

# **Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco**

Báo cáo tài chính riêng Quý 4 năm 2018



# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1
Bảng cân đối kế toán riêng	2 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	4 - 5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	6 - 7
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	8 - 37

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

## TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng cho từng giai đoạn tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng kèm theo.

## CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính riêng kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 ("báo cáo tài chính hợp nhất") để ngày 29 tháng 01 năm 2019.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 29 tháng 01 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG  
tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>54.404.786.149</b>	<b>91.374.300.343</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>16.034.392.726</b>	<b>63.598.860.713</b>
111	1. Tiền		16.034.392.726	13.598.860.713
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	50.000.000.000
<b>130</b>	<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>26.167.808.696</b>	<b>13.118.511.191</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.1	11.884.071.698	3.223.739.653
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.2	2.914.725.130	2.534.392.455
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	1.000.000.000	-
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	10.369.011.868	7.360.379.083
<b>140</b>	<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>8</b>	<b>10.787.251.122</b>	<b>11.925.089.340</b>
141	1. Hàng tồn kho		10.787.251.122	11.925.089.340
<b>150</b>	<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1.415.333.605</b>	<b>2.731.839.099</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	1.410.687.241	2.731.839.099
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		4.646.364	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>497.820.017.857</b>	<b>390.211.710.521</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>150.220.439.740</b>	<b>151.220.439.740</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	150.220.439.740	151.220.439.740
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>41.186.010.416</b>	<b>39.230.836.003</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	41.051.334.652	39.178.706.686
222	Nguyên giá		58.774.664.918	49.326.809.862
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(17.723.330.266)	(10.148.103.176)
227	2. Tài sản cố định vô hình		134.675.764	52.129.317
228	Nguyên giá		258.342.000	127.592.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(123.666.236)	(75.462.683)
<b>240</b>	<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>2.908.933.940</b>	<b>-</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	2.908.933.940	-
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>12</b>	<b>298.567.177.614</b>	<b>192.924.427.614</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		131.924.427.614	131.924.427.614
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết		160.642.750.000	60.000.000.000
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		6.000.000.000	1.000.000.000
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>4.937.456.147</b>	<b>6.836.007.164</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	4.937.456.147	6.836.007.164
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>552.224.804.006</b>	<b>481.586.010.864</b>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp)  
 tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>81.197.224.811</b>	<b>89.558.691.741</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>43.197.224.811</b>	<b>43.043.891.741</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13.1	14.438.349.429	13.967.709.708
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13.2	2.152.892.921	6.629.307.421
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	5.207.593.690	4.481.671.838
314	4. Phải trả người lao động		11.344.011.887	10.560.029.474
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		96.458.891	825.422.754
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	873.589.732	790.950.546
320	7. Vay ngắn hạn	16	7.895.740.678	5.788.800.000
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.188.587.583	-
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>38.000.000.000</b>	<b>46.514.800.000</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	38.000.000.000	38.000.000.000
338	2. Vay dài hạn	16	-	8.514.800.000
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>471.027.579.195</b>	<b>392.027.319.123</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>17</b>	<b>471.027.579.195</b>	<b>392.027.319.123</b>
411	1. Vốn cổ phần đã phát hành		360.000.000.000	360.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		360.000.000.000	360.000.000.000
421	2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		111.027.579.195	32.027.319.123
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		-	449.618.349
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/năm nay		111.027.579.195	31.577.700.774
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>552.224.804.006</b>	<b>481.586.010.864</b>

Phạm Trí Hoàng  
 Người lập

Đào Ngọc Thiết  
 Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
 Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam  
 Ngày 29 tháng 01 năm 2019

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG  
Quý 4 năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 4/2018	Quý 4/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2017
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18.1	65.108.670.745	67.991.886.976	265.827.860.566	227.043.207.012
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	18.1	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	18.1	65.108.670.745	67.991.886.976	265.827.860.566	227.043.207.012
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	19	(28.706.727.421)	(35.006.693.687)	(128.913.102.217)	(111.749.202.534)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	18.2	36.401.943.324	32.985.193.289	136.914.758.349	115.294.004.478
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	18.2	13.567.748.972	4.452.791.305	120.623.121.422	69.461.643.982
22	7. Chi phí tài chính		(126.284.224)	(381.676.239)	(948.589.332)	(1.669.045.507)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(52.858.865)	(338.482.570)	(585.578.368)	(1.625.085.880)
25	8. Chi phí bán hàng	20	(17.329.131.974)	(14.517.269.410)	(61.525.427.897)	(55.850.785.262)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	20	(8.031.357.519)	(7.065.161.021)	(29.901.585.434)	(22.864.568.846)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		24.482.918.579	15.473.877.924	165.162.277.108	104.371.248.845
31	11. Thu nhập khác		20.906.159	1.221.041.699	1.534.648.897	2.817.773.955
32	12. Chi phí khác		(47.108.766)	(57.552.113)	(63.826.729)	(67.656.364)
40	13. Lợi nhuận khác		(26.202.607)	1.163.489.586	1.470.822.168	2.750.117.591
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		24.456.715.972	16.637.367.510	166.633.099.276	107.121.366.436

Đơn vị tính: VND

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B02a-DN

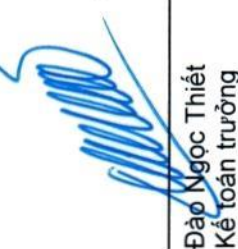
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG (tiếp)  
Quý 4 năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 4/2018	Quý 4/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2017
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	22.1	(3.498.773.649)	(3.349.643.508)	(10.988.430.233)	(8.741.355.293)
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		20.957.942.323	13.287.724.002	155.644.669.043	98.380.011.143



Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 29 tháng 01 năm 2019



Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>01</b>	<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>166.633.099.276</b>	<b>107.121.366.436</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình		9.561.869.557	6.477.416.625
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		16.113.315	43.193.669
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(120.672.419.108)	(70.647.845.894)
06	Chi phí lãi vay		585.578.368	1.625.085.880
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>56.124.241.408</b>	<b>44.619.216.716</b>
09	Giảm/(tăng) các khoản phải thu		4.528.502.903	(538.445.570)
10	Giảm/(tăng) hàng tồn kho		1.137.838.218	(4.403.965.011)
11	(Giảm)/tăng các khoản phải trả		(6.754.889.646)	14.237.639.850
12	Giảm/(tăng) chi phí trả trước		3.219.702.875	(4.666.158.999)
14	Tiền lãi vay đã trả		(585.578.368)	(1.625.085.880)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(9.342.191.263)	(7.552.178.173)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(3.400.798.900)	(741.027.043)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>44.926.827.227</b>	<b>39.329.995.890</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác		(23.816.767.657)	(30.989.109.893)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		2.757.173.405	1.227.272.727
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(21.000.000.000)	(143.000.000.000)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác		15.000.000.000	58.000.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(100.642.750.000)	(61.444.427.614)
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		113.635.021.675	65.454.784.428
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư</b>		<b>(14.067.322.577)</b>	<b>(110.751.480.352)</b>



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)  
cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	199.520.000.000
33	Tiền thu từ đi vay		27.423.916.649	46.528.280.605
34	Tiền trả nợ gốc vay		(33.831.775.971)	(49.524.333.598)
36	Cổ tức đã trả		(72.000.000.000)	(80.240.000.000)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính</b>		<b>(78.407.859.322)</b>	<b>116.283.947.007</b>
<b>50</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(47.548.354.672)</b>	<b>44.862.462.545</b>
<b>60</b>	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>63.598.860.713</b>	<b>18.779.591.837</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(16.113.315)	(43.193.669)
<b>70</b>	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>4</b>	<b>16.034.392.726</b>	<b>63.598.860.713</b>

Phạm Trí Hoàng  
Người lập

Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 29 tháng 01 năm 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0107007230 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp vào ngày 28 tháng 9 năm 2015 và theo các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 5 ngày 27 tháng 7 năm 2017.

Theo Công văn số 6411/UBCK-GSĐC do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 25 tháng 9 năm 2017, Công ty đã được chấp thuận hồ sơ đăng ký công ty đại chúng. Ngày 26 tháng 12 năm 2017, Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã cấp Quyết định Niêm yết số 485/QĐ-SGDHCM cho phép Công ty niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là AST.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là bán hàng và cung cấp các dịch vụ liên quan trong cảng hàng không bao gồm:

- ▶ nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- ▶ bán lẻ tại các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- ▶ đại lý du lịch, điều hành tour du lịch, lưu trú ngắn ngày;
- ▶ vận tải hành khách đường bộ;
- ▶ hoạt động viễn thông bán lẻ; và
- ▶ các dịch vụ phụ trợ khác.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Tầng 1, Tòa nhà N02-T1, Khu Đoàn Ngoại giao, Phố Đỗ Nhuận, Phường Xuân Tảo, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 418 người (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 435 người).

**Cơ cấu tổ chức**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty có 4 công ty con, bao gồm:

<i>STT</i>	<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết (%)</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích (%)</i>	<i>Trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>
1	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco Đà Nẵng ("Taseco Đà Nẵng")	99,9%	99,9%	Số 99 Phan Đăng Lưu, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng	Bán lẻ hàng hóa trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp, cung cấp dịch vụ ăn uống tại các nhà hàng, dịch vụ vận tải hành khách và các dịch vụ liên quan.
2	Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco Sài Gòn ("Taseco Sài Gòn")	65%	65%	Số 28/1/21 Huỳnh Lan Khanh, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh	Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ; dịch vụ bán hàng và các sản phẩm lưu niệm; dịch vụ đón tiễn; đại lý du lịch và điều hành tour du lịch; đại lý thu đổi ngoại tệ; dịch vụ quảng cáo.
3	Công ty TNHH Một thành viên Taseco Oceanview Đà Nẵng ("Taseco Oceanview Đà Nẵng")	100%	100%	Số 200 Võ Nguyên Giáp, Phường Phước Mỹ, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng	Quản lý khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống, vận tải hành khách đường bộ và các dịch vụ liên quan và các hoạt động khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY** (tiếp theo)

**Cơ cấu tổ chức** (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty có 4 công ty con, bao gồm (tiếp theo):

<i>STT</i>	<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết (%)</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích (%)</i>	<i>Trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>
4	Công ty Cổ phần Đầu tư Truyền thông Taseco ("Taseco Media")	99,9%	99,9%	Tầng 1 tòa N02-T1 Khu Đoàn Ngoại Giao, Phố Đỗ Nhuận, Phường Xuân Tảo, Quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội	Dịch vụ quảng cáo, viễn thông, khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống.

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") và được lập phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

**2.2 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 12. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho giai đoạn tài chính 12 tháng (kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018) vào ngày 29 tháng 01 năm 2019.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

**2.4 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**2.5 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là VND.

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

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho là nguyên vật liệu với giá trị được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho là hàng hóa với giá trị được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

*Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê*

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

#### 3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.7 *Khấu hao và hao mòn***

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 8 năm
Phần mềm	3 năm
Tài sản cố định vô hình khác	3 năm

**3.8 *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 của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

**3.9 *Chi phí trả trước***

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và 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.

**3.10 *Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) chia lợi nhuận sau thuế do một bên kiểm soát***

Nếu Công ty kiểm soát BCC, Công ty sẽ hạch toán toàn bộ doanh thu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, đồng thời ghi nhận toàn bộ lợi nhuận sau thuế của BCC vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của Bảng cân đối kế toán riêng. Lợi nhuận sau thuế chia cho bên không kiểm soát sẽ được giảm trừ vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của bảng cân đối kế toán riêng.

Nếu Công ty không kiểm soát BCC, Công ty ghi nhận phần lợi nhuận mà Công ty được chia từ BCC vào khoản mục "Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ" trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.11 *Các khoản đầu tư***

*Đầu tư vào công ty con*

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên báo cáo tài chính riêng.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)

**3.11 Các khoản đầu tư** (tiếp theo)

*Đầu tư vào công ty liên kết*

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư khác*

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ▶ 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) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.13 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ (tiếp theo)

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

#### 3.14 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm các khoản lãi từ giao dịch mua giá rẻ) sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 3.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể được xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Mức độ hoàn thành công việc được xác định theo khối lượng hoàn thành thực tế của mỗi hợp đồng.

##### *Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

##### *Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

#### 3.16 Thuế

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp 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 Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.16 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai 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 kỳ năm tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu; trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.16 Thuế (tiếp theo)**

*Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)*

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp 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.

**3.17 Thông tin theo bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động chính của Công ty là bán hàng và cung cấp các dịch vụ liên quan trong cảng hàng không. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Công ty sản xuất ra hoặc do Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Công ty không cần phải trình bày thông tin theo bộ phận.

**3.18 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Tiền mặt	2.027.802.054	1.171.701.745
Tiền gửi ngân hàng	14.006.590.672	12.427.158.968
Các khoản tương đương tiền	-	50.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>16.034.392.726</b>	<b>63.598.860.713</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

**5.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Công ty TNHH Nước giải Khát Suntory Pepsico Việt Nam	3.225.600.000	-
Công ty TNHH Đầu tư Bốn Mùa	-	614.301.447
Công ty Dịch vụ Mobifone Khu vực 1 – Chi nhánh Tổng Công ty Viễn thông Mobifone	-	595.776.139
Các khoản phải thu khách hàng khác	2.615.222.812	1.826.304.061
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 23)	6.043.248.886	187.358.006
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>11.884.071.698</b>	<b>3.223.739.653</b>
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-

**5.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế AIC Việt Nam	1.780.867.350	-
Công ty Cổ phần Hợp tác Quốc tế V-S-F Architects	747.889.786	1.377.896.264
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Q&Q	-	598.367.000
Các khoản trả trước khác	385.967.994	558.129.191
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.914.725.130</b>	<b>2.534.392.455</b>

**6. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	Đơn vị tính: VND	
	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Hàng không Việt Nam (*) (Thuyết minh số 23)	1.000.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>-</b>

(\*) Chi tiết các khoản cho vay như sau:

Số hợp đồng	Ngày 31 tháng 12 năm 2018 VND	Ngày đáo hạn	Lãi suất/năm	Hình thức đảm bảo
96/HĐVV-VINACS	1.000.000.000	Lãi và gốc trả khi đáo hạn vào ngày 01 tháng 4 năm 2019	5%	Tín chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.000.000.000</b>			

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**7. PHẢI THU KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh (Thuyết minh số 23)	6.179.616.172	3.965.788.740
Phải thu ngắn hạn khác	2.947.733.857	2.297.319.897
Tạm ứng cho nhân viên	617.333.070	1.096.770.446
Phải thu ngắn hạn khác từ các bên liên quan (Thuyết minh số 23)	624.328.769	500.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>10.369.011.868</u></b>	<b><u>7.360.379.083</u></b>
<b>Dài hạn</b>		
Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư (Thuyết minh số 23) (*)	150.220.439.740	150.220.439.740
Đặt cọc thuê vị trí quảng cáo (Thuyết minh số 23)	-	1.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>150.220.439.740</u></b>	<b><u>151.220.439.740</u></b>

(\*) Đây là khoản góp vốn vào Dự án Hạ Long – Quảng Ninh theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 70/2016/HTĐT/TASECO – TASECO.NB ngày 26 tháng 12 năm 2016 và Phụ lục hợp đồng số 142/PL-HTĐT/TASECO – TASECO.NB ngày 30 tháng 9 năm 2017. Theo đó, Công ty và Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Thăng Long (“Taseco Group”), công ty mẹ của Công ty, cùng hợp tác kinh doanh vào một dự án bất động sản do Taseco Group làm chủ đầu tư.

Trong kỳ, do dự án nêu trên đã thay đổi chủ đầu tư từ Taseco Group sang Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco (“Taseco Land”), ngày 16 tháng 5 năm 2018, Công ty và Taseco Group đã thanh lý hợp đồng hợp tác đầu tư trên theo Biên bản thanh lý hợp đồng số 01/TLHĐ/TASECO – TASECO.AIRS. Sau đó, ngày 17 tháng 5 năm 2018, Công ty và Taseco Land đã ký hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS để tiếp tục hợp tác kinh doanh dự án bất động sản nêu trên. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty đã góp vốn hợp tác đầu tư với số tiền là 150,22 tỷ VND vào dự án này.

Cũng theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS Taseco Land sẽ phải trả Công ty khoản lãi tính trên số dư vốn góp nếu dự án chậm khởi công. Trong năm, do Taseco Land đã chậm khởi công dự án nên Công ty đã ghi nhận vào thu nhập khoản lãi với số tiền 6,18 tỷ VND (Thuyết minh số 18.2)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**8. HÀNG TỒN KHO**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa, nguyên vật liệu	10.676.061.664	-	11.790.102.129	-
Công cụ, dụng cụ	111.189.458	-	134.987.211	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>10.787.251.122</b>	<b>-</b>	<b>11.925.089.340</b>	<b>-</b>

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
	<b>Ngắn hạn</b>	
Công cụ, dụng cụ	635.046.509	665.885.440
Chi phí bảo hiểm trả trước	293.174.074	309.820.078
Chi phí sửa chữa	190.375.893	454.404.615
Chi phí thuê mặt bằng	-	586.249.781
Khác	292.090.765	715.479.185
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.410.687.241</b>	<b>2.731.839.099</b>
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ	4.379.653.044	6.375.702.440
Chi phí sửa chữa	140.485.979	70.053.389
Khác	417.317.124	390.251.335
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.937.456.147</b>	<b>6.836.007.164</b>

# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

## 10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Đơn vị tính: VND
<b>Nguyên giá:</b>					
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	9.832.764.564	8.199.457.160	31.154.450.138	140.138.000	49.326.809.862
- Mua trong kỳ	-	3.542.516.651	630.000.000	978.320.000	5.150.836.651
- Đầu tư XDCB hoàn thành	15.942.374.377	-	-	-	15.942.374.377
- Thanh lý, nhượng bán	(2.738.867.786)	(8.417.274.420)	-	-	(11.156.142.206)
- Giảm khác	(489.213.766)	-	-	-	(489.213.766)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	22.547.057.389	3.324.699.391	31.784.450.138	1.118.458.000	58.774.664.918
<b>Trong đó:</b>					
Đã khấu hao hết	75.743.313	296.527.204	-	-	372.270.517
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>					
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	2.386.675.860	1.680.823.783	6.051.354.146	29.249.387	10.148.103.176
- Khấu hao trong kỳ	2.625.220.658	1.214.239.714	5.461.170.888	213.034.744	9.513.666.004
- Thanh lý, nhượng bán	(215.633.829)	(1.251.586.597)	-	-	(1.467.220.426)
- Giảm khác	(471.218.488)	-	-	-	(471.218.488)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	4.325.044.201	1.643.476.900	11.512.525.034	242.284.131	17.723.330.266
<b>Giá trị còn lại:</b>					
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	7.446.088.704	6.518.633.377	25.103.095.992	110.888.613	39.178.706.686
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	18.222.013.188	1.681.222.491	20.271.925.104	876.173.869	41.051.334.652

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
 vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Quầy Lucky Cafe Fastfood tại Sân bay Vân Đồn	1.485.844.750	-
VIP lounge	1.423.089.190	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.908.933.940</b>	<b>-</b>

## Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09a-DN

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

## 12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017		Đơn vị tính: VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc		Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	131.924.427.614	-	-	131.924.427.614	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết	160.642.750.000	-	-	60.000.000.000	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (**)	6.000.000.000	-	-	1.000.000.000	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>298.567.177.614</b>	-	-	<b>192.924.427.614</b>	-	-

(\*) Công ty không thể xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do cổ phiếu của các công ty này không được niêm yết trên thị trường chứng khoán.

(\*\*) Đây là khoản đầu tư vào trái phiếu của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam. Trái phiếu có kỳ hạn 10 năm, với mệnh giá 10.000.000 VND/trái phiếu, bao gồm 100 trái phiếu đáo hạn vào ngày 14 tháng 11 năm 2027 với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng thêm 1,2%/năm và 500 trái phiếu đáo hạn vào ngày 29 tháng 6 năm 2028 với lãi suất bằng lãi suất tham chiếu cộng thêm 0,8%/năm. Lãi suất tham chiếu là lãi suất thả nổi của ngân hàng, có điều chỉnh định kỳ.

### 12.1 Đầu tư vào công ty con

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017		Đơn vị tính: VND	
	Số lượng cổ phiếu/ % sở hữu	Dự phòng	Số lượng cổ phiếu/ % sở hữu	Dự phòng		Giá gốc
<b>Đầu tư vào công ty con</b>						
Taseco Đà Nẵng	1.998.000	-	1.998.000	-	19.980.000.000	-
Taseco Oceanview Đà Nẵng	100%	-	100%	-	105.000.000.000	-
Taseco Sài Gòn	650.000	-	650.000	-	6.500.000.000	-
Taseco Media	1.498.500	-	1.498.500	-	444.427.614	-
<b>TỔNG CỘNG</b>					<b>131.924.427.614</b>	<b>131.924.427.614</b>



# Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09a-DN

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

### 12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

#### 12.2 Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết và tỷ lệ biểu quyết của Công ty trong công ty liên kết này tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 như sau:

Tên công ty	Trụ sở chính	Hoạt động chính	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
			Giá trị khoản đầu tư (VND)	Tỷ lệ vốn nắm giữ (%)	Giá trị khoản đầu tư (VND)	Tỷ lệ vốn nắm giữ (%)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Hàng không Việt Nam ("VinaCS") (*)	Cảng hàng không quốc tế Nội Bài - Xã Phú Minh - Huyện Sóc Sơn - Hà Nội	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn phục vụ hành khách hàng không;</li> <li>Dịch vụ ăn uống cho khách hàng trong và ngoài ngành hàng không; và</li> <li>Các dịch vụ phụ trợ khác.</li> </ul>	80.000.000.000	26,67%	60.000.000.000	26,67%
Công ty TNHH Hàng Miễn Thuế Jalux Taseco (**)	Cảng hàng không quốc tế Nội Bài - Xã Phú Minh - Huyện Sóc Sơn - Hà Nội	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kinh doanh bán hàng miễn thuế</li> <li>Các dịch vụ phụ trợ khác.</li> </ul>	80.642.750.000	49%	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>160.642.750.000</b>		<b>60.000.000.000</b>	

(\*) Ngày 27 tháng 9 năm 2018, Hội đồng quản trị Công ty ra nghị quyết số 04/2018/NQ-HĐQT-AST phê duyệt việc góp tăng vốn vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Hàng không Việt Nam. Theo đó, giá trị góp vốn tăng thêm là 20 tỷ VND, giá trị sau khi góp là 80 tỷ VND chiếm 26,67% vốn điều lệ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, tổng số tiền Công ty đã góp vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Suất ăn Hàng không Việt Nam là 80 tỷ VND.

(\*\*) Theo Nghị quyết số 04A/2018/NQ-HĐQT-AST ngày 27 tháng 09 năm 2018, Hội đồng quản trị Công ty đã phê duyệt việc mua lại phần vốn góp Công ty TNHH Hàng miễn thuế Jalux Taseco từ Taseco Group. Theo đó, số vốn nhận chuyển nhượng (tính theo mệnh giá) là 17.909.500.000 VND, chiếm 49% vốn điều lệ của Công ty TNHH Hàng miễn thuế Jalux Taseco và tổng giá phi chuyển nhượng là 80.592.750.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

**13.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Châu Thông Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài - Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP	1.341.695.065	1.341.695.065	1.280.332.253	1.280.332.253
Phải trả đối tượng khác	952.264.593	952.264.593	1.840.634.890	1.840.634.890
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 23)	10.168.001.043	10.168.001.043	10.518.390.065	10.518.390.065
	1.976.388.728	1.976.388.728	328.352.500	328.352.500
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>14.438.349.429</b>	<b>14.438.349.429</b>	<b>13.967.709.708</b>	<b>13.967.709.708</b>

**13.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Ngày 31 tháng 12 năm 2017
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội	1.592.712.043	-
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật và Khoa học OPPO	160.696.853	1.173.431.400
Công ty Cổ phần Truyền thông Sân bay Đà Nẵng	-	3.084.136.627
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	1.791.666.667
Khác	399.484.025	580.072.727
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.152.892.921</b>	<b>6.629.307.421</b>

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Đơn vị tính: VND

	Ngày 31 tháng 12 năm 2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 31 tháng 12 năm 2018
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.310.443.508	11.028.452.721	(9.342.191.263)	4.996.704.966
Thuế thu nhập cá nhân	37.586.000	1.153.166.528	(1.071.518.528)	119.234.000
Thuế giá trị gia tăng	1.063.375.197	10.660.293.940	(11.632.014.413)	91.654.724
Thuế tiêu thụ đặc biệt	70.267.133	443.676.922	(513.944.055)	-
Các loại thuế khác	-	9.500.000	(9.500.000)	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.481.671.838</b>	<b>23.295.090.111</b>	<b>(22.569.168.259)</b>	<b>5.207.593.690</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**15. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
<b>Ngắn hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược	383.000.000	323.000.000
Các khoản phải trả khác	483.589.732	467.950.546
Phải trả các bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 23</i> )	7.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>873.589.732</b>	<b>790.950.546</b>
<b>Dài hạn</b>		
Phải trả theo Hợp đồng Hợp tác Đầu tư với Taseco Oceanview Đà Nẵng (*) ( <i>Thuyết minh số 23</i> )	38.000.000.000	38.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>38.000.000.000</b>	<b>38.000.000.000</b>

(\*) Đây là khoản nhận góp vốn từ Taseco Oceanview Đà Nẵng theo Hợp đồng Hợp tác Đầu tư số 50B/2017/HTDT/TASECO.ĐN-TASECO.NB ngày 20 tháng 3 năm 2017 nhằm cùng với Công ty hợp tác kinh doanh tại lô đất H33 và H30 thuộc khu Hỗn Hợp Bán đảo 2 – Khu đô thị Dịch vụ Hùng Thắng, phường Hùng Thắng, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh do Taseco Land, công ty cùng Tập đoàn, làm chủ đầu tư. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Taseco Oceanview Đà Nẵng đã góp vốn cho Công ty với số tiền là 38 tỷ VND.

## Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Taseco

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

### 16. VAY

	Ngày 31 tháng 12 năm 2017		Số phát sinh trong kỳ		Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>Vay ngắn hạn</b>							
Vay ngân hàng	-	-	27.423.916.649	(19.528.175.971)	7.895.740.678	7.895.740.678	
Vay dài hạn đến hạn trả	5.788.800.000	5.788.800.000	-	(5.788.800.000)	-	-	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.788.800.000</b>	<b>5.788.800.000</b>	<b>27.423.916.649</b>	<b>(25.316.975.971)</b>	<b>7.895.740.678</b>	<b>7.895.740.678</b>	
<b>Vay dài hạn</b>							
Vay ngân hàng	8.514.800.000	8.514.800.000	-	(8.514.800.000)	-	-	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.514.800.000</b>	<b>8.514.800.000</b>	<b>-</b>	<b>(8.514.800.000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn ngân hàng như sau:

Ngân hàng cho vay	Ngày 31 tháng 12 năm 2018	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Quân Đội	7.895.740.678	Gốc và lãi thanh toán vào ngày 25 hàng tháng. Khoản gốc vay cuối cùng đáo hạn vào ngày 21 tháng 04 năm 2019.	5,7%	Tín chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>7.895.740.678</b>			

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**17.1 Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Vốn cổ phần đã phát hành</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>			
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	160.480.000.000	14.668.535.023	175.148.535.023
Vốn góp của cổ đông	199.520.000.000	-	199.520.000.000
Lợi nhuận thuần trong năm	-	98.380.011.143	98.380.011.143
Cổ tức trong năm	-	(80.240.000.000)	(80.240.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng	-	(577.227.043)	(577.227.043)
Giảm khác	-	(204.000.000)	(204.000.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	<u>360.000.000.000</u>	<u>32.027.319.123</u>	<u>392.027.319.123</u>
<b>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</b>			
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	360.000.000.000	32.027.319.123	392.027.319.123
Lợi nhuận thuần trong năm	-	155.644.669.043	155.644.669.043
Cổ tức công bố (*)	-	(72.000.000.000)	(72.000.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	(4.420.502.885)	(4.420.502.885)
Giảm khác	-	(223.906.086)	(223.906.086)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	<u>360.000.000.000</u>	<u>111.027.579.195</u>	<u>471.027.579.195</u>

(\*) Theo Nghị quyết số 01/2018/ĐHĐCĐ-NQ ngày 26 tháng 4 năm 2018, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã phê duyệt việc chia cổ tức lần 2 cho năm 2017 bằng tiền với tổng số tiền là 72 tỷ VND và trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối với số tiền là 4,42 tỷ VND.

**17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

*Đơn vị tính: VND*

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>			<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>		
	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>
Taseco Group	231.000.000.000	231.000.000.000	-	216.000.000.000	216.000.000.000	-
Các cổ đông khác	129.000.000.000	129.000.000.000	-	144.000.000.000	144.000.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>360.000.000.000</b></u>	<u><b>360.000.000.000</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>360.000.000.000</b></u>	<u><b>360.000.000.000</b></u>	<u><b>-</b></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)**

**17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>Vốn đầu tư đã góp của chủ sở hữu</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>160.480.000.000</b>
Số đầu kỳ	360.000.000.000	160.480.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	199.520.000.000
Trong đó:		
<i>Bằng tiền</i>	-	199.520.000.000
Số cuối kỳ	<b>360.000.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
<b>Cổ tức đã trả</b>	<b>72.000.000.000</b>	<b>80.240.000.000</b>

**17.4 Cổ tức**

	Đơn vị tính: VND	
	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
<b>Cổ tức đã công bố trong kỳ</b>		
<i>Cổ tức trên cổ phiếu phổ thông</i>		
Cổ tức cho năm 2016: 2.500 VND/cổ phiếu	-	40.120.000.000
Tạm ứng cổ tức cho năm 2017: 2.500 VND/cổ phiếu	-	40.120.000.000
Cổ tức còn lại cho năm 2017: 2.000 VND/cổ phiếu	72.000.000.000	-

**17.5 Cổ phiếu**

	Ngày 31 tháng 12 năm 2018		Ngày 31 tháng 12 năm 2017	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
<b>Cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
<b>Cổ phiếu đã phát hành</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	36.000.000	360.000.000.000	36.000.000	360.000.000.000
<b>Cổ phiếu quỹ</b>	-	-	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-	-	-
<b>Cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>360.000.000.000</b>
Cổ phiếu phổ thông	36.000.000	360.000.000.000	36.000.000	360.000.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 10.000 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**18. DOANH THU**

**18.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Đơn vị tính: VND

	Quý 4/2018	Quý 4/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2017
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>65.108.670.745</b>	<b>67.991.886.976</b>	<b>265.827.860.566</b>	<b>227.043.207.012</b>
Trong đó:				
Doanh thu bán hàng	33.556.608.647	39.200.985.436	135.402.309.453	128.278.229.427
Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.552.062.098	28.790.901.540	130.425.551.113	98.764.977.585
<b>Các khoản giảm trừ</b>	-	-	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>65.108.670.745</b>	<b>67.991.886.976</b>	<b>265.827.860.566</b>	<b>227.043.207.012</b>
Trong đó:				
Doanh thu thuần từ bán hàng	33.556.608.647	39.200.985.436	135.402.309.453	128.278.229.427
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ	31.552.062.098	28.790.901.540	130.425.551.113	98.764.977.585
Trong đó:				
Doanh thu đối với bên khác	64.444.473.035	67.201.064.393	262.209.552.046	223.709.686.268
Doanh thu đối với các bên liên quan	664.197.710	790.822.583	3.618.308.520	3.333.520.744

**18.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

Đơn vị tính: VND

	Quý 4/2018	Quý 4/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2017
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.993.000.000	-	111.709.699.204	63.525.440.000
Lãi tiền gửi, cho vay	394.685.424	485.499.125	2.728.600.783	1.929.344.428
Lãi phải thu dự án hợp tác đầu tư (*)	6.179.616.172	3.965.788.740	6.179.616.172	3.965.788.740
Lãi chênh lệch tỷ giá	447.376	1.503.440	5.205.263	41.070.814
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>13.567.748.972</b>	<b>4.452.791.305</b>	<b>120.623.121.422</b>	<b>69.461.643.982</b>

(\*) Đây là khoản lãi tính trên số dư vốn góp do Taseco Land chậm khởi công dự án hợp tác đầu tư theo hợp đồng số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS.

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

Đơn vị tính: VND

	Quý 4/2018	Quý 4/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2017
Giá vốn hàng bán	13.652.398.774	19.230.726.182	59.244.485.451	62.136.281.583
Giá vốn dịch vụ khác	15.054.328.647	15.775.967.505	69.668.616.766	49.612.920.951
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>28.706.727.421</b>	<b>35.006.693.687</b>	<b>128.913.102.217</b>	<b>111.749.202.534</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**20. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 4/2018</i>	<i>Quý 4/2017</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2017</i>
<b>Chi phí bán hàng</b>				
Chi phí nhân công	8.570.482.059	6.837.661.883	28.087.374.452	26.248.663.383
Chi phí thuê kho, mặt bằng	3.803.611.900	3.491.171.694	15.708.077.340	13.218.225.742
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.742.907.152	2.311.957.808	9.674.197.234	9.620.641.094
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.358.302.041	1.131.081.599	4.717.621.837	4.502.670.055
Chi phí khấu hao tài sản cố định	768.065.652	664.937.534	2.949.330.380	1.938.872.227
Chi phí khác	85.763.170	80.458.892	388.826.654	321.712.761
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>17.329.131.974</u></b>	<b><u>14.517.269.410</u></b>	<b><u>61.525.427.897</u></b>	<b><u>55.850.785.262</u></b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
Chi phí nhân công	4.677.494.058	3.659.372.020	17.475.629.035	13.254.640.520
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.172.880.267	2.380.744.398	7.979.218.064	6.500.954.582
Chi phí thuê kho, mặt bằng	538.307.000	498.145.048	2.017.553.901	1.620.867.640
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	268.472.841	247.243.183	945.451.024	691.155.795
Chi phí khấu hao tài sản cố định	215.207.204	126.756.646	769.867.534	482.283.267
Chi phí khác	158.996.149	152.899.726	713.865.876	314.667.042
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>8.031.357.519</u></b>	<b><u>7.065.161.021</u></b>	<b><u>29.901.585.434</u></b>	<b><u>22.864.568.846</u></b>

**21. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	<i>Quý 4/2018</i>	<i>Quý 4/2017</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2018</i>	<i>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2017</i>
Chi phí nguyên vật liệu, hàng hóa	20.061.280.760	23.184.445.045	89.769.987.736	81.082.102.196
Chi phí nhân công	15.806.906.949	15.256.234.903	59.829.916.298	52.160.152.595
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.277.127.690	9.027.323.745	36.490.373.979	26.531.482.061
Chi phí thuê mặt bằng	4.348.818.900	6.938.532.754	23.434.099.041	23.705.552.698
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.328.323.296	2.077.758.389	9.561.869.557	6.477.416.625
Chi phí khác	244.759.319	104.829.282	1.253.868.937	507.850.467
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>54.067.216.914</u></b>	<b><u>56.589.124.118</u></b>	<b><u>220.340.115.548</u></b>	<b><u>190.464.556.642</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**22. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (“thuế TNDN”) áp dụng cho Công ty là 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**22.1 Chi phí thuế TNDN**

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	10.988.430.233	8.741.355.293
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>10.988.430.233</b>	<b>8.741.355.293</b>

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	166.633.099.276	107.121.366.436
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	33.326.619.855	21.424.273.287
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ thuế	9.166.290	13.531.272
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện kỳ này	3.222.663	8.638.734
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm trước	(8.638.734)	-
Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN	(22.341.939.841)	(12.705.088.000)
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>10.988.430.233</b>	<b>8.741.355.293</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**22. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**22.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

**23. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và 31 tháng 12 năm 2017 bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Đơn vị tính: VND	
			Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Cổ tức được chia	36.963.000.000	34.525.440.000
		Chuyển tiền thưởng Ban điều hành	1.122.336.832	-
Taseco Oceanview Đà Nẵng	Công ty con	Doanh thu bán hàng	187.375.864	84.660.910
		Cổ tức được chia	73.836.699.204	29.000.000.000
Taseco Group	Công ty mẹ	Chuyển tiền thưởng Ban điều hành	885.538.631	-
		Thu hồi khoản vốn góp hợp tác đầu tư	150.220.439.740	-
		Mua tài sản cố định	648.110.858	-
		Doanh thu trưng bày sản phẩm	240.000.000	1.440.000.000
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	426.089.572	484.005.275
		Cổ tức đã trả	43.200.000.000	80.225.000.000
		Phí nhận chuyển nhượng cổ phần Công ty TNHH Hàng Miễn Thuế Jalux Taseco	80.592.750.000	-
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Cho vay	53.000.000.000	20.000.000.000
		Thu hồi khoản cho vay	52.000.000.000	20.000.000.000
		Góp vốn	20.000.000.000	-
		Lãi cho vay	623.506.851	369.991.438
		Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	92.544.193	49.720.544

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**23. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 và 31 tháng 12 năm 2017 bao gồm (tiếp theo):

			<i>Đơn vị tính: VND</i>	
			<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>		
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Khai Thác Nhà Ga Quốc Tế Đà Nẵng	Công ty trong cùng Tập đoàn	Chi phí thuê vị trí quảng cáo Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.115.687.335 86.130.002	3.240.189.436 -
Taseco Land	Công ty cùng tập đoàn	Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư Lãi khoản vốn góp hợp tác đầu tư Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	150.220.439.740 6.179.616.172 46.108.635	- - 69.850.002
Taseco Sài Gòn	Công ty con	Cổ tức được chia Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	910.000.000 5.636.364	- 12.909.091
Taseco Media	Công ty con	Thanh lý TSCĐ, công cụ, dụng cụ Mua hàng hóa, dịch vụ Cho vay Thu hồi cho vay Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14.252.960.941 14.139.369.883 6.300.000.000 6.300.000.000 1.226.278.629	- - - - -
Công ty TNHH Hàng Miễn Thuế Jalux Taseco	Công ty liên kết	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	630.825.806	524.447.272
Các bên liên quan khác	Công ty trong cùng Tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	677.319.455	667.927.650

*Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan*

Các nghiệp vụ mua/bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ và cho vay với các bên liên quan được thực hiện trên cơ sở hợp đồng, thỏa thuận giữa các bên.

Ngoài các khoản phải thu về cho vay và hợp tác đầu tư như được trình bày tại Thuyết minh số 6 và số 7, số dư các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty chưa trích lập bất cứ một khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nào liên quan đến số tiền các bên liên quan còn nợ Công ty (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 0). Việc đánh giá này được thực hiện cho mỗi kỳ thông qua việc kiểm tra tình hình tài chính của các bên liên quan và thị trường mà các bên liên quan đó hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**23. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

*Đơn vị tính: VND*

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh số 5.1)</i></b>				
Taseco Media	Công ty con	Thanh lý TSCĐ, công cụ, dụng cụ và bán hàng hóa	5.953.476.386	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.200.000	-
Công ty cổ phần dịch vụ nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng Tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.800.000	-
Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	62.076.400	2.800.000
Công ty TNHH Hàng Miễn Thuế Jalux Taseco	Công ty liên kết	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.700.000	5.899.000
Taseco Sài Gòn	Công ty con	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	600.000	2.400.000
Công ty Cổ phần Quản lý Bất động sản Quốc tế	Công ty cùng Tập đoàn	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	4.634.006
Taseco Group	Công ty mẹ	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.396.100	171.625.000
			<b>6.043.248.886</b>	<b>187.358.006</b>
<b><i>Phải thu về cho vay ngắn hạn (Thuyết minh số 6)</i></b>				
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Cho vay ngắn hạn	1.000.000.000	-
			<b>1.000.000.000</b>	<b>-</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**23. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau (tiếp theo):

<i>Đơn vị tính: VND</i>				
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 7)</i></b>				
Taseco Group	Công ty mẹ	Lãi khoản vốn góp hợp tác đầu tư Phải thu khác	-	3.965.788.740
Taseco Land	Công ty cùng tập đoàn	Lãi khoản vốn góp hợp tác đầu tư	6.179.616.172	-
Công ty VinaCS	Công ty liên kết	Lãi cho vay phải thu	623.506.851	-
Taseco Media	Công ty con	Lãi cho vay phải thu	821.918	-
			<b>6.803.944.941</b>	<b>3.966.288.740</b>
<b><i>Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh số 7)</i></b>				
Taseco Land	Công ty cùng tập đoàn	Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư	150.220.439.740	-
Taseco Group	Công ty mẹ	Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư	-	150.220.439.740
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Nhà ga Quốc tế Đà Nẵng	Công ty cùng tập đoàn	Đặt cọc thuê vị trí quảng cáo	-	1.000.000.000
			<b>150.220.439.740</b>	<b>151.220.439.740</b>
<b><i>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 13.1)</i></b>				
Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	1.573.188.728	-
Taseco Sài Gòn	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	403.200.000	-
Taseco Oceanview Đà Nẵng	Công ty con	Cung cấp dịch vụ Mua tài sản cố định	-	28.352.500
			-	300.000.000
			<b>1.976.388.728</b>	<b>328.352.500</b>
<b><i>Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh số 15)</i></b>				
Taseco Đà Nẵng	Công ty con	Phải trả khác	7.000.000	-
			<b>7.000.000</b>	<b>-</b>
<b><i>Phải trả dài hạn khác (Thuyết minh số 15)</i></b>				
Taseco Oceanview Đà Nẵng	Công ty con	Nhận vốn góp cho hợp đồng hợp tác đầu tư	38.000.000.000	38.000.000.000
			<b>38.000.000.000</b>	<b>38.000.000.000</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)  
vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**23. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

***Nghiệp vụ với các bên liên quan khác***

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Cho giai đoạn tài chính 12 tháng kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Lương và thưởng	1.980.000.000	1.271.780.000
Thu nhập khác	105.420.000	108.120.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.085.420.000</u></b>	<b><u>1.379.900.000</u></b>

**24. CAM KẾT**

***Cam kết thuê hoạt động***

Công ty hiện đang thuê tài sản theo các hợp đồng thuê sau:

- ▶ Hợp đồng cho thuê mặt bằng, nhượng quyền kinh doanh và cung cấp dịch vụ tại Nhà ga T1 và T2 – Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài với Cảng Hàng không Quốc tế Nội Bài – Chi nhánh Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam có thời hạn đến ngày 12 tháng 4 năm 2023; và
- ▶ Một số hợp đồng thuê hoạt động khác.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2018</i>	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</i>
Đến 1 năm	21.026.719.200	12.246.662.400
Từ 1 - 5 năm	24.030.496.800	32.622.782.400
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>45.057.216.000</u></b>	<b><u>44.869.444.800</u></b>

***Cam kết về góp vốn hợp tác đầu tư***

Tổng giá trị cam kết về góp vốn hợp tác đầu tư của Công ty theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HTĐT/TASECO LAND – TASECO.AIRS tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 97.779.560.260 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 và cho giai đoạn tài chính Quý 4 năm 2018 kết thúc cùng ngày

**25. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty.



Phạm Trí Hoàng  
Người lập



Đào Ngọc Thiết  
Kế toán trưởng



Lê Anh Quốc  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 29 tháng 01 năm 2019