

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

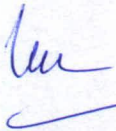
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		902.964.762.988	924.444.080.031
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		466.278.374.860	474.281.735.015
1. Tiền	111		141.278.374.860	127.746.978.070
2. Các khoản tương đương tiền	112		325.000.000.000	346.534.756.945
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		38.851.577.500	28.851.577.500
1. Chứng khoán kinh doanh	121		28.851.577.500	28.851.577.500
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.000	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		178.620.028.180	172.117.515.703
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		89.893.500.483	91.847.282.557
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21.466.247.108	16.809.182.762
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		4.100.000.000	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		63.159.293.911	63.460.063.706
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		986.678	986.678
IV. Hàng tồn kho	140		200.318.772.655	223.450.617.261
1. Hàng tồn kho	141		200.318.772.655	223.450.617.261
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18.896.009.793	25.742.634.552
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6.396.763.444	7.976.081.821
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12.406.970.098	13.312.162.912
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		92.276.251	4.454.389.819
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.422.140.504.392	1.410.747.249.362

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		448.399.727.682	426.548.958.282
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		30.040.240.000	30.040.240.000
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		418.359.487.682	396.508.718.282
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		238.721.547.675	277.626.598.474
1. Tài sản cố định hữu hình	221		208.769.085.133	247.274.041.403
- Nguyên giá	222		511.612.691.263	511.324.411.213
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(302.843.606.130)	(264.050.369.810)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		29.952.462.542	30.352.557.071
- Nguyên giá	228		36.403.102.398	36.403.102.398
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.450.639.856)	(6.050.545.327)
III. Bất động sản đầu tư	230		19.919.791.797	22.305.815.446
- Nguyên giá	231		24.928.956.536	28.068.170.536
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(5.009.164.739)	(5.762.355.090)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		490.496.678.442	441.120.233.333
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		490.496.678.442	441.120.233.333
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		175.327.888.272	187.771.953.817
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		45.088.951.772	46.585.017.317
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		130.238.936.500	141.186.936.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		49.274.870.524	55.373.690.010
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		46.373.122.726	52.405.068.906
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.166.141.436	2.166.141.436
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		735.606.362	802.479.668
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.325.105.267.380	2.335.191.329.393

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		853.642.665.915	943.480.868.632
I. Nợ ngắn hạn	310		563.343.989.015	682.898.406.272
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		273.004.041.207	314.112.052.741
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.593.930.741	4.488.133.154
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		12.604.216.266	13.238.869.440
4. Phải trả người lao động	314		52.352.491.201	111.510.247.156
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		6.822.558.263	1.886.809.745
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		283.275.758	331.300.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		33.660.208.263	67.171.666.444
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		160.461.061.347	118.922.825.581
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		20.562.205.969	51.236.502.011
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		290.298.676.900	260.582.462.360
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		348.962.000	348.962.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		289.949.714.900	260.233.500.360
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.471.462.601.465	1.391.710.460.761
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.471.462.601.465	1.391.710.460.761
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.315.000.000.000	1.202.352.122.804
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.315.000.000.000	1.202.352.122.804
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	110.919.770.785

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	(2.073.178.950)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		82.650.393.815	3.455.800.361
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		3.455.800.361	(487.017.656)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		79.194.593.454	3.942.818.017
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		73.812.207.650	77.055.945.761
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.325.105.267.380	2.335.191.329.393

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng Cường

Lập, ngày 11 tháng 08 năm 2015

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Đoàn Thị Mai Hương

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ

HÀNG KHÔNG SÂN BAY TÂN SƠN NHẤT

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

Mẫu số B 02a - DN/HN DN

(Ban hành theo Thông tư 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	IV.14	489.237.275.688	997.449.504.465
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		7.915.605	9.365.554
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		489.229.360.083	997.440.138.911
4. Giá vốn hàng bán	11		306.790.285.092	649.303.077.880
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		182.439.074.991	348.137.061.031
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		20.406.015.967	34.640.902.372
7. Chi phí tài chính	22		11.657.472.998	12.745.294.936
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		485.874.534	776.313.585
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(477.464.667)	(416.206.067)
9. Chi phí bán hàng	25		97.267.294.966	194.784.337.645
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		46.182.364.291	89.110.007.855
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		47.260.494.036	85.722.116.900
12. Thu nhập khác	31		2.467.979.069	10.347.391.140
13. Chi phí khác	32		2.727.045.069	2.904.911.995
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(259.066.000)	7.442.479.145
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		47.001.428.036	93.164.596.045
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		9.226.126.916	17.213.740.702
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		37.775.301.120	75.950.855.343
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	IV.14	40.494.828.726	79.194.593.454
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(2.719.527.606)	(3.243.738.111)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		308	602
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

(*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Lập, ngày 11 tháng 08 năm 2015

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng Cường



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đoàn Thị Mai Hương

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

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

Mẫu số B 03a - DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)**

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1		93.164.596.045
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02		41.851.522.025
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		8.178.293.975
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(36.300.612.702)
- Chi phí lãi vay	06		776.313.585
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		107.670.112.928
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(18.658.766.154)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		23.131.844.606
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(105.206.886.872)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		7.641.309.465
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5.036.635.388)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(22.445.314.475)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(30.674.296.042)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(43.578.631.932)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(32.547.570.130)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		7.014.456.256
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.000.000.000)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay
1	2	3	4
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
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		36.033.908.004
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		500.794.130
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		
3. Tiền thu từ đi vay	33		309.161.934.234
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(244.087.456.587)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(30.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		35.074.477.647
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(8.003.360.155)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		474.281.735.015
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		466.278.374.860

Người lập biểu

luc

Nguyễn Thị Thu

Kế toán trưởng

lu

Nguyễn Văn Hùng Cường

Lập, ngày 11 tháng 08 năm 2015

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Đoàn Thị Mai Hương

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

Địa chỉ: Sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất,
Phường 2, Quận Tân Bình, Tp HCM

Mẫu số B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHỌN LỌC
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, Thương mại, Sản xuất
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Chế biến suất ăn, kinh doanh ăn uống, hàng mỹ nghệ, hàng miễn thuế; Sản xuất nước nắm; Kinh doanh khách sạn, du lịch; Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô, taxi nội tỉnh và liên tỉnh; Sửa chữa ô tô, lắp đặt trang thiết bị phục vụ mặt đất ngành Hàng không; Khai thác dịch vụ kỹ thuật thương mại Hàng không; Đại lý bán vé máy bay, kinh doanh quảng cáo; Xuất nhập khẩu hàng hóa phục vụ hành khách, nhập khẩu trang thiết bị phục vụ công tác kinh doanh của công ty; Mua bán rượu và thuốc lá điều sản xuất trong nước; Bán lẻ xăng dầu; Kinh doanh trang trại; Kinh doanh bất động sản, môi giới bất động sản; Kinh doanh du lịch, lữ hành quốc tế, đại lý đối ngoại tệ; Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô theo tuyến cố định và theo hợp đồng; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Dịch vụ xoa bóp đôi bàn chân tại khu vực cách ly ga đi quốc tế sân bay Tân Sơn Nhất....
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: bắt đầu 01/01 kết thúc 31/12 hàng năm
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
Trong kỳ hoạt động chủ yếu của Công ty là kinh doanh bán lẻ và kinh doanh dịch vụ tại thị trường mục tiêu là sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất.
6. Cấu trúc tập đoàn:
 - 6.1 Tổng số các Công ty con: 01
 - Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 01
 - Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn: không phát sinh.
 - Công ty con được hợp nhất:
Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất
Địa chỉ: 45 Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, TP HCM
Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 65,00%
Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 65,00%

6.2 Danh sách các Công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

- Công ty TNHH Phú Quốc SASCO
Địa chỉ: Khu phố 4, Thị trấn Dương Đông, Phú Quốc
Tỷ lệ sở hữu : 50,00%

- Công ty cổ phần Sài Gòn Sân bay
Địa chỉ: 33A Trường Sơn, Phường 4, Quận Tân Bình, TP HCM
Tỷ lệ sở hữu: 28,51%

- Công ty cổ phần phát triển Vườn xanh
Địa chỉ: 45 Trường Sơn, Phường 2, Quận Tân Bình, TP HCM
Tỷ lệ sở hữu: 24,00%

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

1. **Kỳ kế toán năm:**
Năm tài chính của công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Chế độ kế toán áp dụng:
 - Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.
 - Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất thay thế cho các hướng dẫn liên quan đến lập Báo cáo tài chính hợp nhất tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**
Ban điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.
3. **Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

Thông tin so sánh 6 tháng đầu năm 2014: Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm

2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

1. **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.
2. **Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**
Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

3. **Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**
Các khoản phải thu được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

4. **Nguyên tắc ghi nhận Hàng tồn kho**
Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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.

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

5. **Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- 5.1 **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 bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính 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	04 – 25
Máy móc thiết bị	03 – 05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03
Tài sản cố định hữu hình khác	04

5.2 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao từ 36 – 47 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.

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

5.3 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong năm, 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 khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Bất động sản đầu tư không được trích khấu hao theo thời gian sử dụng đất kể từ 01 tháng 01 năm 2015 theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

6. Chi Phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các tài sản là các thiết bị đang trong quá trình đầu tư mua sắm và đặt, chưa đưa vào sử dụng, các công trình xây dựng cơ bản đang trong quá trình xây dựng chưa được nghiệm thu và đưa vào sử dụng tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cuối kỳ chủ yếu thuộc dự án “Xây dựng cơ sở vật chất kỹ thuật tiếp nạp nhiên liệu hàng không tại sân bay Quốc tế Tân Sơn Nhất” thuộc công ty con.

7. Kế toán các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết:

Giá trị khoản đầu tư của Công ty vào các công ty liên doanh, liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

8. Chi phí đi 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 vốn hóa.

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.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa lớn

Chi phí sửa chữa lớn được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí trả trước dài hạn khác

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

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2013 của Công ty TNHH một thành viên dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất. Lợi thế kinh doanh được phân bổ trong 3 năm kể từ khi công ty cổ phần chính thức đi vào hoạt động.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong năm. ✓

11. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty chỉ có vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư.

12. 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 Báo cáo tài chính tổng hợp và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

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

13. 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.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của các Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm đó được

chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

Công ty SASCO chính thức chuyển đổi từ công ty TNHH MTV sang Công ty cổ phần kể từ 01/01/2015. Trước đây Báo cáo tài chính hợp nhất do Công ty mẹ của công ty SASCO lập.

Quý 1 năm 2015 Công ty SASCO thực hiện lập Báo cáo tài chính hợp nhất lần đầu. Do vậy Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất chỉ thể hiện số liệu hợp nhất 6 tháng đầu năm 2015 trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty CP Dịch vụ hàng không sân bay Tân Sơn Nhất và công ty con.

Công ty con : Công ty cổ phần thương mại xăng dầu Tân Sơn Nhất là Công ty SASCO góp vốn ban đầu để thành lập từ năm 2008 sở hữu 45% vốn cổ phần. Từ tháng 01 năm 2011, Công ty SASCO sở hữu 60% vốn cổ phần và trở thành Công ty mẹ từ thời điểm này do vậy phát sinh lợi thế thương mại.

Lợi thế thương mại được phân bổ trong thời gian 10 năm, bắt đầu từ năm 2011.

Công ty con đang trong quá trình đầu tư xây dựng dự án chưa đi vào hoạt động, do vậy chỉ phát sinh chi phí hoạt động bộ máy quản lý.

Công ty CP Liên doanh nhà Việt (Công ty liên kết) hoạt động theo luật pháp của nước sở tại (Công Hòa Liên bang Đức), Công ty chưa có báo cáo tài chính cho 6 tháng đầu năm 2015 nên khoản đầu tư của Công ty này được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Vốn đầu tư vào các Công ty liên doanh, liên kết được trình bày dưới dạng đầu tư tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Kết quả Doanh thu và lợi nhuận chi tiết :

Tổng doanh thu:

1.042.428.432.423 đồng

Trong đó:

- Phòng kinh doanh hàng miễn thuế: 453.711.999.579 đồng
- Trung tâm thương mại SASCO Tân Sơn Nhất: 453.496.137.522 đồng

- Chi nhánh Công ty SASCO tại Hà Nội: 48.588.964.901 đồng
- Chi nhánh Công ty SASCO tại Phú Quốc: 45.599.544.758 đồng
- Công ty con : 2.435.715.681 đồng

Lợi nhuận sau thuế TNDN:

79.194.593.454 đồng

Trong đó:

- Phòng kinh doanh hàng miễn thuế: 41.010.141.217 đồng
- Trung tâm thương mại SASCO Tân Sơn Nhất: 67.770.291.958 đồng
- Chi nhánh Công ty SASCO tại Hà Nội: 875.261.827 đồng
- Chi nhánh Công ty SASCO tại Phú Quốc: (5.027.957.982) đồng
- Lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết: (416.206.067) đồng
- Lỗ trong công ty con (6.024.085.064) đồng

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 hợp nhất giữa niên độ: không

Trình bày những thay đổi trong các khoản nợ tiềm tàng hoặc tài sản tiềm tàng kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm gần nhất: không

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hùng Cường

Lập, ngày 11 tháng 8 năm 2015

Chủ tịch Hội đồng quản trị




Đoàn Thị Mai Hương

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

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Phụ lục : Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VNĐ

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm nay	1.202.352.122.804	110.919.770.785	(2.073.178.950)	-	3.455.800.361	77.055.945.761	1.391.710.460.761
Tăng vốn từ đánh giá lại tài sản xác định giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa	110.919.770.785	(110.919.770.785)		-	-		-
Tăng vốn từ tiền thu do phát hành thêm cổ phiếu để tăng vốn điều lệ	1.728.106.411						1.728.106.411
Chuyển quỹ về Công ty mẹ	-	-		-	-		-
Lợi nhuận trong năm	-	-		-	79.194.593.454		79.194.593.454
Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá trong kỳ			2.073.178.950				2.073.178.950
Chênh lệch tỷ giá							-
Trích lập các quỹ trong năm	-	-		-	-		-
Phân phối lợi nhuận trong năm	-	-		-	-		-
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát						(3.243.738.111)	(3.243.738.111)
Số dư cuối năm nay	1.315.000.000.000	-	-	-	82.650.393.815	73.812.207.650	1.471.462.601.465

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hùng Cường

Lập, ngày 11 tháng 08 năm 2015

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Đoàn Thị Mai Hương

