400.127	23.953.832.928	342.224.876.809
Khấu hao trong kỳ	18.896.176.416	2.546.560.914	26.909.254.393	833.277.449	1.430.915.097	50.616.184.269
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(1.755.442.400)	(3.273.954.985)	(25.339.391.856)	(1.282.475.210)	(5.692.862.338)	(37.344.126.789)
Phá dỡ TS hư hỏng, hủy	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	91.933.710.599	25.774.405.551	214.048.730.086	4.048.202.366	19.691.885.687	355.496.934.289
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	93.911.054.346	8.731.578.482	70.858.888.816	1.999.793.959	1.621.078.749	177.122.394.352
Số cuối kỳ	129.087.176.785	14.736.814.741	51.685.790.606	2.204.206.061	570.562.183	198.284.550.376
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

9. Tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn
Nguyên giá	
Số đầu năm	-
Thuê tài chính trong kỳ	5.308.524.000
Số cuối kỳ	5.308.524.000
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	-
Khấu hao trong kỳ	105.879.825
Số cuối kỳ	105.879.825

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

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

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

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	-
Số cuối kỳ	5.202.644.175

Xe chở suất ăn WGSP60 được thuê tài chính của Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng thuê tài chính số 67.19.06/CTTC ngày 06 tháng 5 năm 2019. Thời hạn thuê là 36 tháng. Sau khi hoàn thành nghĩa vụ của Hợp đồng này, Công ty được mua lại tài sản thuê theo giá bán danh nghĩa là 5.840.000 đồng.

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	30.944.738.761	100.555.555	4.956.120.768	36.001.415.084
Mua mới	-	-	884.476.000	884.476.000
Phá dỡ TS hư hỏng, hủy	-	(45.000.000)	(1.486.660.666)	(1.531.660.666)
Số cuối kỳ	30.944.738.761	55.555.555	4.353.936.102	35.354.230.418
Trong đó:				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	55.555.555	302.733.817	358.286.372
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	6.375.868.272	100.555.555	2.786.451.008	9.262.874.835
Khấu hao trong kỳ	629.145.755	-	738.423.639	1.367.569.394
Phá dỡ TS hư hỏng, hủy	-	(45.000.000)	(1.453.092.426)	(1.498.092.426)
Số cuối kỳ	7.005.014.027	55.555.555	2.071.782.221	9.132.351.803
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	24.568.870.489	-	2.169.669.760	26.738.540.249
Số cuối kỳ	23.939.724.734	-	2.282.153.881	26.221.878.615
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**

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

Theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc 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.

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

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

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

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

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Khu đất 10.316 m ² tại Xuân Thới Sơn – Hóc Môn	5.132.260.000	801.122.625	4.331.137.375
Khu đất số 9,10,11 thuộc Khu đất 2.000 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 Chiềc, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	5.458.267.422	396.881.118	5.061.386.304
Khu đất số 13 thuộc khu đất 4.758 m ² tại đường Nguyễn Chí Thành, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	8.750.687.200	1.210.973.056	7.539.714.144
Cộng	37.252.913.794	5.009.164.739	32.243.749.055

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối quý
Mua sắm tài sản cố định	-	200.900.000	-	-	200.900.000
Xây dựng cơ bản dở dang	54.724.736.168	75.825.621.708	(58.794.471.935)	(13.826.584.381)	57.929.301.560
<i>Dự án trang trại Suối Nhung (Bình Phước)</i>	27.337.545.444	150.600.000	-	-	27.488.145.444
<i>Dự án khách sạn SASCO – Nha Trang</i>	11.398.430.499	1.621.521.683	-	-	13.019.952.182
<i>Dự án khu du lịch sinh thái nghỉ dưỡng Suối Hoa</i>	7.278.293.746	1.267.321.333	-	-	8.545.615.079
<i>Dự án Cải tạo resort Sasco Blue Lagoon - Phú Quốc</i>	1.673.558.951	49.152.835.625	(43.454.901.975)	(7.371.492.601)	-
<i>Dự án cải tạo Bếp TT-Khu ra hàng và đóng gói xuất ăn hàng không</i>	-	10.460.514.179	(8.879.135.218)	(1.581.378.961)	-
<i>Các dự án khác</i>	7.036.907.528	13.172.828.888	(6.460.434.742)	(4.873.712.819)	8.875.588.855
Cộng	54.724.736.168	76.026.521.708	(58.794.471.935)	13.826.584.381	58.130.201.560

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:

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

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

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

	Số cuối quý	Số đầu năm (Trình bày lại)
Số đầu năm (*)	904.061.623	1.449.017.691
Số phát sinh trong kỳ	97.996.325	(544.956.068)
Số cuối quý	1.002.057.948	904.061.623

(*) Trong kỳ, Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố số đầu năm căn cứ Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán số 3 theo Quyết định số 1129/QĐ-KTNN ngày 10 tháng 6 năm 2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước

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

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	59.067.493.584	52.712.617.830
Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam-CTCP – phải trả tiền cung cấp hàng hóa dịch vụ	37.658.153.613	32.609.331.580
Công ty Cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn - phải trả tiền cung cấp hàng hóa dịch vụ	181.115.000	268.400.000
Công ty Cổ phần thương mại hàng không Miền Nam - phải trả tiền cung cấp hàng hóa dịch vụ	40.631.281	35.535.000
Công ty Cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất – cung cấp dịch vụ	618.656.121	1.612.587.345
Công ty Cổ phần phát triển Vườn Xanh – cung cấp dịch vụ	2.111.614.698	2.128.493.804
Công ty Liên doanh Cổ phần Nhà Việt – mua hàng và dịch vụ	1.062.155.847	1.073.381.328
Công ty Cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	37.711.410	66.669.548
Công ty TNHH Autogrill VFS F&B	17.357.455.614	14.918.219.225
Phải trả các nhà cung cấp khác	437.073.587.528	390.473.540.541
IPP Group (S) Pte.,Ltd	378.711.023.627	338.026.399.084
Các nhà cung cấp khác	58.362.563.901	52.447.141.457
Cộng	496.141.081.112	443.186.158.371

Công ty 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 phát sinh tại đơn vị Trung tâm thương mại.

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm (trình bày lại)		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	18.550.380	-	241.315.237	(259.865.617)	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	448.420.757	(448.420.757)	-	-
Thuế TTĐB	-	-	23.355.943	(10.766.432)	12.589.511	-
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	-	-	482.706.812	(482.706.812)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	8.637.782.777	-	72.576.958.363	(64.625.692.248)	16.589.048.892	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.868.733.963	25.987.043.347	(24.651.060.959)	224.847.644	757.599.219

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

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

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

	Số đầu năm (trình bày lại)		Số phát sinh trong quý		Số cuối quý	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-	-	15.794.286.416	(10.250.024.667)	5.544.261.749	-
Các loại thuế khác	3.447.586	-	231.703.375	(217.753.187)	17.397.774	-
Cộng	8.659.780.743	1.868.733.963	115.785.790.250	(100.946.290.679)	22.388.145.570	757.599.219

(*) Trong kỳ, Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố số đầu năm căn cứ Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán số 3 theo Quyết định số 1129/QĐ-KTNN ngày 10 tháng 6 năm 2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước

Thuế giá trị gia tăng

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

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

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong quý được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	71.556.156.669	129.845.625.857
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	48.678.146.349	20.445.772.761
- Các khoản điều chỉnh giảm	(10.992.617.760)	(8.366.923.986)
Thu nhập chịu thuế	109.241.685.258	141.924.474.632
Thu nhập được miễn thuế	(1.296.440.800)	(2.335.933.647)
Thu nhập tính thuế	107.945.244.458	139.588.540.985
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	21.589.048.892	27.917.708.197
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	21.589.048.892	27.917.708.197

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

17. Phải trả người lao động

Quỹ lương được trích lập theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 01/2019/NQ-HĐQT ngày 15 tháng 01 năm 2019 với tỷ lệ 24% 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 kỳ là quỹ tiền lương còn phải trả người lao động.

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****18. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	78.406.158	31.004.273
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	12.463.878.580	-
Cộng	12.542.284.738	31.004.273

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

<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	<i>16.853.692.620</i>	<i>20.143.789.429</i>
Kinh phí công đoàn	535.043.491	421.332.239
Nhận ký quỹ ngắn hạn	1.842.939.798	975.057.762
Cổ tức phải trả	1.148.432.100	861.554.400
Phải trả về thu hồi ngoại tệ	2.378.197.255	9.831.732.735
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	10.949.079.976	8.054.112.293
Cộng	16.853.692.620	20.143.789.429

20a. Phải trả dài hạn khác

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

20b. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

21. Vay và nợ thuê tài chính**20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam -CN TP.HCM⁽ⁱ⁾</i>	<i>54.533.638.201</i>	-
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số 20b)	2.132.049.660	-
Cộng	56.665.687.861	59.125.252.952

(i) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Tp. HCM theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0120/1928/N-KD/01 ngày 18/12/2019 để bổ sung vốn lưu động với lãi suất cho vay theo từng thời điểm giải ngân vốn cho vay, thời hạn vay tối đa 06 tháng kể từ ngày tiếp theo của giải ngân vốn vay và được ghi trên từng Giấy nhận nợ. Số dư nợ gốc tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2019 là 2.348.563,23 USD theo Giấy nhận nợ số 01 ngày 26/12/2019 với lãi suất cho vay trong hạn 2.8%/năm và sẽ đáo hạn vào ngày 26/03/2020

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn:

Thuê tài chính Công ty TNHH một thành viên cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam chi nhánh TP.HCM. Lãi suất áp dụng 12 tháng đầu là: 8.5%/năm(VND), sau đó, áp dụng lãi suất tiết kiệm loại tiền VND kỳ hạn 12 tháng đối với cá nhân hình thức trả lãi sau do Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam Chi nhánh TPHCM công bố tại thời điểm đó cộng biên độ 2,5%/năm. Thời hạn thuê là 36 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, chu kỳ thanh toán 3 tháng/lần.

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

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

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

	Số cuối quý	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	2.132.049.660	-
Trên 1 năm đến 3 năm	4.071.717.195	-
Cộng	6.203.766.855	-

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Điều chỉnh trình bày	Chi quỹ trong quý	Số cuối quý
Quỹ khen thưởng	37.009.950.309	20.493.325.918		(7.635.500.000)	49.867.776.227
Quỹ phúc lợi	19.862.068.151	18.630.296.289		(9.209.509.157)	29.282.855.283
Quỹ thưởng Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	1.419.969.347	2.608.241.480		(3.219.969.347)	808.241.480
Cộng	58.291.987.807	41.731.863.687	-	(20.064.978.504)	79.958.872.990

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Trình bày lại) (*)	Cộng
Số dư đầu năm trước (*)	1.334.813.100.000	3.862.620.000	-	582.661.723	228.856.400.068	1.568.114.781.791
Tăng vốn kỳ trước	-	-	-	-	-	-
Thặng dư vốn CP kỳ trước	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	341.193.280.062	341.193.280.062
Trích lập quỹ kỳ trước	-	-	-	-	(37.839.325.630)	(37.839.325.630)
Chia cổ tức kỳ trước	-	-	-	-	(309.676.639.200)	(309.676.639.200)
Số dư cuối năm trước	1.334.813.100.000	3.862.620.000	-	582.661.723	222.533.715.300	1.561.792.097.023
Số dư đầu năm nay (*)	1.334.813.100.000	3.862.620.000	-	582.661.723	222.533.715.300	1.561.792.097.023
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	372.605.925.781	372.605.925.781
Trích lập quỹ trong kỳ	-	-	-	-	(41.731.863.687)	(41.731.863.687)
Mua lại cổ phiếu	-	-	(341.040.000)	-	-	(341.040.000)
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	(305.648.679.900)	(305.648.679.900)
Số dư cuối kỳ này	1.334.813.100.000	3.962.620.000	(341.040.000)	582.661.723	247.759.097.494	1.586.776.439.217

(*) Trong kỳ, Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố số đầu năm căn cứ Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán số 3 theo Quyết định số 1129/QĐ-KTNN ngày 10 tháng 6 năm 2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam – CTCP	655.042.000.000	655.042.000.000
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Liên Thái Bình Dương	333.402.000.000	333.402.000.000
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	205.384.000.000
Cổ phiếu quỹ	294.000.000	-
Các cổ đông khác	74.941.100.000	75.235.100.000
Cộng	1.334.813.100.000	1.334.813.100.000

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

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

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

Cổ phiếu	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	133.481.310	133.481.310
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	133.481.310	133.481.310
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>133.481.310</i>	<i>133.481.310</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	29.400	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>29.400</i>	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	133.451.910	133.481.310
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>133.451.910</i>	<i>133.481.310</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

24. Nợ khó đòi đã xử lý :

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Ghi chú
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	
Phải thu khách hàng	-	3.347.753.061	-	23.279.144	Không có khả năng thu hồi
Trả trước cho người bán	-	38.691.000	-	10.500.000	Không có khả năng thu hồi
Cộng		3.386.444.061		33.779.144	

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	367.150.164.297	374.030.329.697
Doanh thu hàng hóa tại trung tâm thương mại và các chi nhánh khác	86.800.841.929	90.032.024.914
Doanh thu hoạt động phòng chờ	138.289.389.390	117.364.988.519
Doanh thu các hoạt động khác	189.960.187.543	138.788.917.529
Cộng	782.200.583.159	720.216.260.659

26. Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản hàng bán bị trả lại, chiết khấu

27. Giá vốn hàng bán

	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	266.208.156.164	259.660.849.543
Giá vốn hàng hóa tại trung tâm thương mại và các chi nhánh khác	41.307.509.375	41.746.736.260
Giá vốn phòng chờ	10.581.693.306	33.559.684.683
Giá vốn các hoạt động khác	89.204.759.891	31.033.745.030
Cộng	407.302.118.736	366.001.015.516

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	19.027.525.474	15.258.269.388
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.296.440.800	2.335.933.647
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.078.153.744	1.791.629.771

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

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

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

Cộng	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
	21.402.120.018	19.385.832.806
29. Chi phí tài chính		
	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	875.308.137	431.958.925
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.649.312.537	5.449.868.450
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá cuối quý	(9.404.146.056)	1.258.814.128
Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	315.052.503
Chi phí tài chính khác	471.865	-
Cộng	(6.879.053.517)	7.455.694.006
30. Chi phí bán hàng		
	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên bán hàng	42.737.804.678	38.401.821.526
Chi phí vật liệu, bao bì	729.880.997	875.589.156
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	5.490.294.040	4.476.591.976
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.413.763.903	2.808.574.990
Chi phí tiền thuê mặt bằng	59.727.845.815	52.179.444.835
Chi phí quản lý thuê điều hành	42.558.707.253	18.086.639.544
Chi phí hợp tác kinh doanh	29.073.892.443	27.231.893.027
Các chi phí khác	34.700.811.948	28.284.606.271
Cộng	218.433.001.077	172.345.161.325
31. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	52.761.087.215	51.960.457.995
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	486.135.919	633.950.768
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.885.738.495	2.580.025.009
Thuế, phí và lệ phí	6.499.776.951	2.217.005.258
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	11.292.657.025	2.258.252.276
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.598.357.092	8.803.166.364
Các khoản chi phí khác	18.146.504.349	14.803.172.957
Cộng	115.670.257.046	83.256.030.627
32. Thu nhập khác		
	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	(164.507.321)	(65.918.161)
Lãi thanh lý, nhượng bán công cụ dụng cụ	19.792.218	32.882.154
Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng, khuyến mãi	2.279.929.791	2.022.976.463
Các khoản thu nhập khác	387.543.575	17.554.577.827
Cộng	2.522.758.263	19.544.518.283

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****33. Chi phí khác**

	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản	-	-
Chi phí thanh lý, nhượng bán công cụ, dụng cụ	36.060.062	-
Khấu hao các tài sản cố định không cần dùng chờ thanh lý	28.346.437	55.100.080
Các khoản chi phí khác	(21.631.470)	179.742.907
Cộng	42.775.029	234.842.987

32. Lãi trên cổ phiếu

	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	50.065.104.102	101.411.676.320
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	39.123.622.207	36.119.356.283
Trích thưởng Hội đồng quản trị, Ban điều hành và Ban kiểm soát	2.608.241.480	1.719.969.347
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	8.333.240.415	63.572.350.690
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	133.469.550	133.481.310
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	62	476

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 4	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	56.994.328.228	36.153.469.079
Chi phí nhân công	103.372.999.711	94.548.928.281
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.552.746.963	12.679.982.868
Chi phí dịch vụ mua ngoài	151.405.055.097	95.164.755.196
Chi phí khác	91.740.450.326	66.198.690.094
Cộng	417.065.580.325	304.745.825.518

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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:

Trong kỳ, Công ty thực hiện các điều chỉnh hồi tố căn cứ Biên bản kiểm toán của Tổ kiểm toán số 3 theo Quyết định số 1129/QĐ-KTNN ngày 10 tháng 6 năm 2019 của Tổng Kiểm toán nhà nước, chi tiết như sau:

Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31/12/2019

Chỉ tiêu	MS	Số đầu năm (số đã báo cáo)	Số đầu năm (số trình bày lại)	Số điều chỉnh
A	B	1	2	3=2-1
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	254	(28.644.000.000)	0	28.644.000.000
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	33.190.289.809	33.344.577.910	154.288.101
Phải thu ngắn hạn khác	136	112.921.877.586	113.021.513.876	99.636.290
Thuế GTGT được khấu trừ	152	56.472.053.584	56.317.765.483	(154.288.101)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	6.632.861.623	904.061.623	(5.728.800.000)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	8.639.853.485	8.659.780.743	19.927.258
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	199.538.806.268	222.533.715.300	22.994.909.032
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	2.732.776.052	25.647.976.052	22.915.200.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	196.806.030.216	196.885.739.248	79.709.032

Báo cáo kết quả kinh doanh quý 4 của năm tài chính 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Năm trước (số đã báo cáo)	Năm trước (số trình bày lại)	Số điều chỉnh
Doanh thu hoạt động tài chính	21	19.212.443.003	19.312.079.293	99.636.290
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	29.154.884.764	29.174.812.022	19.927.258
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	106.453.712.137	106.533.421.169	79.709.032

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 4 của năm tài chính 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Năm trước (số đã báo cáo)	Năm trước (số trình bày lại)	Số điều chỉnh
Lợi nhuận trước thuế	01	425.157.704.491	425.257.340.781	99.636.290
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(132.548.172.603)	(132.647.808.893)	(99.636.290)

6. Các thông tin khác:

TP. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 01 năm 2020


Nguyễn Thị Thu
Người lập biểu


Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng


Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc