

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

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

MST:

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

Tháng 4/2020

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 3 năm 2020	1 - 4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	6 - 7
4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020	8 - 32

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN BỘ PHẬN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.584.901.829.035	1.660.683.431.634
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	73.269.913.784	159.791.861.859
1. Tiền	111		63.269.913.784	159.791.861.859
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		638.644.000.000	668.644.000.000
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		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	610.000.000.000	640.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		341.247.468.411	361.182.878.935
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	101.551.916.069	106.681.331.741
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	29.636.461.665	19.390.366.400
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		193.466.555.900	208.415.032.312
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	85.884.567.080	95.644.844.154
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5c	(69.292.032.303)	(68.948.695.672)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		411.887.046.981	378.479.420.112
1. Hàng tồn kho	141	V.6	411.887.046.981	378.479.420.112
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		119.853.399.859	92.585.270.728
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	23.234.459.045	8.262.977.324
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		88.031.046.450	83.564.694.185
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	8.587.894.364	757.599.219
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		741.087.261.497	745.416.680.639
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		240.564.581.476	239.363.104.506
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	480.979.228.083	478.719.541.746
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V.5c	(240.414.646.607)	(239.356.437.240)
II. Tài sản cố định	220		124.577.854.636	131.736.583.066
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	117.856.984.329	124.650.780.419
- Nguyên giá	222	V.8	367.919.286.483	366.796.954.549
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	V.8	(250.062.302.154)	(242.146.174.130)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	5.013.721.350	5.202.644.175
- Nguyên giá	225	V.9	5.308.524.000	5.308.524.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	V.9	(294.802.650)	(105.879.825)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1.707.148.957	1.883.158.472
- Nguyên giá	228	V.10	3.444.914.961	3.444.914.961
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	V.10	(1.737.766.004)	(1.561.756.489)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	32.243.749.055	32.243.749.055
- Nguyên giá	231	V.11	37.252.913.794	37.252.913.794
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	V.11	(5.009.164.739)	(5.009.164.739)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		60.545.344.348	57.929.301.560
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	60.545.344.348	57.929.301.560
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.2d	(15.790.465.559)	(15.790.465.559)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2b	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.622.664.054	11.610.874.524
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	9.620.606.106	10.608.816.576
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.13	1.002.057.948	1.002.057.948
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.325.989.090.532	2.406.100.112.273

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

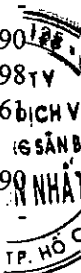
Địa chỉ: Sân bay quốc tế Tân Sơn Nhất, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		669.913.425.541	767.582.923.977
I. Nợ ngắn hạn	310		665.941.996.761	763.078.482.782
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	394.665.497.239	493.317.424.435
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	3.371.486.692	1.950.138.417
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	32.864.603.301	34.933.328.248
4. Phải trả người lao động	314		38.107.727.942	63.023.459.476
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	14.634.107.470	12.432.569.067
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	2.125.471.189	4.368.721.190
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	14.931.900.267	16.428.281.098
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	98.797.235.451	56.665.687.861
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	66.443.967.210	79.958.872.990
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.971.428.780	4.504.441.195
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	432.724.000	432.724.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	3.538.704.780	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 - VĂN PHÒNG
CÔNG TY TẠI TP. HỒ CHÍ MINH**

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

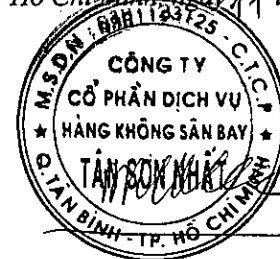
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.656.075.664.991	1.638.517.188.296
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1.656.075.664.991	1.638.517.188.296
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		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		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)	(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		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		317.158.323.268	299.599.846.573
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		297.881.351.585	55.810.175.902
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		19.276.971.683	243.789.670.671
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		2.325.989.090.532	2.406.100.112.273

TP. Hồ Chí Minh, ngày 1 tháng 4 năm 2020



[Handwritten signature]

Hoàng Đôn Huấn
Người lập

[Handwritten signature]

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng

Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

(Dạng đầy đủ)

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		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	502.654.508.391	714.836.349.400	502.654.508.391	714.836.349.400
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.25	275.324	0	275.324	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		502.654.233.067	714.836.349.400	502.654.233.067	714.836.349.400
4. Giá vốn hàng bán	11	V.26	272.477.074.127	387.375.289.181	272.477.074.127	387.375.289.181
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		230.177.158.940	327.461.060.219	230.177.158.940	327.461.060.219
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.27	15.506.273.604	30.080.351.269	20.909.997.863	30.080.351.269
7. Chi phí tài chính	22	V.28	7.542.063.765	6.535.986.551	12.945.788.024	6.535.986.551
Trong đó: chi phí lãi vay	23	V.28	583.614.415	721.182.853	583.614.415	721.182.853
8. Chi phí bán hàng	25	V.29	176.272.653.753	189.848.163.110	176.272.653.753	189.848.163.110
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.30	43.737.254.670	60.858.939.985	43.737.254.670	60.858.939.985
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		18.131.460.356	100.298.321.842	18.131.460.356	100.298.321.842
11. Thu nhập khác	31	V.31	1.441.961.877	1.899.907.711	1.441.961.877	1.899.907.711
12. Chi phí khác	32	V.32	5.487.719	80.486.510	5.487.719	80.486.510
13. Lợi nhuận khác	40		1.436.474.158	1.819.421.201	1.436.474.158	1.819.421.201
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.567.934.514	102.117.743.043	19.567.934.514	102.117.743.043
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	2.009.457.819	15.906.737.841	2.009.457.819	15.906.737.841
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.13	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		17.558.476.695	86.211.005.202	17.558.476.695	86.211.005.202

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2020



Hoàng Đôn Huân
Người lập

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ BỘ PHẬN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		19.567.934.514	102.117.743.043.881.118
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8-11	8.281.060.364	8.298.470.071
- Các khoản dự phòng	03	V.5c	1.401.545.998	(4.793.625.012)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		5.403.724.259	5.618.071.744
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(13.167.775.570)	(28.720.925.340)
- Chi phí lãi vay	06	V.28	583.614.415	721.182.853
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		22.070.103.980	83.240.916.859
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.563.149.764	(150.720.009.569)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(33.407.626.869)	(4.619.659.200)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(109.366.168.250)	176.883.465.094
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(9.851.213.316)	(1.204.806.296)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(662.020.573)	(752.187.126)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(18.589.048.892)	(8.679.275.514)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		11.920.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.21	(13.526.825.780)	(8.017.198.522)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(160.757.729.936)	86.131.245.726
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		(24.259.868.059)	(11.027.526.613)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	64.545.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(222.000.000.000)	(50.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		252.000.000.000	20.000.000.000
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		27.501.139.268	40.638.176.079
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		33.241.271.209	(324.805.079)

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Số đầu năm
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	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		95.787.365.538	119.408.501.079
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(54.533.638.201)	(58.997.937.592)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		(533.012.415)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(38.021.000)	(158.427.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		40.682.693.922	60.252.135.887
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(86.833.764.805)	146.058.576.534
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		159.791.861.859	192.859.878.859
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		311.816.730	(123.821.507)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	73.269.913.784	338.794.628.886

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 4 năm 2020



Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

Hoàng Đôn Huân
Người lập

Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất là Công ty Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất – Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh”) kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh là: Chế biến suất ăn, kinh doanh ăn uống, hàng mỹ nghệ, hàng miễn thuế; Sản xuất nước uống; 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. Dịch vụ cung cấp suất ăn hàng không, Dịch vụ cung cấp suất ăn đường sắt.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh không quá 12 tháng.

5. 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	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	Số 45 đường Trường	Tư vấn, thiết kế, thi công và bảo trì	24,00%	24,00%	24,00%



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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
phát triển vườn xanh	Sơn, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	sân vườn; Cung cấp các dịch vụ cây trang trí cho văn phòng; Cho thuê cây			
Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	Số 415B đường Hoàng Văn Thụ, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh	Dịch vụ, thương mại	20,00%	20,00%	20,00%

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

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không Sân bay Tân Sơn Nhất tại Phú Quốc	Số 379 đường Nguyễn Trung Trực, khu phố 5, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang
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
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.

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

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

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 giữa.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

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

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

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

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

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 kiếm lời.

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

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 kỳ kế toán.

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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

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

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

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

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

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

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

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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.

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

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

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

5. Các khoản phải thu

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

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

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 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 kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá xuất kho 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 năm 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 kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh chủ yếu là công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa tài sản cố định, tiền thuê đất trả trước, lợi thế kinh doanh. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

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

Tiền thuê đất trả trước

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

Chi phí trả trước dài hạn khác

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

8. Tài sản thuê hoạt động

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

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh phải bỏ ra 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.

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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	03 – 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05
Tài sản cố định hữu hình khác	05

10. Tài sản cố định thuê tài chính

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

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

11. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

Quyền sử dụng đất

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

Nhãn hiệu hàng hóa

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chương trình phần mềm máy tính

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

12. Bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

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

16. 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:

- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được 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 kỳ kế toán.

Doanh thu hàng hóa nhận bán đại lý, ký gửi

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

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

- Nếu khoản trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm nay.
- Nếu khoản trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của 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 nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán. 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:

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2.494.440.755	12.257.954.902
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	60.766.448.744	146.447.691.205
Tiền đang chuyển ⁽ⁱ⁾	9.024.285	1.086.215.752
Các khoản tương đương tiền ⁽ⁱⁱ⁾	10.000.000.000	-
Cộng	<u>73.269.913.784</u>	<u>159.791.861.859</u>

(i) Tiền thu từ thẻ tín dụng của khách hàng.

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

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

2a. Chứng khoán kinh doanh

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

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến trên 12 tháng.

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	178.277.281.987	178.277.281.987
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất ⁽ⁱ⁾	149.376.730.000	149.376.730.000
Công ty TNHH Phú Quốc - Sasco ⁽ⁱⁱ⁾	10.800.262.269	10.800.262.269
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt ⁽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	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	<u>288.323.533.487</u>	<u>288.323.533.487</u>

(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, Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 kinh doanh số 5602000027 ngày 12 tháng 4 năm 2001 và đăng ký thay đổi lần 03 ngày 12 tháng 01 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kiên Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Phú Quốc - Sasco 10.800.262.269 VND, tương đương 50% vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài điều chỉnh ngày 08 tháng 6 năm 2011 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh đầu tư vào Công ty liên doanh Cổ phần Nhà Việt 29% vốn điều lệ.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0305515483 ngày 03 tháng 7 năm 2010, Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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, Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh 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 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:

	Quý này	Năm trước
Số đầu năm	15.790.465.559	15.790.465.559
(Hoàn nhập)/Trích lập dự phòng	-	-
Số cuối quý	<u>15.790.465.559</u>	<u>15.790.465.559</u>

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	6.876.782.668	8.249.401.124
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt	4.717.016.517	4.681.819.474
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam-CTCP	1.744.362.000	2.914.357.300
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất	140.113.200	398.442.450
Công ty cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	139.765.951	-
Công ty cổ phần phục vụ mặt đất Hà Nội	92.427.000	108.814.400
Công ty cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn	38.848.000	134.117.500
Công ty TNHH Autogrill VFS F&B	4.250.000	11.850.000
Phải thu các khách hàng khác	94.675.133.401	98.431.930.617
Công ty TNHH Hàng Không Tre Việt	38.252.290.612	20.533.231.177
Tổng Công ty hàng không Việt Nam-CTCP - Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC)	22.491.918.083	22.500.639.642
PRIORITY PASS (A.P) Ltd	8.027.020.400	19.661.500.800
Công ty CP Sản xuất & TM Nhựa Hoà Phát	3.562.413.400	3.662.413.400
Cathay Pacific Airways	444.459.400	1.673.992.040
Các khách hàng khác	21.897.031.506	30.400.153.558
Cộng	<u>101.551.916.069</u>	<u>106.681.331.741</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán khác	19.390.366.400	19.390.366.400
Công ty Cổ phần HG Concept	7.568.616.089	-
Công ty TNHH QVT	4.365.910.309	-

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối quý	Số đầu năm
Công ty Cổ phần đầu tư và Thương mại GHT Việt Nam	3.900.000.000	3.900.000.000
Công ty Cổ phần CN Đại Thủy	3.900.000.000	3.900.000.000
Công ty TNHH Phát Triển Thành Phố	1.697.169.112	1.697.169.112
Công ty TNHH Thương mại Xây dựng Văn Khánh	1.234.753.300	1.234.753.300
BLUE OCEAN ANZ PTY., LTD	272.414.922	754.243.265
Công ty Cổ phần thực phẩm Thiên Hương	-	-
Fine Motors co.,ltd (FMC)	-	3.458.405.055
Công ty Viễn thông Siêu tốc	1.251.389.700	-
Các nhà cung cấp khác	5.446.208.233	4.445.795.668
Cộng	29.636.461.665	19.390.366.400

5. Phải thu khác

5a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	60.960.181.526	60.550.670.298
Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt	46.306.975.253	45.961.961.593
Công ty Cổ phần vận tải hàng Không Miền Nam	14.653.206.273	14.588.708.705
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	24.924.385.554	35.094.173.856
Tạm ứng	752.032.537	-
Lãi dự thu của các ngân hàng	1.960.855.205	16.294.218.903
Ký quỹ	780.895.240	1.260.895.240
Tổng Công ty hàng không Việt Nam-CTCP - Trung tâm khai thác Tân Sơn Nhất (TOC)	7.024.679.124	7.024.679.124
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Mặt Đất Sân Bay VN	9.500.782.928	-
Công ty TNHH MTV xây dựng và KD 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	3.171.712.145	8.780.952.214
Cộng	85.884.567.080	95.644.844.154

5b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	240.414.646.607	239.356.437.240
Các khoản chi hộ cho Công ty liên doanh cổ phần Nhà Việt	240.414.646.607	239.356.437.240
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	240.564.581.476	239.363.104.506
Ký quỹ	12.317.968.265	11.812.968.265
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	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)	30.040.240.000	30.040.240.000
Các khoản phải thu dài hạn khác	954.208.090	257.731.120
Cộng	480.979.228.083	478.719.541.746

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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	308.305.132.912	312.697.215.788
(Hoàn nhập)/trích lập dự phòng	1.401.545.998	(1.134.758.633)
Xóa nợ	-	(3.257.324.243)
Số cuối quý	<u>309.706.678.910</u>	<u>308.305.132.912</u>

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	1.176.816.286	1.400.547.301
Công cụ, dụng cụ	3.639.258.536	3.539.664.565
Hàng hóa	407.070.972.159	373.539.208.246
Cộng	<u>411.887.046.981</u>	<u>378.479.420.112</u>

7. Chi phí trả trước

7a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí bảo hiểm	1.027.724.508	229.766.277
Công cụ, dụng cụ	2.018.695.464	2.548.646.141
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	20.188.039.073	5.484.564.906
Cộng	<u>23.234.459.045</u>	<u>8.262.977.324</u>

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ, dụng cụ	5.098.234.343	5.910.968.856
Chi phí sửa chữa lớn	3.936.495.143	4.007.792.290
Các chi phí trả trước dài hạn khác	585.876.620	690.055.430
Cộng	<u>9.620.606.106</u>	<u>10.608.816.576</u>

8. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định khác</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá						
Số đầu năm	137.953.746.560	28.212.504.814	181.118.846.168	5.012.895.472	14.498.961.535	366.796.954.549
Mua trong kỳ	-	114.107.300	350.000.000	66.825.000	-	530.932.300
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	231.899.153	359.500.481	-	-	-	591.399.634
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối quý	<u>138.185.645.713</u>	<u>28.686.112.595</u>	<u>181.468.846.168</u>	<u>5.079.720.472</u>	<u>14.498.961.535</u>	<u>367.919.286.483</u>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng	2.031.706.014	16.622.586.123	93.670.689.583	1.759.227.065	13.940.089.721	128.024.298.506
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	69.036.444.725	19.948.954.798	135.545.127.114	3.590.791.879	14.024.855.614	242.146.174.130
Khấu hao trong kỳ	3.940.934.168	440.298.858	3.342.795.171	164.251.370	27.848.457	7.916.128.024
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối quý	<u>72.977.378.893</u>	<u>20.389.253.656</u>	<u>138.887.922.285</u>	<u>3.755.043.249</u>	<u>14.052.704.071</u>	<u>250.062.302.154</u>

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	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
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	68.917.301.835	8.263.550.016	45.573.719.054	1.422.103.593	474.105.921	124.650.780.419
Số cuối quý	65.208.266.820	8.296.858.939	42.580.923.883	1.324.677.223	446.257.464	117.856.984.329
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	5.381.306.446	-	-	5.381.306.446

9. Tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn
Nguyên giá	
Số đầu năm	5.308.524.000
Thuê tài chính trong kỳ	-
Giảm do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-
Số cuối quý	5.308.524.000
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	105.879.825
Khấu hao trong kỳ	188.922.825
Giảm do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-
Số cuối quý	294.802.650
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	5.202.644.175
Số cuối quý	5.013.721.350

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 kể từ ngày Bên cho thuê chuyển khoản đầu tiên cho bên cung cấp xe chở suất ăn. 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

	Nhãn hiệu hàng hóa	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	55.555.555	3.389.359.406	3.444.914.961
Mua trong kỳ	-	-	-
Phá dỡ tài sản hư hỏng, hủy	-	-	-
Số cuối quý	55.555.555	3.389.359.406	3.444.914.961
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	55.555.555	37.145.000	92.700.555
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	55.555.555	1.506.200.934	1.561.756.489
Khấu hao trong kỳ	-	176.009.515	176.009.515
Phá dỡ tài sản hư hỏng, hủy	-	-	-
Số cuối quý	55.555.555	1.682.210.449	1.737.766.004
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	1.883.158.472	1.883.158.472
Số cuối quý	-	1.707.148.957	1.707.148.957
<i>Trong đó:</i>			

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Nhãn hiệu hàng hóa	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
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 QĐ 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 kỳ kế toán cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 Chiếc, xã Hàm Ninh, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	5.458.267.422	396.881.118	5.061.386.304
Khu đất số 13 thuộc khu đất 4.758 m ² tại đường Nguyễn Chí Thành, thị trấn Dương Đông, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	8.750.687.200	1.210.973.056	7.539.714.144
Cộng	37.252.913.794	5.009.164.739	32.243.749.055

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển sang chi phí trả trước chờ phân bổ	Số cuối quý
Mua sắm tài sản cố định	-	902.458.420	(725.018.420)	-	177.440.000
Xây dựng cơ bản dở dang	57.929.301.560	3.318.973.797	(591.399.634)	(288.971.375)	60.367.904.348
<i>Dự án trang trại Suối Nhung (Bình Phước)</i>	27.488.145.444	1.763.636	-	-	27.489.909.080
<i>Dự án khách sạn Sasco Nha Trang</i>	13.019.952.182	(652.746.088)	-	-	12.367.206.094
<i>Dự án khu du lịch sinh thái nghỉ dưỡng Suối Hoa</i>	8.545.615.079	39.339.000	-	-	8.584.954.079
<i>Các dự án khác</i>	8.875.588.855	3.930.617.249	(591.399.634)	(288.971.375)	11.925.835.095
Cộng	57.929.301.560	4.221.432.217	(1.316.418.054)	(288.971.375)	60.545.344.348

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Ghi nhận vào kết quả kinh doanh</u>	<u>Số cuối quý</u>
Khấu hao bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	904.061.623	-	904.061.623
Khấu hao tài sản cố định phần nguyên giá tạm tính chưa đủ hóa đơn, chứng từ	97.996.325	97.996.325	97.996.325
Cộng	<u>1.002.057.948</u>	<u>97.996.325</u>	<u>1.002.057.948</u>

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

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	34.264.424.081	58.632.577.689
Tổng Công ty cảng hàng không Việt Nam-CTCP	27.173.682.790	37.223.237.718
Công ty cổ phần phục vụ mặt đất Sài Gòn	202.895.000	181.115.000
Công ty CP thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất	1.391.889.883	618.656.121
Công ty Cổ phần phát triển Vườn Xanh	685.391.644	2.111.614.698
Công ty Liên doanh Cổ phần Nhà Việt	1.079.621.731	1.062.155.847
Công ty Cổ phần đầu tư thương mại Bầu Trời Xanh	88.665.774	37.711.410
Công ty TNHH Autogrill VFS F&B	3.605.151.119	17.357.455.614
Công ty cổ phần thương mại hàng không Miền Nam	37.126.140	40.631.281
Phải trả các nhà cung cấp khác	360.401.073.158	434.684.846.746
IPP Group (S) Pte.,Ltd	345.445.113.225	378.711.023.627
Công ty TNHH SXKD TM DV MILAN	1.729.958.458	5.383.894.318
Các nhà cung cấp khác	13.226.001.475	50.589.928.801
Cộng	<u>394.665.497.239</u>	<u>493.317.424.435</u>

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

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Không có số dư trả trước của các bên liên quan. Các khoản trả trước chủ yếu là của các khách hàng tại Trung tâm thương mại.

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong kỳ</u>		<u>Số cuối quý</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	133.942.931	(133.942.931)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	14.398.161	(14.398.161)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	29.375.269.574	-	2.009.457.819	(18.589.048.892)	12.795.678.501	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	757.599.219	7.406.634.432	(15.236.929.577)	-	8.587.894.364
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	5.544.261.749	-	22.609.671.040	(8.085.007.989)	20.068.924.800	-
Các loại thuế khác	13.796.925	-	11.891.100	(25.688.025)	-	-
Cộng	<u>34.933.328.248</u>	<u>757.599.219</u>	<u>32.185.995.483</u>	<u>(42.085.015.575)</u>	<u>32.864.603.301</u>	<u>8.587.894.364</u>

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế giá trị gia tăng

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

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

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Tiền thuê đất

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 22.473.60 m² đất đang sử dụng tại số 45 đường Trường Sơn, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh.

Các loại thuế khác

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

17. 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
Chi phí cải tạo L'Azure Resort anh Spa	12.354.162.909	12.354.162.909
Chi phí khác	2.279.944.561	12.354.162.909
Cộng	<u>14.634.107.470</u>	<u>12.432.569.067</u>

18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

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

19. Phải trả khác

19a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	14.931.900.267	16.428.281.098
Kinh phí công đoàn	1.147.040.594	535.043.491
Nhận ký quỹ ngắn hạn	1.895.165.248	1.818.139.798
Cổ tức phải trả	1.110.411.100	1.148.432.100
Phả trả về thu đổi ngoại tệ	-	2.378.197.255
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	10.779.283.325	10.548.468.454
Cộng	<u>14.931.900.267</u>	<u>16.428.281.098</u>

19b. Phải trả dài hạn khác

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

19c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

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

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

20. Vay và nợ thuê tài chính

20a. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tp. HCM ⁽ⁱ⁾	36.477.249.324	54.533.638.201
Ngân hàng thương mại cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh 7 ⁽ⁱⁱ⁾	60.187.936.467	-
Nợ thuê tài chính đến hạn trả (xem thuyết minh số 20b)	2.132.049.660	2.132.049.660
Cộng	<u>98.797.235.451</u>	<u>56.665.687.861</u>

⁽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 3 năm 2020 là 1.537.826,70 USD theo Giấy nhận nợ số 02 ngày 27/3/2020 với lãi suất cho vay trong hạn 2.4%/năm và sẽ đáo vào ngày 29/6/2020.

⁽ⁱⁱ⁾ Khoản vay ngắn hạn từ Ngân Hàng TMCP Công thương Việt Nam – chi nhánh 7 theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0804/2019-HĐCVHM/NHCT924-SASCO ngày 28/8/2019 để thanh toán hợp đồng cung cấp hàng hóa, sản phẩm tại các cửa hàng miễn thuế ở nhà ga quốc tế cảng Hàng không quốc tế Tân Sơn Nhất. Số dư nợ gốc tại thời điểm 31 tháng 3 năm 2020 là 2.544.406,53 USD theo Giấy nhận nợ số 02 ngày 21/02/2020 với lãi suất cho vay trong hạn 2.8%/năm và sẽ đáo vào ngày 21/5/2020.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

21b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Thuê tài chính Công ty TNHH một thành viên cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam chi nhánh TP.HCM để mua xe chở suất ăn. 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.

Kỳ hạn thanh toán các khoản nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	2.132.049.660	2.132.049.660
Trên 1 năm đến 3 năm	3.538.704.780	4.071.717.195
Cộng	<u>5.670.754.440</u>	<u>6.203.766.855</u>

Văn phòng Công ty tại TP. Hồ Chí Minh không có khoản nợ thuê tài chính chưa thanh toán.

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng khác</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Số cuối quý</u>
Quỹ khen thưởng	49.867.776.227	11.920.000	(6.882.500.000)	42.997.196.227
Quỹ phúc lợi	29.282.855.283	-	(6.044.325.780)	23.238.529.503
Quỹ thưởng Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	808.241.480	-	(600.000.000)	208.241.480
Cộng	<u>79.958.872.990</u>	<u>11.920.000</u>	<u>(13.526.825.780)</u>	<u>66.443.967.210</u>

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

22. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	1.334.813.100.000	3.862.620.000	582.661.723	-	231.702.418.770	1.570.960.800.493
Tăng vốn từ phát hành cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	86.211.005.202	86.211.005.202
Trích lập các quỹ kỳ trước	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	1.334.813.100.000	3.862.620.000	582.661.723	-	317.913.423.972	1.656.830.765.695
Số dư đầu năm nay	1.334.813.100.000	3.862.620.000	582.661.723	(341,040,000)	299.599.846.573	1.638.517.188.296
Cổ phiếu quỹ mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	17.558.476.695	17.558.476.695
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1.334.813.100.000	3.862.620.000	582.661.723	(341,040,000)	317.158.323.268	1.656.075.664.991

22b. 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	332.402.000.000
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

22c. 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
- Cổ phiếu phổ thông	133.481.310	133.481.310
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	24.900	-
- Cổ phiếu phổ thông	24.900	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	133.451.910	133.481.310
- Cổ phiếu phổ thông	133.451.910	133.481.310
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

23. Nợ khó đòi đã xử lý:

	Số cuối quý		Số đầu năm		Ghi chú
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	
Phải thu khách hàng	-	3.266.812.387	-	3.266.812.387	Không có khả năng thu hồi
Trả trước cho người bán	-	24.291.000	-	24.291.000	Không có khả năng thu hồi
Cộng		3.291.103.387		3.291.103.387	

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	219.371.732.607	351.848.317.284
Doanh thu hàng hóa tại trung tâm thương mại	59.602.835.120	96.339.798.650
Doanh thu hoạt động phòng chờ	86.762.144.652	115.482.623.470
Doanh thu các hoạt động khác	136.917.796.012	151.165.609.996
Cộng	502.654.508.391	714.836.349.400

25. Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản chiết khấu thương mại.

26. Giá vốn hàng bán

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hàng hóa tại cửa hàng miễn thuế	176.016.208.653	281.477.238.985
Giá vốn hàng hóa tại trung tâm thương mại	30.837.618.334	40.878.521.641
Giá vốn phòng chờ	24.364.401.628	31.094.439.785
Giá vốn các hoạt động khác	41.258.845.512	33.925.088.770
Cộng	272.477.074.127	387.375.289.181

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.856.377.105	3.561.089.245
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.311.398.465	25.095.290.640
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	2.338.498.034	1.423.971.384
Cộng	15.506.273.604	30.080.351.269

28. Chi phí tài chính

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	583.614.415	721.182.853
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	1.554.253.226	69.417.094
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	5.403.724.259	5.745.386.604
Dự phòng giảm giá đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	471.865	-
Cộng	7.542.063.765	6.535.986.551

29. Chi phí bán hàng

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	30.217.519.823	31.817.125.475
Chi phí vật liệu, bao bì	387.648.237	840.077.435
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	3.762.720.762	4.002.711.565

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.417.100.220	2.847.555.724
Chi phí tiền thuê mặt bằng, nhà xưởng, kho	62.284.398.866	53.679.758.518
Chi phí quản lý điều hành hợp đồng hợp tác kinh doanh	29.612.758.252	27.792.040.366
Chi phí nhượng quyền, hợp tác kinh doanh	20.739.100.674	30.820.256.943
Các chi phí khác	25.851.406.919	38.048.637.084
Cộng	176.272.653.753	189.848.163.110

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	27.523.278.885	51.129.122.528
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	304.740.002	326.656.606
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.136.651.369	1.288.952.188
Thuế, phí và lệ phí	3.869.319.964	1.969.610.682
Hoàn nhập/dự phòng phải thu khó đòi	1.401.545.998	(4.793.625.012)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.918.690.824	2.579.939.754
Các khoản chi phí khác	6.583.027.628	8.358.283.239
Cộng	43.737.254.670	60.858.939.985

31. Thu nhập khác

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	64.545.455
Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng, khuyến mãi	1.102.766.432	1.753.354.001
Các khoản thu nhập khác	339.195.445	82.008.255
Cộng	1.441.961.877	1.899.907.711

32. Chi phí khác

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Các khoản chi phí khác	5.487.719	80.486.510
Cộng	5.487.719	80.486.510

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43.634.397.196	50.172.082.744
Chi phí nhân công	61.129.547.951	85.570.217.969
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.281.060.363	8.364.252.217
Chi phí dịch vụ mua ngoài	109.912.089.154	112.847.909.531
Chi phí khác	49.318.654.018	51.410.721.553
Cộng	272.275.748.682	308.365.184.014

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

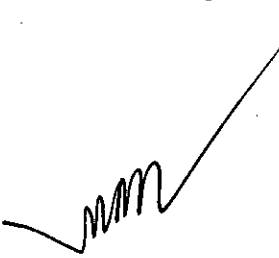
Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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:**
Hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh hàng miễn thuế, kinh doanh bán lẻ và dịch vụ tại thị trường mục tiêu sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất.
Sự bùng phát và diễn biến phức tạp của dịch bệnh viêm đường hô hấp cấp Covid-19 đã gây ảnh hưởng nghiêm trọng đến hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.
- Trình bày việc phát hành, mua lại và hoàn trả các chứng khoán nợ và chứng khoán vốn:**
Trong quý không phát sinh
- 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 của Văn phòng Công ty giữa niên độ:**
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.
- Số liệu so sánh:**
- Các thông tin khác:**

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 1 năm 2020



Hoàng Đôn Huân
Người lập biểu



Tôn Nữ Diệu Trí
Kế toán trưởng



Đoàn Thị Mai Hương
Tổng Giám đốc

