

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		36,920,639,113	31,509,281,283
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	15,404,434,307	16,694,210,289
1. Tiền	111		15,404,434,307	16,694,210,289
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13,783,310,210	7,943,946,075
1. Phải thu khách hàng	131	V.02	4,959,769,207	4,580,342,683
2. Trả trước cho người bán	132		917,506,592	20,108,003
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		8,163,158,360	4,270,807,045
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	1,224,001,050	553,813,343
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.03a	(1,481,124,999)	(1,481,124,999)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	7,093,631,045	6,073,452,349
1. Hàng tồn kho	141		7,093,631,045	6,073,452,349
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	639,263,551	797,672,570
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		639,263,551	500,206,537
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			297,466,033
3. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		94,705,214,370	73,095,082,308
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		77,014,963,388	72,633,002,255
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	76,541,222,074	72,126,320,032
- Nguyên giá	222		166,897,542,693	155,405,773,708
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(90,356,320,619)	(83,279,453,676)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	473,741,314	506,682,223
- Nguyên giá	228		736,433,100	736,433,100
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(262,691,786)	(229,750,877)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		17,509,567,328	125,915,418
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	17,509,567,328	125,915,418
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		180,683,654	336,164,635
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	180,683,654	336,164,635
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		131,625,853,483	104,604,363,591

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ			67,145,748,932	41,829,611,590
I. Nợ ngắn hạn	310		48,977,437,177	25,531,566,230
1. Phải trả người bán	311	V.10	8,801,108,110	6,729,737,241
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		210,000	7,840,550
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	2,213,862,442	2,447,575,467
4. Phải trả người lao động	314		5,766,228,918	5,668,077,841
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12		435,639,726
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13	78,000,000	648,300,000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	10,563,023,836	4,194,898,777
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		16,898,812,108	4,204,260,800
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.17	4,656,191,763	1,195,235,828
II. Nợ dài hạn	330		18,168,311,755	16,298,045,360
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	3,640,000,000	3,640,000,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	14,528,311,755	12,658,045,360
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		64,480,104,551	62,774,752,001
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	64,480,104,551	62,774,752,001
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		42,676,830,000	30,088,160,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		42,676,830,000	30,088,160,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		803,208,113	803,208,113
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.19	21,000,066,438	31,883,383,888
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		91,261,088	31,883,383,888
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		20,908,805,350	
6. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		131,625,853,483	104,604,363,591

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 23 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Nguyễn Thanh Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG KHÔNG SÂN BAY ĐÀ NẴNG

Địa chỉ: Sân Bay Quốc Tế Đà Nẵng

Tel: 0511-3 614275 Fax: 0511-3 826133

BÁO CÁO TÀI CHÍNH BỘ PHẬN

Quý III & 9 tháng năm 2017

Mẫu số B02a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III/2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Quý III/2016	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	34,216,882,810	98,358,311,006	37,650,883,637	101,321,347,720
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.21	513,917,409	1,573,055,864	563,035,248	1,689,105,744
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.22	33,702,965,401	96,785,255,142	37,087,848,389	99,632,241,976
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.23	27,347,803,889	75,984,466,886	28,797,821,303	77,943,307,414
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,355,161,512	20,800,788,256	8,290,027,086	21,688,934,562
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	19,319,350	271,772,704	25,308,753	122,116,609
7. Chi phí tài chính	22	VI.25	133,495,593	279,607,023	227,668,844	586,197,406
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		132,245,593	267,016,400	224,472,447	507,008,445
8. Chi phí bán hàng	25		1,499,676,354	4,349,085,505	1,430,454,753	4,361,413,238
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,435,077,579	5,570,987,040	1,913,501,692	4,482,903,544
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		2,306,231,336	10,872,881,392	4,743,710,550	12,380,536,983
11. Thu nhập khác	31	VI.26	2,470,000,000	2,836,900,000		2,983,182,459
12. Chi phí khác	32	VI.27	138,742,426	372,184,281	61,960,317	107,575,875
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2,331,257,574	2,464,715,719	(61,960,317)	2,875,606,584
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4,637,488,910	13,337,597,111	4,681,750,233	15,256,143,567
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.28	931,765,671	2,808,599,276	948,334,313	3,071,604,898
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3,705,723,239	10,528,997,835	3,733,415,920	12,184,538,669
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.29				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng ngày 23 tháng 10 năm 2017

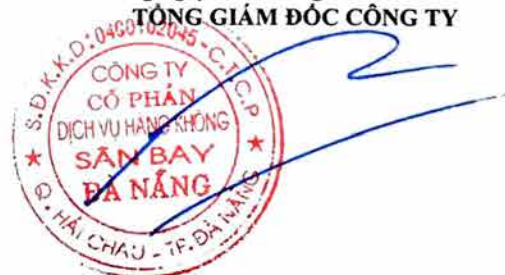
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Nguyễn Thị Minh Huyền



Phan Hữu Tâm



Nguyễn Thanh Đông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ


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)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	13,337,597,111	15,256,143,567
2. Điều chỉnh cho các khoản	02	4,909,265,829	6,802,315,213
- Khấu hao tài sản cố định	03	7,112,249,429	9,006,869,227
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,470,000,000)	(2,711,562,459)
- Chi phí lãi vay	06	267,016,400	507,008,445
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	8	18,246,862,940	22,058,458,780
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(5,498,227,278)	(2,530,356,578)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1,020,178,696)	(2,098,394,474)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	49,805,243,251	38,227,526,486
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	16,423,967	(288,149,508)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(428,123,089)	(507,008,445)
- Thuế TNDN đã nộp	14	(10,699,212,349)	(9,404,675,340)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	2,420,000	416,620,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(912,877,024)	(599,138,117)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	49,512,331,722	45,274,882,804
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	(42,320,194,745)	(15,707,493,105)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	2,500,000,000	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	28,099,388	35,627,418
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(39,792,095,357)	(13,116,865,687)
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	12,588,670,000	-
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	32,783,447,121	14,487,303,891
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(18,208,437,728)	(11,956,180,364)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(38,173,691,740)	(23,566,295,675)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(11,010,012,347)	(21,035,172,148)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(1,289,775,982)	11,122,844,969
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	16,694,210,289	11,597,869,491
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(23,943,390)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	15,404,434,307	22,696,771,070

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



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 01/01/2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017)
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 bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế

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
Thiết bị dụng cụ quản lý	4 - 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 phân 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 cấp hay

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 phân 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 kết thúc năm tài

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, tô 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.

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	821,386,610	1,295,712,260
+ VND	610,572,571	1,092,075,820
+ USD	210,814,039	203,636,440
	<i>Nguyên tệ</i> 9,299.70	8,976.70
- Tiền gửi ngân hàng	14,583,047,697	15,398,498,029
+ VND	10,448,809,390	7,571,543,293
+ USD	4,134,238,307	7,826,954,736
	<i>Nguyên tệ</i> 183,119.51	345,027.76
- Các khoản tương đương tiền (là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)		
Cộng	15,404,434,307	16,694,210,289

02- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (chiếm 10% trở lên/tổng phải thu khách hàng)	2,482,569,589	2,115,876,499
- Hãng Hàng không Indochina Airlines	1,481,124,999	1,481,124,999
- Hãng Hàng không Vietjet Air	1,001,444,590	634,751,500
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	924,709,869	1,606,952,089
- Hãng Hàng không quốc gia Việt Nam	924,709,869	1,606,952,089
c) Phải thu của khách hàng ngắn hạn khác	1,552,489,749	857,514,095
Cộng	4,959,769,207	4,580,342,683

03- Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký kỹ, ký cược		-	427,803	-
- Tạm ứng	1,086,271,184		449,183,643	
- Phải thu khác	137,729,866	-	104,201,897	-
Cộng	1,224,001,050	-	553,813,343	-

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
Cộng	1,481,124,999	1,481,124,999	1,481,124,999	1,481,124,999

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	1,872,905,625	-	1,764,203,876	-
- Công cụ, dụng cụ	2,772,222	-	6,058,708	-
- Thành phẩm	1,610,033,452	-	462,019,105	-
- Hàng hóa	3,607,919,747	-	3,841,170,660	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	7,093,631,045	-	6,073,452,349	-

05- Chi phí trả trước :

a) Ngắn hạn:	639,263,551	500,206,537
--------------	-------------	-------------

Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải, lệ phí đường bộ	395,849,673	282,969,825
Chi phí thuê mặt bằng, thuê đất	93,818,184	217,236,712
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	146,868,422	
Chi phí sửa chữa, đào tạo, khác	2,727,272	
b) Dài hạn:	180,683,654	336,164,635
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	119,278,517	
- Lệ phí đường bộ		228,401,347
- Chi phí thuê MBKD	60,000,000	107,763,288
- Chi phí sửa chữa, đào tạo, khác	1,405,137	
Cộng	819,947,205	836,371,172

06- Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	-	297,466,033
Cộng	-	297,466,033

07a- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình quý III/2017:

Khoản mục	Nhà cửa,vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
a) Nguyên giá					
Số đầu kỳ	30,659,709,042	19,140,312,359	111,327,070,652	1,055,535,881	162,182,627,934
Mua trong kỳ		1,621,641,545	8,410,897,186	-	10,032,538,731
Tăng khác				-	-
Thanh lý, nh.bán			5,317,623,972		
Số cuối kỳ	30,659,709,042	20,761,953,904	114,420,343,866	1,055,535,881	166,897,542,693
b) Khấu hao					
Số đầu kỳ	13,364,964,000	5,555,924,530	71,343,341,108	985,852,250	91,250,081,888
Khấu hao trong kỳ	915,693,021	687,629,773	2,794,367,876	26,172,033	4,423,862,703
Thanh lý, nh.bán			5,317,623,972		5,317,623,972
Số cuối kỳ	14,280,657,021	6,243,554,303	68,820,085,012	1,012,024,283	90,356,320,619
c) Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	17,294,745,042	13,584,387,829	39,983,729,544	69,683,631	70,932,546,046
Tại ngày cuối kỳ	16,379,052,021	14,518,399,601	45,600,258,854	43,511,598	76,541,222,074

07b- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình 9 tháng/2017:

Khoản mục	Nhà cửa,vật	Máy móc thiết	Phương tiện	Thiết bị dụng	Cộng
a) Nguyên giá					
Số đầu kỳ	30,659,709,042	19,003,312,359	104,687,216,426	1,055,535,881	155,405,773,708
Mua trong kỳ		1,758,641,545	14,948,614,642	-	16,707,256,187
Tăng khác			102,136,770	-	102,136,770
Thanh lý, nh.bán			5,317,623,972		
Số cuối kỳ	30,659,709,042	20,761,953,904	114,420,343,866	1,055,535,881	166,897,542,693
b) Khấu hao					
Số đầu kỳ	11,533,577,958	4,222,423,362	66,589,944,212	933,508,144	83,279,453,676
Khấu hao trong kỳ	2,747,079,063	2,021,130,941	7,547,764,772	78,516,139	12,394,490,915
Thanh lý, nh.bán			5,317,623,972		5,317,623,972
Số cuối kỳ	14,280,657,021	6,243,554,303	68,820,085,012	1,012,024,283	90,356,320,619
c) Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	19,126,131,084	14,780,888,997	38,097,272,214	122,027,737	72,126,320,032
Tại ngày cuối kỳ	16,379,052,021	14,518,399,601	45,600,258,854	43,511,598	76,541,222,074

08a- Tăng giảm tài sản vô hình quý III/2017:

		Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Cộng
a) Nguyên giá				
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) Khấu hao				
Số đầu kỳ		-	251,711,483	251,711,483
Khấu hao trong kỳ		-	10,980,303	10,980,303
Thanh lý, nh.bán			-	-
Số cuối kỳ		-	262,691,786	262,691,786
c) Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	473,227,100	11,494,517	484,721,617
Tại ngày cuối kỳ	-	473,227,100	514,214	473,741,314

08b- Tăng giảm tài sản vô hình 9 tháng/2017:

		Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Cộng
a) Nguyên giá				
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) Khấu hao				
Số đầu kỳ		-	229,750,877	229,750,877
Khấu hao trong kỳ		-	32,940,909	32,940,909
Thanh lý, nh.bán			-	-
Số cuối kỳ		-	262,691,786	262,691,786
c) Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	473,227,100	33,455,123	506,682,223
Tại ngày cuối kỳ	-	473,227,100	514,214	473,741,314

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

33,301,946,959

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/09/2017 :

41,094,650,958

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	68,000,000	16,087,514,642	14,948,614,642	-	1,206,900,000
2.Xây dựng CB dở dang	57,915,418	16,244,751,910	-	-	16,302,667,328
- Chi phí xây dựng mở rộng nhà chế biến suất ăn Cam Ranh	57,915,418	16,244,751,910			16,302,667,328
Cộng	125,915,418	32,332,266,552	14,948,614,642	-	17,509,567,328

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

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (chiếm 10% trở lên/tổng phải trả)	2,236,436,157	2,236,436,157	1,326,607,363	1,326,607,363
- Lê Tiến Minh	659,520,000	659,520,000	427,770,000	427,770,000
- Cảng HKQT Đà Nẵng-CN TCT Cảng HK Việt		-	78,457,391	78,457,391
- Lê Ngọc Thịnh	951,131,108	951,131,108	820,379,972	820,379,972
- Cơ sở Kim Quý	625,785,049	625,785,049		
b) Phải trả người bán ngắn hạn khác	6,564,671,953	6,564,671,953	5,403,129,878	5,403,129,878
Cộng	8,801,108,110	8,801,108,110	6,729,737,241	6,729,737,241

11a- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước quý III/2017	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	307,812,302	1,394,601,763	1,080,961,073	621,452,992
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,373,023,439	1,525,506,450	3,400,000,000	1,498,529,889
<i>Trong đó: - Tại Văn phòng Công ty</i>		931,765,671		
<i>- Tại các đơn vị trực thuộc</i>		593,740,779		
- Thuế thu nhập cá nhân	90,957,861	352,204,089	349,282,389	93,879,561
- Thuế môn bài	-	8,000,000	8,000,000	-
Cộng	3,771,793,602	3,280,312,302	4,838,243,462	2,213,862,442

11b- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước 9 tháng/2017	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng		3,559,059,856	2,937,606,864	621,452,992
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,343,708,683	9,854,033,555	10,699,212,349	1,498,529,889
<i>Trong đó: - Tại Văn phòng Công ty</i>		2,808,599,276		
<i>- Tại các đơn vị trực thuộc</i>		7,045,434,279		
- Thuế thu nhập cá nhân	103,866,784	1,253,047,930	1,263,035,153	93,879,561
- Thuế môn bài	-	8,000,000	8,000,000	-
Cộng	2,447,575,467	14,674,141,341	14,907,854,366	2,213,862,442

12- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Lãi vay dự chi		68,159,726
- Chi phí khác		367,480,000
Cộng	-	435,639,726

13. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- <i>Doanh thu nhận trước</i>		
+ Doanh thu quảng cáo	78,000,000	648,300,000
Cộng	78,000,000	648,300,000

14- Phải trả ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Kinh phí công đoàn	78,803,748	133,129,650
- Bảo hiểm xã hội, BH y tế, BHTN	806,217,019	717,310,292
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	226,200,000	227,850,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9,451,803,069	3,116,608,835
Phải trả tiền bán vé máy bay	95,425,202	135,024,201
Phải trả tiền trách nhiệm lái xe Taxi	2,449,013,159	2,562,546,169
Phải trả cổ tức cho các cổ đông phổ thông Công ty *	6,330,860,408	34,897,348
Phải trả khác	576,504,300	384,141,117
Cộng	10,563,023,836	4,194,898,777

* Phải trả cổ tức cho các cổ đông phổ thông Công ty gồm :
- Cổ tức đợt 2/2016, 3/2016, đợt 1/2017 của các cổ đông chưa lưu ký chứng khoán:

6,330,860,408

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
Cộng	3,640,000,000	3,640,000,000

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
a-Vay ngắn hạn:						
- Vay ngân hàng TMCP Công thương VN-CN Đà Nẵng						
	12,023,802,609	12,023,802,609	24,138,447,121	14,514,821,975	2,400,177,463	2,400,177,463
Cộng	12,023,802,609	12,023,802,609	24,138,447,121	14,514,821,975	2,400,177,463	2,400,177,463
b-Vay dài hạn đến hạn trả :						
- Vay ngân hàng TMCP Ngoại thương VN-CN ĐN						
	451,308,000	451,308,000		1,352,775,337	1,804,083,337	1,804,083,337
- Vay ngân hàng TMCP Công thương VN-CN ĐN						
	3,823,701,499	3,823,701,499	4,686,151,009	862,449,510		
- Vay ngân hàng Đầu tư và phát triển VN - CN Hải Vân						
	600,000,000	600,000,000	800,000,000	200,000,000		
Cộng	4,875,009,499	4,875,009,499	5,486,151,009	2,415,224,847	1,804,083,337	1,804,083,337

Cộng vay ngắn hạn	16,898,812,108	16,898,812,108	29,624,598,130	16,930,046,822	4,204,260,800	4,204,260,800
c-Vay dài hạn:						
- Vay NH TMCP Ngoại thương VN-CN ĐN	1,996,837,920	1,996,837,920	-	1,315,440	1,998,153,360	1,998,153,360
- Vay ngân hàng TMCP Công thương VN-CN ĐN	10,831,581,835	10,831,581,835	8,645,000,000	5,573,418,165	7,760,000,000	7,760,000,000
- Vay ngân hàng Đầu tư và phát triển VN - CN Hải Vân	1,699,892,000	1,699,892,000		1,200,000,000	2,899,892,000	2,899,892,000
Cộng	14,528,311,755	14,528,311,755	8,645,000,000	6,774,733,605	12,658,045,360	12,658,045,360
TC	31,427,123,863	31,427,123,863	38,269,598,130	23,704,780,427	16,862,306,160	16,862,306,160

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	852,125,109	1,950,000,000	2,420,000	343,964,065		2,460,581,044
Quỹ phúc lợi	343,110,719	1,950,000,000		97,500,000		2,195,610,719
Quỹ thưởng ban quản lý, điều hành		300,000,000		300,000,000		-
Cộng	1,195,235,828	4,200,000,000	2,420,000	741,464,065	-	4,656,191,763

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
Tại ngày 01/01/2016	30,088,160,000	-	803,208,113	-	25,378,996,618	56,270,364,731
Lãi trong năm trước			-		44,664,210,089	44,664,210,089
Phân phối Lợi nhuận trong năm trước					38,159,822,819	38,159,822,819
Tại ngày 01/01/2017	30,088,160,000	-	803,208,113	-	31,883,383,888	62,774,752,001
Tăng vốn do phát hành thêm CP	12,588,670,000					12,588,670,000
- LN trong năm nay					10,528,997,835	10,528,997,835
- Kết chuyển lãi các đơn vị phụ thuộc về Cty					27,450,539,515	27,450,539,515
- Trích lập các quỹ					4,200,000,000	4,200,000,000
- Chi trả thù lao HĐQT, BKS					193,200,000	193,200,000
- Chia cổ tức cho các cổ đông					44,469,654,800	44,469,654,800
Số dư cuối kỳ này	42,676,830,000	-	803,208,113	-	21,000,066,438	64,480,104,551

b)- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:	Tỷ lệ sở hữu	Cuối kỳ	Tỷ lệ sở hữu	Đầu kỳ
b.1- Cổ đông trong nước	77.00%	32,861,420,000	81.65%	24,567,420,000
- Tổng công ty Hàng không Việt Nam-CTCP	36.11%	15,412,650,000	36.07%	10,854,050,000
- Cổ đông trong Công ty	5.08%	2,165,960,000	10.15%	3,053,040,000
- Cổ đông bên ngoài	35.81%	15,282,810,000	35.43%	10,660,330,000
b.2 - Cổ đông nước ngoài	23.00%	9,815,410,000	18.35%	5,520,740,000
Cộng	100.00%	42,676,830,000	100.00%	30,088,160,000

d)- Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	3,008,816	3,008,816
+ Cổ phiếu thường	3,008,816	3,008,816
- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm	1,258,867	
+ Cổ phiếu thường	1,258,867	
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,267,683	3,008,816
+ Cổ phiếu thường	4,267,683	3,008,816
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

10,000 đồng

19- Lợi nhuận chưa phân phối :	Quý III/2017	Lũy kế 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	32,039,787,390	31,883,383,888	26,704,529,520	25,378,996,618
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	3,705,723,239	10,528,997,835	3,733,415,920	12,184,538,669
Các khoản tăng lợi nhuận sau thuế	2,640,601,834	28,374,036,473	4,784,866,379	23,214,118,829
- Kết chuyển lãi các đơn vị phụ thuộc về Cty	2,640,601,834	28,374,036,473	4,784,866,379	23,214,118,829
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	17,386,046,025	49,786,351,758	205,959,491	25,760,801,788
- Chi trả thù lao HĐQT, Ban kiểm soát		193,200,000		144,000,000
- Chi trả cổ tức	17,070,732,000	44,469,654,800	-	24,070,528,000
+ Chia cổ tức năm 2015 (đợt 1: 40%)		-		12,035,264,000
+ Chia cổ tức năm 2015 (đợt 2: 40%)		-		12,035,264,000
+ Chia cổ tức năm 2016 (đợt 2: 40%)		12,035,264,000		-
+ Chia cổ tức năm 2016 (đợt 3: 36%)		15,363,658,800		
+ Chia cổ tức năm 2017 (đợt 1: 40%)	17,070,732,000	17,070,732,000		
- Trích thưởng ban điều hành		300,000,000		250,000,000
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TTDN)	196,624,068	552,361,523	90,929,065	492,810,855
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TT Huế)	118,689,957	371,135,435	115,030,426	353,462,933
- Trích lập các quỹ		3,900,000,000		450,000,000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		3,900,000,000		450,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	21,000,066,438	21,000,066,438	35,016,852,328	35,016,852,328

20. Cổ tức:

- Nghị quyết Hội đồng quản trị số 01/NQ-HĐQT ngày 10/01/2017 đã quyết nghị việc tạm ứng cổ tức bằng tiền mặt đợt 2/2016 với mức chi trả là 40%/vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng (chốt danh sách cổ đông): 08/02/2017, thời gian thực hiện việc chi trả ngày 22/02/2017.

- Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 07/NQ-DHĐCĐ ngày 21/04/2017 đã quyết nghị việc chi trả cổ tức bằng tiền mặt đợt 3/2016 với mức chi trả là 36%/vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng (chốt danh sách cổ đông): 12/05/2017, thời gian thực hiện việc chi trả ngày 25/05/2017.

- Nghị Hội đồng quản trị số 09/NQ-HĐQT ngày 15/08/2017 đã quyết nghị việc chi trả cổ tức bằng tiền mặt đợt 1/2017 với mức chi trả là 40%/vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng (chốt danh sách cổ đông): 05/09/2017, thời gian thực hiện việc chi trả ngày 20/09/2017.

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

Chi tiêu	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
20- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	34,216,882,810	98,358,311,006	37,650,883,637	101,321,347,720
Trong đó:				
- Doanh thu bán hàng	3,925,015,539	12,617,541,785	4,281,353,894	12,822,818,932
- Doanh thu bán thành phẩm		307,006,000	2,348,542,000	4,572,342,000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	30,291,867,271	85,433,763,221	31,020,987,743	83,926,186,788

21- Các khoản giảm trừ doanh thu	513,917,409	1,573,055,864	563,035,248	1,689,105,744
Trong đó:				
- Chiết khấu thương mại	513,917,409	1,538,510,409	563,035,248	1,689,105,744
- Giảm giá hàng bán		34,545,455		
- Hàng bán bị trả lại		-	-	-

22- DThu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
Trong đó:				
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, TP	3,925,015,539	12,582,996,330	4,281,353,894	12,822,818,932
- Doanh thu bán thành phẩm	0	307,006,000	2,348,542,000	4,572,342,000
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	29,777,949,862	83,895,252,812	30,457,952,495	82,237,081,044
Cộng	33,702,965,401	96,785,255,142	37,087,848,389	99,632,241,976

23- Giá vốn hàng bán	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2,166,336,909	6,950,971,218	2,587,183,422	7,060,093,888
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		314,886,638	2,255,720,934	4,660,893,062
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	25,181,466,980	68,718,609,030	23,954,916,947	66,222,320,464
Cộng	27,347,803,889	75,984,466,886	28,797,821,303	77,943,307,414

24- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10,717,600	28,099,388	16,216,417	35,627,418
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8,601,750	232,793,703	5	62,634,456
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		10,879,613		797,950
- Chiết khấu thanh toán		-	9,092,331	23,056,785
Cộng	19,319,350	271,772,704	25,308,753	122,116,609

25- Chi phí tài chính	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
- Lãi tiền vay	132,245,593	267,016,400	224,472,447	507,008,445
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,250,000	12,590,623	3,196,397	79,188,961
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện				
- Chi phí tài chính khác		-		-
Cộng	133,495,593	279,607,023	227,668,844	586,197,406

26- Thu nhập khác	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
Xử lý công nợ		-		
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2,470,000,000	2,470,000,000		2,711,562,459
Nhập kho hàng tận dụng				-

Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng		366,900,000		271,620,000
Thu nhập khác			-	-
Cộng	2,470,000,000	2,836,900,000	-	2,983,182,459

27 Chi phí khác	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
Chi thường tận dụng	-	-		
Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ				
Xuất hủy hàng	2,520,246	7,201,349	2,038,986	5,694,955
Chi phí khác	136,222,180	364,982,932	59,921,331	101,880,920
Cộng	138,742,426	372,184,281	61,960,317	107,575,875

28- Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,637,488,910	13,337,597,111	4,681,750,233	15,256,143,567
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	21,339,447	260,191,935	59,921,331	101,880,920
- Điều chỉnh tăng : Chi phí điều chỉnh khi tính thuế	136,222,180	375,074,668	59,921,331	101,880,920
- Điều chỉnh giảm : Lỗ HĐKD tại đơn vị phụ thuộc (CN Phú Bài)	(114,882,733)	(114,882,733)		-
Tổng thu nhập chịu thuế	4,658,828,357	13,597,789,046	4,741,671,564	15,358,024,487
+ Hoạt động kinh doanh chính	2,327,570,783	11,133,073,327	4,803,631,881	12,482,417,903
+ Hoạt động khác	2,331,257,574	2,464,715,719	(61,960,317)	2,875,606,584
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	931,765,671	2,808,599,276	948,334,313	3,071,604,898
+ Hoạt động kinh doanh chính	465,514,157	2,226,614,664	960,726,376	2,496,483,581
+ Hoạt động khác	466,251,515	492,943,144	(12,392,063)	575,121,318
+ Điều chỉnh chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này		89,041,468		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	3,705,723,239	10,528,997,835	3,733,415,920	12,184,538,669

30- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý III/2017	Lũy kế năm 2017	Quý III/2016	Lũy kế năm 2016
- Chi phí nguyên liệu, nhiên liệu	9,858,194,006	17,752,208,062	9,907,252,465	26,794,477,177
- Chi phí nhân công	12,532,510,881	22,208,879,074	8,436,102,116	24,559,518,841
- Chi phí vật liệu SX	232,876,945	339,760,674	16,207,304	16,207,304
- Chi phí dụng cụ SX	262,235,582	557,675,229	250,234,351	537,914,546
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,380,758,984	4,067,132,676	2,193,470,659	6,453,634,669
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,936,306,222	5,705,182,048	2,234,859,452	5,708,180,942
- Chi phí khác bằng tiền	4,638,837,100	5,804,377,134	1,206,985,062	2,886,567,893
Cộng	32,841,719,720	56,435,214,897	24,245,111,409	66,956,501,372

31- Báo cáo bộ phận

Báo cáo Văn phòng Công ty là báo cáo gồm các đơn vị hạch toán tập trung địa bàn 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:

Quý III/2017	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	16,040,106,699	4,348,374,628	13,671,457,181	156,944,302
Các khoản giảm trừ DT	512,296,500	1,620,909		
Giá vốn	12,154,944,053	2,311,019,020	12,838,399,014	43,441,802
Tài sản cố định HH	11,541,646,456	514,198	26,032,895,561	139,857,587
- Nguyên giá	21,242,310,812	488,819,000	57,158,707,313	209,786,363
- Hao mòn	9,700,664,356	488,304,802	31,125,811,752	69,928,776
Quý III/2016	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	15,920,865,900	5,291,764,731	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	-
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
9 tháng/2017	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	42,185,429,681	13,951,428,144	41,357,002,362	864,450,819
Các khoản giảm trừ DT	1,536,889,500	36,166,364		
Giá vốn	31,728,935,877	7,232,432,625	36,670,512,455	352,585,929
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
9 tháng/2016	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	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

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 23 tháng 10 năm 2017

Tổng giám đốc



Nguyễn Thanh Đông