

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>38,637,448,608</b>	<b>23,893,495,529</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>22,696,771,070</b>	<b>11,597,869,491</b>
1. Tiền	111		22,696,771,070	11,597,869,491
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>8,414,936,207</b>	<b>6,911,921,212</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.02	5,812,667,668	6,220,463,041
2. Trả trước cho người bán	132		1,649,105,239	354,977,915
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		1,287,486,250	1,345,410,013
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	1,146,802,049	472,195,242
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.03a	(1,481,124,999)	(1,481,124,999)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>6,823,880,837</b>	<b>4,725,486,362</b>
1. Hàng tồn kho	141		6,823,880,837	4,725,486,362
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.05</b>	<b>701,860,494</b>	<b>658,218,464</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		701,860,494	658,218,464
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>70,833,072,901</b>	<b>69,468,760,735</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>65,772,080,562</b>	<b>68,788,225,078</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	65,254,418,036	68,233,813,339
- Nguyên giá	222		143,403,860,972	139,525,888,919
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(78,149,442,936)	(71,292,075,580)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	517,662,526	554,411,739
- Nguyên giá	228		736,433,100	736,433,100
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(218,770,574)	(182,021,361)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>4,284,684,112</b>	<b>148,734,908</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	4,284,684,112	148,734,908
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>776,308,227</b>	<b>531,800,749</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	776,308,227	531,800,749
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>109,470,521,509</b>	<b>93,362,256,264</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>			<b>43,562,301,068</b>	<b>37,091,891,533</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>28,982,018,778</b>	<b>25,164,230,853</b>
1. Phải trả người bán	311	V.10	7,275,964,275	5,676,933,151



## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

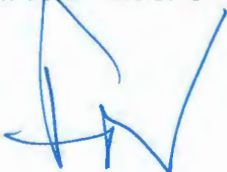
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III/2016	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Quý III/2015	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.20	37.650.883.637	101.321.347.720	33.975.016.799	94.100.210.760
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.21	563.035.248	1.689.105.744	911.618.050	2.320.418.971
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.22	37.087.848.389	99.632.241.976	33.063.398.749	91.779.791.789
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.23	28.797.821.303	77.943.307.414	25.090.314.806	71.057.149.703
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.290.027.086	21.688.934.562	7.973.083.943	20.722.642.086
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	25.308.753	122.116.609	92.407.900	428.258.382
7. Chi phí tài chính	22	VI.25	227.668.844	586.197.406	115.899.141	356.143.684
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		224.472.447	507.008.445	82.784.723	252.336.921
8. Chi phí bán hàng	25		1.430.454.753	4.361.413.238	1.456.304.877	4.335.935.772
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.913.501.692	4.482.903.544	1.353.783.586	3.528.937.406
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30		4.743.710.550	12.380.536.983	5.139.504.239	12.929.883.606
11. Thu nhập khác	31	VI.26		2.983.182.459	11.037.450	574.055.536
12. Chi phí khác	32	VI.27	61.960.317	107.575.875	8.638.866	75.472.049
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-61.960.317	2.875.606.584	2.398.584	498.583.487
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.681.750.233	15.256.143.567	5.141.902.823	13.428.467.093
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.28	948.334.313	3.071.604.898	1.121.876.415	2.966.852.023
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.733.415.920	12.184.538.669	4.020.026.408	10.461.615.070
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.29				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 24 tháng 10 năm 2016



Nguyễn Thanh Đông

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý III năm 2016**

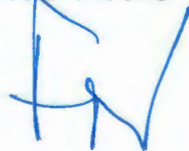
Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	15,256,143,567	13,428,467,093
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	02	6,802,315,213	5,194,345,184
- Khấu hao tài sản cố định	03	9,006,869,227	4,906,002,658
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		54,639,346
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,711,562,459)	-
- Chi phí lãi vay	06	507,008,445	233,703,180
<b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	8	22,058,458,780	18,622,812,277
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(2,530,356,578)	(6,795,350,323)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2,098,394,474)	772,761,736
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	38,227,526,486	24,345,124,362
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(288,149,508)	
- Tiền lãi vay đã trả	13	(507,008,445)	(233,703,180)
- Thuế TNDN đã nộp	14	(9,404,675,340)	(8,120,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	416,620,000	306,320,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(599,138,117)	(491,081,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>45,274,882,804</b>	<b>28,406,883,872</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(15,707,493,105)	(13,445,854,325)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2,555,000,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
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	35,627,418	68,989,224
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(13,116,865,687)</b>	<b>(13,376,865,101)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	14,487,303,891	1,064,944,660
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(11,956,180,364)	(1,337,533,750)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(23,566,295,675)	(25,425,370,618)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(21,035,172,148)</b>	<b>(25,697,959,708)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>11,122,844,969</b>	<b>(10,667,940,937)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	11,597,869,491	18,660,929,059
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(23,943,390)	64,287,886
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>22,696,771,070</b>	<b>8,057,276,008</b>

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Minh Huyền



Phan Hữu Tâm



Nguyễn Thanh Đông

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **1. Thông tin khái quát :**

- Công ty cổ phần dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng là đơn vị cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước từ 05/04/2006.
- Từ ngày 9/9/2009, Công ty đăng ký lưu ký và giao dịch cổ phiếu phổ thông trên thị trường UpCom với mã chứng khoán MAS .
- Từ ngày 15/7/2014, Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 350/QĐ-SGDHN của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 30/6/2014 .
- Vốn điều lệ : 30.088.160.000 đồng

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ, thương mại, vận chuyển**

#### **3. Ngành nghề kinh doanh: - Chế biến suất ăn, kinh doanh ăn uống, hàng mỹ nghệ .**

- Kinh doanh vận tải hành khách bằng Taxi, ô tô
- Khai thác dịch vụ kỹ thuật thương mại hàng không
- Kinh doanh quảng cáo, đại lý bán vé MB
- Nuôi trồng thủy sản

#### **4. Cấu trúc doanh nghiệp:**

- Các đơn vị trực thuộc:
  - + Xí nghiệp sản xuất và cung ứng suất ăn
  - + Xí nghiệp thương mại và dịch vụ ăn uống
  - + Xí nghiệp vận chuyển Hàng không
  - + Xí nghiệp dịch vụ Hàng không
  - + Chi nhánh Công ty tại sân bay Cam Ranh
  - + Chi nhánh Công ty tại sân bay Phú Bài
  - + Trung tâm dạy nghề lái xe ô tô-môtô Đà Nẵng
  - + Trung tâm dạy nghề lái xe ô tô-môtô

*Các thông tin trình bày trong Báo cáo tài chính này là Báo cáo tài chính tại Văn phòng Công ty là những đơn vị hạch toán tập trung tại Đà Nẵng bao gồm các đơn vị :*

- 1 - Xí nghiệp sản xuất và cung ứng suất ăn*
- 2 - Xí nghiệp thương mại và dịch vụ ăn uống*
- 3 - Xí nghiệp vận chuyển Hàng không*
- 4 - Xí nghiệp dịch vụ Hàng không*
- 5 - Khối quản lý Công ty*

*Ngoài ra, Công ty còn có các đơn vị hạch toán phụ thuộc gồm :*

- 6 - Chi nhánh Công ty tại sân bay Cam Ranh*
- 7 - Chi nhánh Công ty tại sân bay Phú Bài*
- 8 - Trung tâm dạy nghề lái xe ô tô-môtô Đà Nẵng*
- 9 - Trung tâm dạy nghề lái xe ô tô-môtô*

*Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty là số liệu tổng hợp của tất cả 9 đơn vị trên.*

### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016)
2. 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 Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Ban giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập báo cáo tài chính

#### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

##### **1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

##### **2. Tiền và 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 3 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.

##### **3. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ :**

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong kỳ thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

##### **4. Các khoản phải thu:**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

##### **5. 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 tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

##### **6. Các khoản đầu tư tài chính:**

Các khoản đầu tư vào Công ty con, công ty liên kết, liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

##### **7. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định 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 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 kỳ.

Khi tài sản cố định 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 kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính.

Tài sản cố định trích khấu hao theo nguyên tắc tài sản cố định tăng (giảm) tháng này thì được trích (hoặc thôi trích) khấu hao từ tháng sau.

Công ty thực hiện khấu hao nhanh đối với một số tài sản cố định là phương tiện vận tải ( xe Taxi.. )

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải	3 - 10

**8. Tài sản cố định vô hình:**

- **Quyền sử dụng đất** : Công ty có quyền sử dụng đất của trụ sở Công ty là đất được chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp và quyền sử dụng đất không thời hạn . Công ty không thực hiện khấu hao đối với quyền sử dụng đất không có thời hạn.

**- Các tài sản cố định vô hình khác:**

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Phần mềm máy tính

4 - 5

**9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:**

Công ty có 2 Trung tâm dạy nghề lái xe ô tô-mô tô hoạt động theo hình thức Hợp đồng hợp tác kinh doanh(BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng giữa Công ty với các cá nhân góp vốn hợp tác kinh doanh để cùng thực hiện hoạt động đào tạo nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này được đồng kiểm soát bởi các bên tham gia góp vốn

Tại 2 Trung tâm dạy nghề có bộ máy kế toán riêng theo dõi và hạch toán đầy đủ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hạch toán lãi lỗ tách bạch với hoạt động kinh doanh khác của Công ty.

Các bên tham gia trong BCC thỏa thuận chia lợi nhuận sau thuế từ hoạt động đào tạo nói trên sau khi kết thúc niên độ kế toán năm

**10. Chi phí trả trước:**

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

**11. Các khoản phải trả và chi phí trích trước:**

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

**12. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có 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. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

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 tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

**13. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

**14. Vốn chủ sở hữu:****Vốn cổ phần ưu đãi****Cổ phiếu mua lại**

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận như là một thay đổi trong vốn chủ sở hữu. Các cổ phần mua lại được phân loại là các cổ phiếu ngân quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

**Cổ tức**

Các cổ tức trả cho các cổ phiếu ưu đãi phải hoàn trả được ghi nhận là một khoản nợ phải trả trên cơ sở dồn tích. Các cổ tức khác được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

**15. Phân phối lợi nhuận thuần :**

Lợi nhuận thuần sau thuế được trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông.

**16. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 22% trên lợi nhuận thu được.

Công ty có dịch vụ đào tạo nghề lái xe ô tô - mô tô được hưởng ưu đãi về thuế TNDN tại điểm 3 mục II phần H và điểm 2 mục III phần H Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ tài chính quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp, theo đó lĩnh vực này được áp dụng thuế suất 10% trong suốt thời gian hoạt động.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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 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.

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 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.

#### **17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa 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.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu 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 việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **18. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng:**

\* Thuế giá trị gia tăng :

- Vận chuyển suất ăn, cung ứng suất ăn, nước uống, phí phục vụ, cung cấp các sản phẩm khác phục vụ cho các Hãng Hàng không nước ngoài: Áp dụng mức thuế GTGT 0%

- Vận chuyển suất ăn, tổ lái tiếp viên, Taxi, cung ứng suất ăn, nước uống, phí phục vụ, cung cấp các sản phẩm khác phục vụ cho các Hãng Hàng không trong nước: Áp dụng mức thuế GTGT 10%.

Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất tương ứng theo quy định hiện hành.

\* Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

#### **19. Công cụ tài chính:**

##### **Ghi nhận ban đầu**

##### **Tài sản tài chính**

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

##### **Nợ phải trả tài chính**

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

\* 20/12/2011

01021  
NGI  
PHÁ  
HÀNG  
NB  
NÁ

AU -



**Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**20. Các bên liên quan**

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

**V. Những thông tin bổ sung**

01- Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt	597,812,664	564,895,314
- Tiền gửi ngân hàng	22,098,958,406	11,032,974,177
<b>Cộng</b>	<b>22,696,771,070</b>	<b>11,597,869,491</b>

02- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chiếm 10% trở lên/tổng phải thu khách hàng)</b>	<b>2,484,450,499</b>	<b>1,881,192,649</b>
- Hãng Hàng không Indochina Airlines	1,481,124,999	1,481,124,999
- Hãng Hàng không Vietjet Air	1,003,325,500	400,067,650
<b>b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>2,153,294,314</b>	<b>4,210,567,971</b>
- Hãng Hàng không quốc gia Việt Nam	2,153,294,314	4,210,567,971
<b>c) Phải thu của khách hàng ngắn hạn khác</b>	<b>1,174,922,855</b>	<b>128,702,421</b>
<b>Cộng</b>	<b>5,812,667,668</b>	<b>6,220,463,041</b>

03- Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký quỹ, ký cược	49,658,523	-	149,529,741	-
- Tạm ứng	946,485,825	-	230,818,268	-
- Phải thu khác	150,657,701	-	91,847,233	-
<b>Cộng</b>	<b>1,146,802,049</b>	<b>-</b>	<b>472,195,242</b>	<b>-</b>

03a- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Công ty cổ phần Hàng không Đông Dương	1,481,124,999	1,481,124,999	1,481,124,999	1,481,124,999
<b>Cộng</b>	<b>1,481,124,999</b>	<b>1,481,124,999</b>	<b>1,481,124,999</b>	<b>1,481,124,999</b>

Khoản dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi đối với Công ty CP Hàng không Đông Dương được trích lập 100% theo công văn số 320/CV-DVĐN ngày 06/11/2009 của Công ty gửi Cục hàng không Việt Nam. Theo đó Công ty CP Hàng không Đông Dương đã ngừng bay một thời gian dài và đã chính thức bị Cục Hàng không Việt Nam rút giấy phép bay.

04- Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	2,583,374,697	-	1,235,003,963	-
- Công cụ, dụng cụ	1,230,526	-	3,855,478	-
- Thành phẩm	400,413,041	-	145,550,933	-
- Hàng hóa	3,838,862,482	-	3,341,075,988	-
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>6,823,880,745</b>	<b>-</b>	<b>4,725,486,362</b>	<b>-</b>

**05- Chi phí trả trước :**

<b>a) Ngắn hạn:</b>	<b>701,860,494</b>	<b>658,218,464</b>
Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải, lệ phí đường bộ	362,975,117	296,631,136
Chi phí thuê mặt bằng, thuê đất	317,500,003	311,197,658

Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	21,385,374	49,509,906
Chi phí sửa chữa, đào tạo, khác		879,764
<b>b) Dài hạn:</b>	<b>776,308,227</b>	<b>531,800,749</b>
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	521,260,958	230,831,772
- Lệ phí đường bộ	255,047,269	270,968,977
- Chi phí thuê MBKD		30,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,478,168,721</b>	<b>1,190,019,213</b>

<b>06- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	-	
<b>Cộng</b>	-	-

**07- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình quý III/2016:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>a) Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	25,438,322,624	9,637,605,361	99,131,289,926	1,055,535,881	135,262,753,792
Mua trong kỳ		7,833,138,998	307,968,182	-	8,141,107,180
Thanh lý, nh.bán				-	-
Số cuối kỳ	25,438,322,624	17,470,744,359	99,439,258,108	1,055,535,881	143,403,860,972
<b>b) Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	9,789,215,024	3,170,480,840	59,573,058,451	839,805,382	73,372,559,697
Khấu hao trong kỳ	850,425,690	417,320,737	3,462,285,431	46,851,381	4,776,883,239
Thanh lý, nh.bán					-
Số cuối kỳ	10,639,640,714	3,587,801,577	63,035,343,882	886,656,763	78,149,442,936
<b>c) Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	15,649,107,600	6,467,124,521	39,558,231,475	215,730,499	61,890,194,095
Tại ngày cuối kỳ	14,798,681,910	13,882,942,782	36,403,914,226	168,879,118	65,254,418,036

**07a- Tài sản cố định hữu hình 9 tháng/2016**

Khoản mục	Nhà cửa, vật	Máy móc thiết	Phương tiện	Thiết bị dụng	Cộng
<b>a) Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	25,438,322,624	8,452,491,361	104,579,539,053	1,055,535,881	139,525,888,919
Mua trong kỳ		9,018,252,998	1,052,254,728	-	10,070,507,726
Thanh lý, nh.bán			6,192,535,673	-	6,192,535,673
Số cuối kỳ	25,438,322,624	17,470,744,359	99,439,258,108	1,055,535,881	143,403,860,972
<b>b) Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	8,088,363,644	2,538,702,748	59,918,906,568	746,102,620	71,292,075,580
Khấu hao trong kỳ	2,551,277,070	1,049,098,829	9,308,972,987	140,554,143	13,049,903,029
Thanh lý, nh.bán			6,192,535,673		6,192,535,673
Số cuối kỳ	10,639,640,714	3,587,801,577	63,035,343,882	886,656,763	78,149,442,936
<b>c) Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	17,349,958,980	5,913,788,613	44,660,632,485	309,433,261	68,233,813,339
Tại ngày cuối kỳ	14,798,681,910	13,882,942,782	36,403,914,226	168,879,118	65,254,418,036

**08- Tăng giảm tài sản vô hình quý III/2016:**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Cộng
<b>a) Nguyên giá</b>			

Số đầu kỳ		473,227,100	263,206,000	736,433,100
Tăng trong kỳ			-	-
Thanh lý, nh.bán			-	-
Số cuối kỳ		473,227,100	263,206,000	736,433,100
<b>b) Khấu hao</b>				
Số đầu kỳ		-	207,790,271	207,790,271
Khấu hao trong kỳ		-	10,980,303	10,980,303
Thanh lý, nh.bán			-	-
Số cuối kỳ		-	218,770,574	218,770,574
<b>c) Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu kỳ	-	473,227,100	55,415,729	528,642,829
Tại ngày cuối kỳ	-	473,227,100	44,435,426	517,662,526

#### 10.1- Tài sản vô hình 9 tháng/2016

		Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Cộng
<b>a) Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ		473,227,100	263,206,000	736,433,100
Tăng trong kỳ			-	-
Thanh lý, nh.bán			-	-
Số cuối kỳ		473,227,100	263,206,000	736,433,100
<b>b) Khấu hao</b>				
Số đầu kỳ		-	182,021,361	182,021,361
Khấu hao trong kỳ		-	36,749,213	36,749,213
Thanh lý, nh.bán			-	-
Số cuối kỳ		-	218,770,574	218,770,574
<b>c) Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu kỳ	-	473,227,100	81,184,639	554,411,739
Tại ngày cuối kỳ	-	473,227,100	44,435,426	517,662,526

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản 11,100,106,534

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/09/2016 38,916,150,713

09- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Đầu kỳ	Chi phí phát sinh trong kỳ	K/c vào TSCĐ trong năm	K/c giảm khác	Cuối kỳ
1. Mua sắm TSCĐ	-	1,052,254,728	1,052,254,728	-	-
2. Xây dựng CB dở dang	148,734,908	4,135,949,204	-	-	4,284,684,112
- Chi phí xây dựng nhà chế biến suất ăn Phú Bài	148,734,908	4,135,949,204			4,284,684,112
<b>Cộng</b>	<b>148,734,908</b>	<b>5,188,203,932</b>	<b>1,052,254,728</b>	<b>-</b>	<b>4,284,684,112</b>

10- Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chiếm 10% trở lên/tổng phải trả)</b>	<b>2,705,177,574</b>	<b>2,705,177,574</b>	<b>1,111,656,948</b>	<b>1,111,656,948</b>
- Cty TNHH sản xuất và thương mại sivet	1,183,921,200	1,183,921,200		
- Lê Tiến Minh	342,920,000	342,920,000		
- Nguyễn Thị Kim Lan	413,127,000	413,127,000	420,680,000	420,680,000
- Lê Ngọc Thịnh	765,209,374	765,209,374	690,976,948	690,976,948
<b>b) Phải trả người bán ngắn hạn khác</b>	<b>4,570,786,701</b>	<b>4,570,786,701</b>	<b>4,565,276,203</b>	<b>4,565,276,203</b>
<b>Cộng</b>	<b>7,275,964,275</b>	<b>7,275,964,275</b>	<b>5,676,933,151</b>	<b>5,676,933,151</b>

Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	21,385,374	49,509,906
Chi phí sửa chữa, đào tạo, khác		879,764
<b>b) Dài hạn:</b>	<b>776,308,227</b>	<b>531,800,749</b>
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	521,260,958	230,831,772
- Lệ phí đường bộ	255,047,269	270,968,977
- Chi phí thuê MBKD		30,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,478,168,721</b>	<b>1,190,019,213</b>

<b>06- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	-	
<b>Cộng</b>	-	-

**07- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình quý III/2016:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>a) Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	25,438,322,624	9,637,605,361	99,131,289,926	1,055,535,881	135,262,753,792
Mua trong kỳ		7,833,138,998	307,968,182	-	8,141,107,180
Thanh lý, nh.bán				-	-
Số cuối kỳ	25,438,322,624	17,470,744,359	99,439,258,108	1,055,535,881	143,403,860,972
<b>b) Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	9,789,215,024	3,170,480,840	59,573,058,451	839,805,382	73,372,559,697
Khấu hao trong kỳ	850,425,690	417,320,737	3,462,285,431	46,851,381	4,776,883,239
Thanh lý, nh.bán					-
Số cuối kỳ	10,639,640,714	3,587,801,577	63,035,343,882	886,656,763	78,149,442,936
<b>c) Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	15,649,107,600	6,467,124,521	39,558,231,475	215,730,499	61,890,194,095
Tại ngày cuối kỳ	14,798,681,910	13,882,942,782	36,403,914,226	168,879,118	65,254,418,036

**07a- Tài sản cố định hữu hình 9 tháng/2016**

Khoản mục	Nhà cửa, vật	Máy móc thiết	Phương tiện	Thiết bị dụng	Cộng
<b>a) Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	25,438,322,624	8,452,491,361	104,579,539,053	1,055,535,881	139,525,888,919
Mua trong kỳ		9,018,252,998	1,052,254,728	-	10,070,507,726
Thanh lý, nh.bán			6,192,535,673	-	6,192,535,673
Số cuối kỳ	25,438,322,624	17,470,744,359	99,439,258,108	1,055,535,881	143,403,860,972
<b>b) Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	8,088,363,644	2,538,702,748	59,918,906,568	746,102,620	71,292,075,580
Khấu hao trong kỳ	2,551,277,070	1,049,098,829	9,308,972,987	140,554,143	13,049,903,029
Thanh lý, nh.bán			6,192,535,673		6,192,535,673
Số cuối kỳ	10,639,640,714	3,587,801,577	63,035,343,882	886,656,763	78,149,442,936
<b>c) Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	17,349,958,980	5,913,788,613	44,660,632,485	309,433,261	68,233,813,339
Tại ngày cuối kỳ	14,798,681,910	13,882,942,782	36,403,914,226	168,879,118	65,254,418,036

**08- Tăng giảm tài sản vô hình quý III/2016:**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Cộng
<b>a) Nguyên giá</b>			

11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước quý III/2016	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	1,142,242,429	1,260,176,102	2,311,593,651	90,824,880
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,369,721,929	2,082,391,501	3,369,721,929	2,082,391,501
- Thuế thu nhập cá nhân	93,548,805	65,075,815	90,597,916	68,026,704
- Thuế môn bài				-
<b>Cộng</b>	<b>4,605,513,163</b>	<b>3,407,643,418</b>	<b>5,771,913,496</b>	<b>2,241,243,085</b>

11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước 9 tháng/2016	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	412,628,036	5,461,366,957	5,783,170,113	90,824,880
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,864,019,513	8,623,047,328	9,404,675,340	2,082,391,501
- Thuế thu nhập cá nhân	430,093,458	814,934,479	1,177,001,233	68,026,704
- Thuế môn bài		8,000,000	8,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>3,706,741,007</b>	<b>14,907,348,764</b>	<b>16,372,846,686</b>	<b>2,241,243,085</b>

12- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Lãi vay dự chi	-	-
- Chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

13. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Doanh thu nhận trước + Doanh thu quảng cáo	425,448,000	687,912,000
<b>Cộng</b>	<b>425,448,000</b>	<b>687,912,000</b>

14- Phải trả ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Kinh phí công đoàn	55,482,564	
- Bảo hiểm xã hội	715,996,114	683,628,700
- Bảo hiểm y tế	14,989,198	17,226,688
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	223,400,000	224,300,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>3,133,201,040</b>	<b>3,195,439,116</b>
Phải trả tiền bán vé máy bay	192,549,201	
Phải trả tiền trách nhiệm lái xe Taxi	2,523,246,169	2,356,946,169
Phải trả cổ tức cho các cổ đông phổ thông Công ty *	78,354,148	75,097,223
Phải trả khác	339,051,522	763,395,724
<b>Cộng</b>	<b>4,143,068,916</b>	<b>4,120,594,504</b>

\* Phải trả cổ tức cho các cổ đông phổ thông Công ty gồm :

- Cổ tức đợt 2 và đợt 3/2015 của các cổ đông chưa lưu ký chứng khoán: 78,354,148

15- Phải trả dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn góp hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Tại Trung tâm đào tạo lái xe Đà Nẵng	1,640,000,000	1,640,000,000
Tại Trung tâm đào tạo lái xe Huế	2,000,000,000	2,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>3,640,000,000</b>	<b>3,640,000,000</b>

16- Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ

<b>a-Vay ngắn hạn:</b>						
- Vay NH TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Đà Nẵng	881,313,400	881,313,400	-	4,872,401,679	5,753,715,079	5,753,715,079
- Vay ngân hàng công thương CN Đà Nẵng	4,725,689,199	4,725,689,199	4,725,689,199	-		
<b>Cộng</b>	<b>5,607,002,599</b>	<b>5,607,002,599</b>	<b>4,725,689,199</b>	<b>4,872,401,679</b>	<b>5,753,715,079</b>	<b>5,753,715,079</b>
<b>a-Vay dài hạn:</b>						
- Vay NH TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Đà Nẵng	3,284,282,290	3,284,282,290		5,003,378,390	8,287,660,680	8,287,660,680
- Vay ngân hàng Đầu tư và Phát triển VN-CN	2,400,000,000	2,400,000,000	2,400,000,000			
Vay NH TMCP công thương VN-CN Đà Nẵng	5,256,000,000	5,256,000,000	5,256,000,000			
<b>Cộng</b>	<b>10,940,282,290</b>	<b>10,940,282,290</b>	<b>7,656,000,000</b>	<b>5,003,378,390</b>	<b>8,287,660,680</b>	<b>8,287,660,680</b>

10/11/2018

S.Đ.K.K.D.

**17- Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ LN	Tăng khác	Chi quỹ trong kỳ	Giảm khác	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	924,004,710	225,000,000		127,979,601		1,021,025,109
Quỹ phúc lợi	346,027,619	225,000,000		94,289,400		476,738,219

Quỹ thưởng ban quản lý, điều hành		250,000,000		250,000,000		-
<b>Cộng</b>	<b>1,270,032,329</b>	<b>700,000,000</b>	<b>-</b>	<b>472,269,001</b>	<b>-</b>	<b>1,497,763,328</b>

**18- Vốn chủ sở hữu :**

**a)- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu :**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>30,088,160,000</b>		<b>803,208,113</b>		<b>24,151,988,076</b>	<b>55,043,356,189</b>
- Tăng vốn từ lợi nhuận trong năm trước			-			
- Lãi trong năm trước					-	-
- Trích lập các quỹ					37,693,787,343	37,693,787,343
- Chi trả thù lao HĐQT, BKS					(850,000,000)	(850,000,000)
- Chia lợi nhuận cho các bên từ HĐ hợp tác kinh doanh					(144,000,000)	(144,000,000)
- Chia cổ tức cho các cổ đông					(871,394,801)	(871,394,801)
- Chia cổ tức cho các cổ đông					(34,601,384,000)	(34,601,384,000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>30,088,160,000</b>	<b>-</b>	<b>803,208,113</b>	<b>-</b>	<b>25,378,996,618</b>	<b>56,270,364,731</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>30,088,160,000</b>	<b>-</b>	<b>803,208,113</b>	<b>-</b>	<b>25,378,996,618</b>	<b>56,270,364,731</b>

17/1  
 15/11  
 15/11  
 15/11

Quỹ thưởng ban quản lý, điều hành		250,000,000		250,000,000		-
<b>Cộng</b>	<b>1,270,032,329</b>	<b>700,000,000</b>	<b>-</b>	<b>472,269,001</b>	<b>-</b>	<b>1,497,763,328</b>

**18- Vốn chủ sở hữu :**

**a)- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu :**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>30,088,160,000</b>		<b>803,208,113</b>		<b>24,151,988,076</b>	<b>55,043,356,189</b>
- Tăng vốn từ lợi nhuận trong năm trước			-			
- Lãi trong năm trước					-	-
- Trích lập các quỹ					37,693,787,343	37,693,787,343
- Chi trả thù lao HĐQT, BKS					(850,000,000)	(850,000,000)
- Chia lợi nhuận cho các bên từ HĐ hợp tác kinh doanh					(144,000,000)	(144,000,000)
- Chia cổ tức cho các cổ đông					(871,394,801)	(871,394,801)
- Chia cổ tức cho các cổ đông					(34,601,384,000)	(34,601,384,000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>30,088,160,000</b>	<b>-</b>	<b>803,208,113</b>	<b>-</b>	<b>25,378,996,618</b>	<b>56,270,364,731</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>30,088,160,000</b>	<b>-</b>	<b>803,208,113</b>	<b>-</b>	<b>25,378,996,618</b>	<b>56,270,364,731</b>

11/11/2011

11/11/2011



Lợi nhuận năm trước chuyển sang	26,704,529,520	25,378,996,618	18,242,563,284	24,151,988,076
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	3,733,415,920	12,184,538,669	4,020,026,408	10,461,615,070
Các khoản tăng lợi nhuận sau thuế	4,784,866,379	23,214,118,829	4,841,432,642	16,515,919,475
- Kết chuyển lãi các đơn vị phụ thuộc về	4,784,866,379	23,214,118,829	4,841,432,642	16,515,919,475
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	205,959,491	25,760,801,788	12,232,007,498	36,257,507,785
- Chi trả thù lao HĐQT, Ban kiểm soát		144,000,000	-	144,000,000
- Chi trả cổ tức	-	24,070,528,000	12,035,264,000	34,601,384,000
+ Chia cổ tức năm 2014 (đợt 2: 40%)	-	-		12,035,264,000
+ Chia cổ tức năm 2014 (đợt 3: 35%)			-	10,530,856,000
+ Chia cổ tức năm 2015 (đợt 1: 40%)		-	12,035,264,000	12,035,264,000
+ Chia cổ tức năm 2015 (đợt 2: 40%)		12,035,264,000	-	-
+ Chia cổ tức năm 2015 (đợt 3: 40%)		12,035,264,000	-	-
- Trích thưởng ban điều hành	-	250,000,000		250,000,000
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TTDN)	90,929,065	492,810,855	74,721,655	385,665,474
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TT)	115,030,426	353,462,933	122,021,843	276,458,311
- Trích lập các quỹ	-	450,000,000	-	600,000,000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		450,000,000		600,000,000
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>35,016,852,328</b>	<b>35,016,852,328</b>	<b>14,872,014,836</b>	<b>14,872,014,836</b>

## 20. Cổ tức:

- Nghị quyết Hội đồng quản trị số 07/NQ-HĐQT ngày 17/11/2015 đã quyết nghị việc tạm ứng cổ tức bằng tiền mặt đợt 2/2015 với mức chi trả là 40%/vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng (chốt danh sách cổ đông): 18/12/2015, thời gian thực hiện việc chi trả ngày 08/01/2016.

- Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2016 số 06/NQ-ĐHĐCĐ-DVĐN ngày 22/04/2016 đã quyết nghị việc chia cổ tức bằng tiền mặt đợt 3/2015 với mức chi trả là 40%/vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng (chốt danh sách cổ đông): 12/05/2016, thời gian thực hiện việc chi trả ngày 25/05/2016.

- Nghị quyết Hội đồng quản trị số 10/NQ-HĐQT ngày 5/9/2016 đã quyết nghị việc tạm ứng cổ tức bằng tiền mặt đợt 1/2016 với mức chi trả là 40%/vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng (chốt danh sách cổ đông): 23/09/2016, thời gian thực hiện chi trả 06/10/2016.

## VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Chỉ tiêu	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016	Quý III/2015	Lũy kế năm 2015
<b>20- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>37,650,883,637</b>	<b>101,321,347,720</b>	<b>33,975,016,799</b>	<b>94,100,210,760</b>
Trong đó:				
- Doanh thu bán hàng	4,281,353,894	12,822,818,932	4,924,194,026	13,483,730,316
- Doanh thu bán thành phẩm	2,348,542,000	4,572,342,000	2,096,173,580	7,768,581,580
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	31,020,987,743	83,926,186,788	26,954,649,193	72,847,898,864

<b>21- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>563,035,248</b>	<b>1,689,105,744</b>	<b>911,618,050</b>	<b>2,320,418,971</b>
Trong đó:				
- Chiết khấu thương mại	563,035,248	1,689,105,744	911,618,050	2,320,224,426
- Giảm giá hàng bán				194,545
- Hàng bán bị trả lại		-	-	-

<b>22- DThu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>37,087,848,389</b>	<b>99,632,241,976</b>	<b>33,063,398,749</b>	<b>91,779,791,789</b>
Trong đó:				
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, TP	6,629,895,894	17,395,160,932	7,020,367,606	21,252,311,896

- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	30,457,952,495	82,237,081,044	26,043,031,143	70,527,479,893
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

23- Giá vốn hàng bán	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016	Quý III/2015	Lũy kế năm 2015
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2,587,183,422	7,060,093,888	2,726,845,950	7,548,374,499
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	2,255,720,934	4,660,893,062	2,673,285,691	6,926,554,002
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	23,954,916,947	66,222,320,464	19,690,183,165	56,582,221,202
<b>Cộng</b>	<b>28,797,821,303</b>	<b>77,943,307,414</b>	<b>25,090,314,806</b>	<b>71,057,149,703</b>

24- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016	Quý III/2015	Lũy kế năm 2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16,216,417	35,627,418	8,886,010	49,793,525
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5	62,634,456	74,808,178	344,774,156
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		797,950	-	-
- Chiết khấu thanh toán	9,092,331	23,056,785	8,713,712	33,690,701
<b>Cộng</b>	<b>25,308,753</b>	<b>122,116,609</b>	<b>92,407,900</b>	<b>428,258,382</b>

25- Chi phí tài chính	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016	Quý III/2015	Lũy kế năm 2015
- Lãi tiền vay	224,472,447	507,008,445	82,784,723	252,336,921
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,196,397	79,188,961	33,114,418	49,167,417
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện				54,639,346
- Chi phí tài chính khác		-		
<b>Cộng</b>	<b>227,668,844</b>	<b>586,197,406</b>	<b>115,899,141</b>	<b>356,143,684</b>

26- Thu nhập khác	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016	Quý III/2015	Lũy kế năm 2015
Xử lý công nợ		-		
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		2,711,562,459		
Nhập kho hàng tận dụng		-	11,037,450	35,622,536
Cho thuê mặt bằng		-		
Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng		271,620,000		537,320,000
Thu nhập khác	-	-		1,113,000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2,983,182,459</b>	<b>11,037,450</b>	<b>574,055,536</b>

27 Chi phí khác	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016	Quý III/2015	Lũy kế năm 2015
Chi thường tận dụng	-	-		
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-		
Xuất hủy hàng	2,038,986	5,694,955	3,638,866	4,811,065
Chi phí khác	59,921,331	101,880,920	5,000,000	70,660,984
<b>Cộng</b>	<b>61,960,317</b>	<b>107,575,875</b>	<b>8,638,866</b>	<b>75,472,049</b>

28- Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016	Quý III/2015	Lũy kế năm 2015
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>4,681,750,233</b>	<b>15,256,143,567</b>	<b>5,141,902,823</b>	<b>13,428,467,093</b>
<b>Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế</b>	<b>59,921,331</b>	<b>101,880,920</b>	<b>(42,464,573)</b>	<b>57,223,921</b>
- Điều chỉnh tăng : Chi phí điều chỉnh khi tính thuế	59,921,331	101,880,920	21,234,172	120,922,661
- Điều chỉnh giảm : Lỗ HĐKD tại đơn vị phụ thuộc (CN Phú Bài)		-	(63,698,745)	(63,698,740)

<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>4,741,671,564</b>	<b>15,358,024,487</b>	<b>5,099,438,250</b>	<b>13,485,691,014</b>
+ Hoạt động kinh doanh chính	4,803,631,881	12,482,417,903	5,097,039,666	12,984,107,527
+ Hoạt động khác	(61,960,317)	2,875,606,584	2,398,584	501,583,487
<b>- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>948,334,313</b>	<b>3,071,604,898</b>	<b>1,121,876,415</b>	<b>2,966,852,023</b>
+ Hoạt động kinh doanh chính	960,726,376	2,496,483,581	1,121,348,727	2,856,503,656
+ Hoạt động khác	(12,392,063)	575,121,318	527,688	110,348,367
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>3,733,415,920</b>	<b>12,184,538,669</b>	<b>4,020,026,408</b>	<b>10,461,615,070</b>

<b>30- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý III/2016</b>	<b>Lũy kế năm 2016</b>	<b>Quý III/2015</b>	<b>Lũy kế năm 2015</b>
- Chi phí nguyên liệu, nhiên liệu	9,907,252,465	26,794,477,177	11,040,069,758	31,422,130,397
- Chi phí nhân công	8,436,102,116	24,559,518,841	8,751,026,504	27,085,007,419
- Chi phí vật liệu SX	16,207,304	16,207,304	69,302,730	210,447,705
- Chi phí dụng cụ SX	250,234,351	537,914,546	242,645,930	775,573,733
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,193,470,659	6,453,634,669	1,573,009,024	4,236,636,352
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,234,859,452	5,708,180,942	2,289,325,790	6,597,411,711
- Chi phí khác bằng tiền	1,206,985,062	2,886,567,893	4,086,079,343	14,900,476,480
<b>Cộng</b>	<b>24,245,111,409</b>	<b>66,956,501,372</b>	<b>28,051,459,079</b>	<b>85,227,683,797</b>

### 31- Báo cáo bộ phận

Báo cáo Văn phòng Công ty là báo cáo gồm các đơn vị hạch toán tập trung địa Đà Nẵng, mỗi đơn vị chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các đơn vị khác. Vì vậy, ở phần này trình bày báo cáo các đơn vị theo từng hoạt động kinh doanh riêng biệt cụ thể như sau:

<b>Quý III/2016</b>	<b>Xí nghiệp sản xuất và cung ứng suất ăn</b>	<b>Xí nghiệp thương mại và dịch vụ ăn</b>	<b>Xí nghiệp vận chuyển Hàng không</b>	<b>Xí nghiệp dịch vụ Hàng không</b>
Doanh thu	15,920,865,900	5,135,764,731	13,960,968,637	2,477,284,369
Các khoản giảm trừ DT	563,035,248			
Giá vốn	12,642,334,894	2,742,229,062	12,775,394,800	2,303,481,751
Tài sản cố định HH	11,875,501,173	27,364,802	23,303,737,394	174,821,975
- Nguyên giá	19,106,402,858	488,819,000	54,192,950,096	209,786,363
- Hao mòn	7,230,901,685	461,454,198	30,889,212,702	34,964,388

<b>9 tháng/2016</b>	<b>Xí nghiệp sản xuất và cung ứng suất ăn</b>	<b>Xí nghiệp thương mại và dịch vụ ăn</b>	<b>Xí nghiệp vận chuyển Hàng không</b>	<b>Xí nghiệp dịch vụ Hàng không</b>
Doanh thu	42,002,118,451	14,118,016,219	37,948,174,727	5,158,044,579
Các khoản giảm trừ DT	1,689,105,744			
Giá vốn	34,542,303,307	7,520,482,466	35,006,064,335	4,660,893,062
Tài sản cố định HH	11,875,501,173	27,364,802	23,303,737,394	174,821,975
- Nguyên giá	19,106,402,858	488,819,000	54,192,950,096	209,786,363
- Hao mòn	7,230,901,685	461,454,198	30,889,212,702	34,964,388

<b>Quý III/2015</b>	<b>Xí nghiệp sản xuất và cung ứng suất ăn</b>	<b>Xí nghiệp thương mại và dịch vụ ăn</b>	<b>Xí nghiệp vận chuyển Hàng không</b>	<b>Xí nghiệp dịch vụ Hàng không</b>
Doanh thu	13,642,367,475	5,385,832,209	12,524,646,804	2,324,921,473
Các khoản giảm trừ DT	911,618,050			-
Giá vốn	10,218,920,941	2,890,762,475	11,033,419,133	1,981,406,249
Tài sản cố định HH	7,143,268,442	116,253,410	21,719,591,755	71,300,000

Các khoản giảm trừ DT	911,618,050			-
Giá vốn	10,218,920,941	2,890,762,475	11,033,419,133	1,981,406,249
Tài sản cố định HH	7,143,268,442	116,253,410	21,719,591,755	71,300,000
- Nguyên giá	12,862,857,696	488,819,000	64,532,116,835	35,650,000
- Hao mòn	5,719,589,254	372,565,590	42,812,525,080	35,650,000

9 tháng/2015	Xí nghiệp sản xuất và cung ứng suất ăn	Xí nghiệp thương mại và dịch vụ ăn uống	Xí nghiệp vận chuyển Hàng không	Xí nghiệp dịch vụ Hàng không
Doanh thu	37,642,805,598	14,951,930,589	33,632,705,963	8,363,514,847
Các khoản giảm trừ DT	2,320,224,426	194,545		-
Giá vốn	28,576,849,213	8,042,249,690	29,996,951,106	7,113,497,924
Tài sản cố định HH	7,143,268,442	116,253,410	21,719,591,755	71,300,000
- Nguyên giá	12,862,857,696	488,819,000	64,532,116,835	35,650,000
- Hao mòn	5,719,589,254	372,565,590	42,812,525,080	35,650,000

### 33- Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

\* Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

Người lập

Nguyễn Thị Minh Huyền

Kế toán trưởng

Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 14 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc



Nguyễn Thanh Đông