

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN	1	2	3	4
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		48,175,161,767	53,194,222,130
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	20,924,645,451	21,759,478,183
1. Tiền	111		14,124,645,451	11,250,535,009
2. Các khoản tương đương tiền	112		6,800,000,000	10,508,943,174
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		14,520,143,094	20,038,943,851
1. Phải thu khách hàng	131		15,397,352,313	19,414,569,042
2. Trả trước cho người bán	132		548,313,300	571,642,473
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	55,602,480	1,533,857,335
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.03a	(1,481,124,999)	(1,481,124,999)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	9,814,093,164	7,346,731,857
1. Hàng tồn kho	141		9,814,093,164	7,346,731,857
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	2,916,280,058	4,049,068,239
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,286,015,365	1,506,131,325
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		969,253,348	1,399,316,652
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		661,011,345	1,143,620,262
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		52,938,569,420	47,025,389,745
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		52,149,338,822	46,226,534,313
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	51,428,813,491	45,544,778,158
- Nguyên giá	222		111,478,578,571	93,514,162,707
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(60,049,765,080)	(47,969,384,549)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	607,472,967	665,881,711
- Nguyên giá	228		736,433,100	736,433,100

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN	1	2	3	4
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(128,960,133)	(70,551,389)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	113,052,364	15,874,444
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		789,230,598	798,855,432
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	789,230,598	798,855,432
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		101,113,731,187	100,219,611,875
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		46,100,208,337	46,883,909,098
I. Nợ ngắn hạn	310		35,256,648,214	31,372,712,412
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	937,189,800	1,500,840,000
2. Phải trả người bán	312		10,945,508,307	12,750,712,308
3. Người mua trả tiền trước	313		33,005,500	241,353,380
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	3,199,571,845	3,496,746,631
5. Phải trả người lao động	315		8,854,972,283	8,088,070,575
6. Chi phí phải trả	316	V.17	19,296,985	632,819,623
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	10,340,725,165	4,493,413,728
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		926,378,329	168,756,167
II. Nợ dài hạn	330		10,843,560,123	15,511,196,686
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.19	3,640,000,000	9,300,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	5,099,792,460	4,455,410,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		2,103,767,663	1,755,786,686
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		55,013,522,850	53,335,702,777
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	55,013,522,850	53,335,702,777
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		30,088,160,000	30,088,160,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	(155,800,000)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN	1	2	3	4
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		326,125,143	326,125,143
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		477,082,970	477,082,970
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.23	24,122,154,737	22,600,134,664
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		101,113,731,187	100,219,611,875
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG				
1. Tài sản thuê ngoài	01		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		-	68,407,668
5. Ngoại tệ các loại	05		356,485.81	333,182.80
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 20 tháng 1 năm 2015
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Nguyễn Thanh Đông

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý IV năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV/2014	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Quý IV/2013	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	55,424,915,852	218,669,628,824	46,730,208,898	170,892,867,548
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	553,185,114	2,191,863,770	557,720,999	680,421,617
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	54,871,730,738	216,477,765,054	46,172,487,899	170,212,445,931
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	37,851,059,783	154,190,351,328	30,328,794,661	123,090,554,234
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		17,020,670,955	62,287,413,726	15,843,693,238	47,121,891,697
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	429,390,631	1,064,163,936	588,160,808	910,293,173
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	130,606,661	752,410,518	206,662,520	671,084,496
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		127,015,746	674,840,867	182,134,319	646,468,955
8. Chi phí bán hàng	24		1,919,347,080	6,224,440,061	1,926,931,957	6,328,277,874
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,163,887,518	9,981,659,334	3,171,718,019	11,625,377,261
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		14,236,220,327	46,393,067,749	11,126,541,550	29,407,445,239
11. Thu nhập khác	31	VI.31	38,678,595	557,041,729	2,054,637,098	2,435,467,865
12. Chi phí khác	32	VI.32	18,585,779	410,893,677	1,050,522,086	1,245,411,072
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		20,092,816	146,148,052	1,004,115,012	1,190,056,793
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0		0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		14,256,313,143	46,539,215,801	12,130,656,562	30,597,502,032
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.33	3,144,046,961	10,059,568,975	3,391,159,971	7,784,565,690
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	0		0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	VI.33	11,112,266,182	36,479,646,826	8,739,496,591	22,812,936,342
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0		0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0		0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.34	3,667	11,821	2,873	7,327

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 20 tháng 1 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Nguyễn Thanh Đông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Quý IV và năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Quý IV/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Quý IV/2013	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	14,256,313,143	46,539,215,801	12,130,656,562	30,597,502,032
2. Điều chỉnh cho các khoản	02	3,361,222,169	12,751,977,872	2,771,416,567	12,045,045,109
- Khấu hao tài sản cố định	03	3,278,829,120	12,488,926,469	3,812,398,993	13,581,542,764
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(44,622,697)	(52,442,121)		
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(359,347,343)	(1,223,116,745)	(2,182,966,610)
- Chi phí lãi vay	06	127,015,746	674,840,867	182,134,319	646,468,955
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	8	17,617,535,312	59,291,193,673	14,902,073,129	42,642,547,141
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	886,083,518	5,726,770,563	5,312,458,383	(12,179,016,585)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(482,792,600)	(2,467,361,307)	(1,506,097,832)	(1,981,794,498)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(2,401,193,081)	(1,213,351,867)	(5,512,856,811)	5,762,948,297
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	58,982,950	229,665,794	(853,458,144)	(757,525,901)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(127,015,746)	(674,840,867)	(182,134,319)	(637,375,747)
- Thuế TNDN đã nộp	14	(2,248,234,309)	(10,303,511,931)	(1,112,587,727)	(5,020,427,479)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,361,356,578	1,424,556,578	182,532,120	22,374,968,662
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(1,355,607,039)	(1,909,182,834)	(79,954,000)	(24,293,018,385)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	13,309,115,583	50,103,937,802	11,149,974,799	25,911,305,505
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	(6,676,729,004)	(17,605,288,604)	(11,461,561,392)	(26,847,391,597)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		300,000,001	1,762,364,040	1,946,000,404
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	136,064,154	652,593,089	416,597,149	790,758,956
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(6,540,664,850)	(16,652,695,514)	(9,282,600,203)	(24,110,632,237)
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		0		0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0		0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	2,812,550,160	6,518,040,960		4,453,700,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(3,150,419,663)	(8,770,333,013)	(375,210,000)	(1,032,040,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35				0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4,466,488,688)	(32,116,900,882)	(12,264,500)	(3,724,404,400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(4,804,358,191)	(34,369,192,935)	(387,474,500)	(302,744,400)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	1,964,092,542	(917,950,647)	1,479,900,096	1,497,928,868
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	18,960,552,909	21,759,478,183	19,444,199,032	20,261,002,992
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		83,117,915	546,323	546,323
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	20,924,645,451	20,924,645,451	20,924,645,451	21,759,478,183

NGƯỜI LẬP


 Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG


 Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 20 tháng 1 năm 2015
 TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY


 Nguyễn Thanh Đông

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP Quý IV và năm 2014

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

- 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

Báo cáo tài chính này là tổng hợp số liệu của tất cả các đơn vị trực thuộc toàn Công ty, ngoài báo cáo này, Công ty còn lập Báo cáo tài chính bộ phận Văn phòng Công ty chỉ bao gồm số liệu của các đơn vị hạch toán tập trung tại địa bàn thành phố Đà Nẵng.

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

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2014 kết thúc vào ngày 31/12/2014)

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

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 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 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 toán.

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 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. Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

10. Các khoản phải trả và chi phí trích trước:

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

11. 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 gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

12. 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.

13. Vốn cổ phần

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 phiếu 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.

14. 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.

15. 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 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.

15. 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 chính.

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.

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

* Thuế giá trị gia tăng :

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 các chuyến bay. Áp dụng mức thuế 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.

17. 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.

18. 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	1,651,031,439	1,607,428,459
- Tiền gửi ngân hàng	12,473,614,012	9,643,106,550
- Các khoản tương đương tiền	6,800,000,000	10,508,943,174
Cộng	20,924,645,451	21,759,478,183

03- Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Lãi dự thu	15,510,000	37,736,110
- Phải thu khác	40,092,480	1,496,121,225
Cộng	55,602,480	1,533,857,335

03a- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Công ty cổ phần Hàng không Đông Dương	1,481,124,999	1,481,124,999
Cộng	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
- Nguyên liệu, vật liệu	4,103,920,901	2,914,341,300
- Công cụ, dụng cụ	9,611,996	4,675,852
- Thành phẩm	1,622,852,735	1,040,876,433
- Hàng hóa	4,077,707,532	3,386,838,272
Cộng giá gốc hàng tồn kho	9,814,093,164	7,346,731,857

05- Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tạm ứng	611,780,625	1,123,620,262
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	49,230,720	20,000,000
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	969,253,348	1,399,316,652
- Chi phí trả trước ngắn hạn	1,286,015,365	1,506,131,325
Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải, lệ phí đường bộ	594,124,534	446,571,512
Chi phí thuê xe vận chuyển suất ăn	-	41,000,000
Chi phí thuê mặt bằng, thuê đất	610,944,546	446,749,909
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	16,362,499	571,809,904
Phí bảo lãnh bán vé máy bay, khác	64,583,786	-
Cộng	2,916,280,058	4,049,068,239

- Công ty có chi nhánh tại sân bay Nha Trang, từ tháng 10/2011 đến nay cung ứng các dịch vụ hàng không (suất ăn trên máy bay, vận chuyển suất ăn...) cho các Hãng Hàng không nước ngoài, dịch vụ này hưởng thuế suất 0% nên thuế VAT đầu vào của chi nhánh được khấu trừ toàn bộ, khoản thuế GTGT còn được khấu trừ là của CN Cam Ranh chưa được hoàn từ tháng 7/2014-31/12/2014 và khoản thuế GTGT còn được khấu trừ chuyển kỳ sau (tháng 1/2015) của VP Công ty do đầu tư mua sắm tài sản được khấu trừ thuế.

07- Tài sản cố định hữu hình quý IV/2014:

	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	17,471,942,358	8,031,678,634	75,984,250,668	1,055,535,881	102,543,407,541
Mua trong kỳ		170,812,727	8,764,358,303		8,935,171,030
Thanh lý, nh. bán	-				-
Số cuối kỳ	17,471,942,358	8,202,491,361	84,748,608,971	1,055,535,881	111,478,578,571
b) Khấu hao					
Số đầu kỳ	4,870,950,631	1,106,766,265	50,294,638,660	511,845,715	56,784,201,271
Khấu hao trong kỳ	562,580,154	280,871,639	2,375,260,635	46,851,381	3,265,563,809
Thanh lý, nh. bán					-
Số cuối kỳ	5,433,530,785	1,387,637,904	52,669,899,295	558,697,096	60,049,765,080
c) Giá trị còn lại					

Tại ngày đầu kỳ	12,600,991,727	6,924,912,369	25,689,612,008	543,690,166	45,759,206,270
Tại ngày cuối kỳ	12,038,411,573	6,814,853,457	32,078,709,676	496,838,785	51,428,813,491

10- Tài sản vô hình quý IV/2014:

	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		115,694,822	115,694,822
Khấu hao trong kỳ		13,265,311	13,265,311
Thanh lý, nh. bán		-	-
Số cuối kỳ	-	128,960,133	128,960,133
c) Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	473,227,100	147,511,178	620,738,278
Tại ngày cuối kỳ	473,227,100	134,245,867	607,472,967

07- Tài sản cố định hữu hình năm/2014:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
a) Nguyên giá					
Số đầu kỳ	17,471,942,358	3,053,248,499	71,933,435,969	1,055,535,881	93,514,162,707
Mua trong kỳ		5,149,242,862	13,468,762,502		18,618,005,364
Thanh lý, nh. bán	-		653,589,500		653,589,500
Số cuối kỳ	17,471,942,358	8,202,491,361	84,748,608,971	1,055,535,881	111,478,578,571
b) Khấu hao					
Số đầu kỳ	3,183,210,169	585,506,815	43,829,375,993	371,291,572	47,969,384,549
Khấu hao trong kỳ	2,250,320,616	802,131,089	9,190,660,496	187,405,524	12,430,517,725
Thanh lý, nh. bán			350,137,194		350,137,194
Số cuối kỳ	5,433,530,785	1,387,637,904	52,669,899,295	558,697,096	60,049,765,080
c) Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	14,288,732,189	2,467,741,684	28,104,059,976	684,244,309	45,544,778,158
Tại ngày cuối kỳ	12,038,411,573	6,814,853,457	32,078,709,676	496,838,785	51,428,813,491

10- Tài sản vô hình năm/2014:

	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		70,551,389	70,551,389
Khấu hao trong kỳ		58,408,744	58,408,744
Thanh lý, nh. bán		-	-
Số cuối kỳ	-	128,960,133	128,960,133

c) Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	473,227,100	192,654,611	665,881,711
Tại ngày cuối kỳ	473,227,100	134,245,867	607,472,967

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2014:

44,233,303,403

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí xây dựng nhà chế biến suất ăn Cam Ranh, Phú Bài	113,052,364	
- Chi phí mua xe vận chuyển suất ăn (Mới ký HĐ tháng 5/2014)	-	15,874,444
Cộng	113,052,364	15,874,444

14- Chi phí trả trước dài hạn :	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	789,230,598	435,685,508
- Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	-	129,306,199
- Lệ phí đường bộ	-	147,214,226
- Chi phí khác	-	86,649,499
Cộng	789,230,598	798,855,432

15- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a - Vay ngắn hạn	937,189,800	1,500,840,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	937,189,800	1,500,840,000
- Vay đối tượng khác	-	-
Cộng	937,189,800	1,500,840,000

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước quý IV/2014	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	56,228,339	1,342,783,331	1,399,011,670	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,248,234,309	3,144,046,961	2,248,234,309	3,144,046,961
- Thuế thu nhập cá nhân	365,931,403	39,572,902	349,979,421	55,524,884
- Thuế môn bài	-	-	-	-
Cộng	2,670,394,051	4,526,403,194	3,997,225,400	3,199,571,845

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước năm/2014	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	44,990,779	3,990,147,791	4,035,138,570	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,387,989,917	10,059,568,975	10,303,511,931	3,144,046,961
- Thuế thu nhập cá nhân	63,765,935	1,177,118,510	1,185,359,561	55,524,884
- Thuế môn bài	-	10,500,000	10,500,000	-
Cộng	3,496,746,631	15,237,335,276	15,534,510,062	3,199,571,845

17- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Lãi vay dự chi	-	9,093,208
- Chi phí sửa chữa xe vận chuyển suất ăn	-	606,000,000
- Chi phí khác	19,296,985	17,726,415
Cộng	19,296,985	632,819,623

18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Kinh phí công đoàn	25,434,691	105,109,225
- Bảo hiểm xã hội	394,317,131	256,016,707
- Bảo hiểm y tế	15,001,618	9,718,173
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5,876,750,000	316,275,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4,029,221,725	3,806,294,623
Phải trả tiền bán vé máy bay	240,328,204	127,844,483
Phải trả tiền trách nhiệm lái xe Taxi	1,938,746,169	2,033,642,022
Phải trả tiền trách nhiệm giáo viên dạy lái xe TTĐN	185,000,000	230,000,000
Phải trả khác cho các cổ đông góp vốn tại hai TT dạy nghề	702,873,261	-
Phải trả cổ tức cho các cổ đông phổ thông Công ty *	22,453,582	648,543,208
Phải trả khác	939,820,509	766,264,910
Cộng	10,340,725,165	4,493,413,728

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

- Cổ tức đợt 1, đợt 2/2013, đợt 1/2014 của các cổ đông chưa lưu ký chứng khoán: 22,453,582

19- 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	4,100,000,000
Tại Trung tâm đào tạo lái xe Huế	2,000,000,000	5,200,000,000
Cộng	3,640,000,000	9,300,000,000

20- Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam-CN Đà Nẵng	5,099,792,460	4,455,410,000
Cộng	5,099,792,460	4,455,410,000

22- Vốn chủ sở hữu :

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ dự phòng tài chính, đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
- Số dư đầu năm	30,088,160,000	(155,800,000)	803,208,113	22,600,134,664	53,335,702,777
Tăng trong năm	-	-	-	36,479,646,826	36,479,646,826
- Tăng từ LN sau thuế	-	-	-	36,479,646,826	36,479,646,826
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	(155,800,000)	-	34,957,626,753	34,801,826,753
- Giảm khác	-	(155,800,000)	-	34,957,626,753	34,801,826,753
Số dư cuối năm	30,088,160,000	-	803,208,113	24,122,154,737	55,013,522,850

b)- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Vốn đầu tư của nhà nước (TCT Hàng không Việt Nam)	10,854,050,000	10,854,050,000
Vốn góp (Cổ đông, thành viên)	19,234,110,000	19,234,110,000
- CTy Dvụ Hàng không sân bay Tân Sơn Nhất	2,963,910,000	2,963,910,000
- Cổ đông trong Công ty	5,838,100,000	8,398,030,000
- Cổ đông bên ngoài	10,432,100,000	7,872,170,000
Cộng	30,088,160,000	30,088,160,000

d)- Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	3,008,816	3,008,816
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	3,008,816	3,008,816
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3,008,816	3,008,816
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	3,008,816	3,008,816
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : **10,000 đồng**

e)- Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Quỹ đầu tư phát triển	326,125,143	326,125,143
- Quỹ dự phòng tài chính	477,082,970	477,082,970
Cộng	803,208,113	803,208,113

23- Lợi nhuận chưa phân phối :	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	13,089,275,689	22,600,134,664	13,941,890,300	2,573,016,330
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	11,112,266,182	36,479,646,826	8,739,496,591	22,812,936,342
Các khoản tăng lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	79,387,134	34,957,626,753	81,252,227	2,785,818,008
- Chi trả thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	-	96,000,000	-	35,880,000
- Chi trả cổ tức	-	32,344,772,000	(12,999,800)	1,504,408,000
+ <i>Chia cổ tức năm 2012 (đợt 2: 5%)</i>			(12,999,800)	1,504,408,000
+ <i>Chia cổ tức 2013 (đợt 1: 25%)</i>		7,522,040,000	-	
+ <i>Chia cổ tức 2013 (đợt 2: 42,5%)</i>		12,787,468,000		
+ <i>Chia cổ tức đợt 1/2014 (40%)</i>	-	12,035,264,000	-	
- Trích thưởng ban điều hành		200,000,000	-	234,982,855
- Bù đắp thặng dư vốn		155,800,000	-	
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TT)	(9,958,425)	435,072,390	(28,994,935)	432,099,158
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TT)	89,345,559	475,982,363	123,246,962	336,197,629
- Trích lập các quỹ	-	1,250,000,000	-	242,250,366
+ <i>Trích quỹ trừ để bổ sung vốn điều lệ</i>	-		-	-
+ <i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>		1,250,000,000	-	242,250,366
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	24,122,154,737	24,122,154,737	22,600,134,664	22,600,134,664

24. Cổ tức:

Nghị quyết Hội đồng quản trị số 06/NQ-HĐQT ngày 22/08/2014 đã quyết nghị việc tạm ứng cổ tức bằng tiền mặt đợt 1 năm 2014 với mức chi trả là 40%/vốn điều lệ, ngày đăng ký cuối cùng (chốt danh sách cổ đông): 10/09/2014, thời gian thực hiện việc chi trả ngày 25/9/2014.

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

Chỉ tiêu	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	55,424,915,852	218,669,628,824	46,730,208,898	170,892,867,548
Trong đó:				
- Doanh thu bán hàng	4,344,250,206	18,865,166,334	2,901,880,631	13,899,815,116

- Doanh thu bán thành phẩm	700,824,040	8,583,275,640	2,330,605,630	6,392,274,316
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	50,379,841,606	191,221,186,850	41,497,722,637	150,600,778,116

26- Các khoản giảm trừ doanh thu	553,185,114	2,191,863,770	557,720,999	680,421,617
Trong đó:				
- Chiết khấu thương mại	423,033,483	1,748,206,140	19,640,000	130,738,618
- Giảm giá hàng bán	10,593,634	10,593,634		600,000
- Hàng bán bị trả lại	119,557,997	433,063,996	538,080,999	549,082,999

27- DThu thuần bán hàng và cung cấp	54,871,730,738	216,477,765,054	46,172,487,899	170,212,445,931
Trong đó:				
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành	5,045,074,246	27,448,441,974	5,232,486,261	20,292,089,432
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	49,826,656,492	189,029,323,080	40,940,001,638	149,920,356,499

28- Giá vốn hàng bán	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2,373,391,254	10,405,852,460	1,611,454,062	7,783,091,180
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	638,955,606	7,549,179,308	4,436,268,085	7,973,346,408
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	34,838,712,923	136,235,319,560	24,281,072,514	107,334,116,646
Cộng	37,851,059,783	154,190,351,328	30,328,794,661	123,090,554,234

29- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	136,064,154	652,593,089	454,333,259	776,465,624
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	239,549,983	334,485,683	130,153,300	130,153,300
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	44,622,697	52,442,121	3,674,249	3,674,249
- Chiết khấu thanh toán	9,153,797	24,643,043		
Cộng	429,390,631	1,064,163,936	588,160,808	910,293,173

30- Chi phí tài chính	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
- Lãi tiền vay	127,015,746	674,840,867	182,046,979	646,468,955
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,590,915	77,569,651	24,615,541	24,615,541
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			-	-
- Chi phí tài chính khác			-	-
Cộng	130,606,661	752,410,518	206,662,520	671,084,496

31- Thu nhập khác	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
Xử lý công nợ			-	-
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		300,000,001	1,600,000,367	1,769,091,276
Nhập kho hàng tận dụng	37,556,774	194,003,714	69,348,670	232,044,135
Cho thuê mặt bằng			22,592,727	22,592,727
Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng		43,200,000	347,260,000	347,260,000
Thu nhập khác	1,121,821	19,838,014	15,435,334	64,479,727
Cộng	38,678,595	557,041,729	2,054,637,098	2,435,467,865

32- Chi phí khác	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
Chi phí thanh lý TS		303,452,306	375,983,622	376,883,622
Chi thưởng tận dụng	12,424,899	25,752,608	7,200,000	79,717,500

Xuất hủy hàng	5,635,668	27,659,578	13,293,593	25,961,018
Chi trang bị tủ quầy từ nguồn hỗ trợ bán hàng			154,460,000	154,460,000
Chi phí khác	525,212	54,029,185	499,584,871	608,388,932
Cộng	18,585,779	410,893,677	1,050,522,086	1,245,411,072

33- Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,256,313,143	46,539,215,801	12,130,656,562	30,597,502,032
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu	510,591	50,560,635	841,256,668	761,753,486
- Điều chỉnh tăng, giảm : Chi phí điều chỉnh khi tính thuế	510,591	50,560,635	841,256,668	761,753,486
Tổng thu nhập chịu thuế	14,256,823,734	46,589,776,436	12,971,913,230	31,359,255,518
- Thu nhập chịu thuế của TT đào tạo Thừa Thiên Huế	58,732,146	977,779,756	329,799,819	827,825,189
- Thu nhập chịu thuế của TT đào tạo Đà Nẵng	(15,097,629)	1,020,084,847	134,758,609	1,217,801,680
Tổng thu nhập chịu thuế của cả hai Trung tâm	43,634,517	1,997,864,603	464,558,428	2,045,626,869
+ Hoạt động đào tạo được hưởng ưu đãi thuế tại ĐN(*)	(86,755,089)	768,638,815	(1,068,281,944)	(210,108,284)
+ Hoạt động đào tạo được hưởng ưu đãi thuế tại Huế(*)	23,873,923	816,209,866	80,404,174	578,429,544
+ Hoạt động giữ xe, cho thuê không được hưởng ưu đãi thuế	(3,106,063)	50,645,453	(2,664,924)	23,957,740
+ Hoạt động khác	109,621,746	362,370,469	1,455,101,119	1,653,347,865
- Thu nhập chịu thuế của Công ty	14,213,189,217	44,591,911,833	12,507,354,802	29,313,628,649
+ Hoạt động kinh doanh chính	14,066,444,321	44,394,606,302	12,729,973,314	29,270,802,198
+ Hoạt động khác	146,744,896	201,239,885	(222,618,508)	42,826,455
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	3,144,046,961	10,059,568,975	3,391,159,971	7,784,565,690
- Thuế thu nhập doanh nghiệp của TT đào tạo	17,145,332	249,348,371	264,321,271	456,158,527
+ Hoạt động đào tạo được hưởng ưu đãi thuế (*)	(6,288,117)	158,484,868	(98,787,777)	36,832,126
+ Hoạt động giữ xe, cho thuê không được hưởng ưu đãi thuế	(683,334)	11,142,000	(666,231)	5,989,435
+ Hoạt động khác	24,116,782.12	79,721,503	363,775,279	413,336,966
- Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty	3,126,901,629	9,810,220,604	3,126,838,701	7,328,407,163
+ Hoạt động kinh doanh chính	3,094,617,751	9,766,813,387	3,182,493,329	7,317,700,550
+ Hoạt động khác	32,283,878	43,407,217	(55,654,628)	10,706,613
Lợi nhuận sau thuế TNDN	11,112,266,182	36,479,646,826	8,739,496,591	22,812,936,342

* Hoạt động đào tạo nghề được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10% cho suốt quá trình hoạt động của hai Trung tâm đào tạo nghề lái xe ô tô-môtô của Công ty.

34- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	11,112,266,182	36,479,646,826	8,739,496,591	22,812,936,342

Các khoản tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	(79,387,134)	(911,054,753)	(94,252,027)	(768,296,787)
- Các khoản điều chỉnh tăng				
- Các khoản điều chỉnh giảm	79,387,134	911,054,753	94,252,027	768,296,787
+ Lợi nhuận phân chia theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	79,387,134	911,054,753	94,252,027	768,296,787
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	11,032,879,048	35,568,592,073	8,645,244,564	22,044,639,555
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3,008,816	3,008,816	3,008,816	3,008,816
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3,667	11,821	2,873	7,327

35- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
- Chi phí nguyên liệu, nhiên liệu	15,331,527,390	65,510,896,604	14,680,092,600	51,787,052,995
- Chi phí nhân công	7,512,225,383	45,146,348,407	3,149,176,429	38,005,020,874
- Chi phí vật liệu SX	2,264,508,566	7,196,766,498	1,497,905,259	4,721,136,005
- Chi phí dụng cụ SX	868,541,681	3,003,872,077	1,057,681,338	2,229,428,596
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,278,829,120	12,488,926,469	3,812,398,993	13,581,542,764
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,259,043,653	15,775,278,026	4,618,213,334	14,076,993,016
- Chi phí khác bằng tiền	3,933,589,130	10,868,510,182	4,998,233,665	8,885,426,435
Cộng	38,448,264,923	159,990,598,263	33,813,701,618	133,286,600,685

36- Báo cáo bộ phận

Công ty có các đơn vị hạch toán phụ thuộc là các chi nhánh, các đơn vị liên kết (hai Trung tâm đào nghề) hoạt động trên các địa bàn khác nhau là Tỉnh Thừa Thiên Huế, Tỉnh Khánh Hòa và thành phố Đà Nẵng, mỗi đơn vị chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các đơn vị khác. Vì vậy, Công ty trình bày báo cáo các đơn vị theo khu vực địa lý mà Công ty hoạt động cụ thể như sau:

Năm 2014	Văn phòng Công ty	Chi nhánh Phú Bài	Chi nhánh Nha Trang	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Đà Nẵng	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Huế
Doanh thu	94,599,774,768	5,248,240,471	100,130,339,291	10,824,616,942	7,866,657,352
Các khoản giảm trừ	1,177,513,923	70,549,248	421,186,603	327,769,996	194,844,000
Giá vốn	73,954,323,468	4,062,372,779	62,837,946,413	7,399,879,064	5,935,829,604
Tài sản cố định HH	29,289,737,800	77,484,509	17,678,128,022	2,132,038,964	2,858,897,163
- Nguyên giá	76,478,643,483	715,628,552	23,670,965,932	7,003,753,104	4,346,020,600
- Hao mòn	(47,188,905,683)	(638,144,043)	(5,992,837,910)	(4,871,714,140)	(1,487,123,437)

Năm 2013	Văn phòng Công ty	Chi nhánh Phú Bài	Chi nhánh Nha Trang	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Đà Nẵng	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Huế
Doanh thu	66,955,117,479	1,134,502,367	43,117,482,072	7,796,508,933	6,873,877,817
Các khoản giảm trừ	23,321,818			93,414,800	136,250,000
Giá vốn	52,609,250,773	900,916,483	29,387,659,162	5,897,568,107	4,379,741,796
Tài sản cố định HH	26,264,156,217	217,251,421	12,797,352,497	2,622,913,154	3,634,104,869
- Nguyên giá	65,416,433,418	715,628,552	15,378,737,533	7,003,753,104	4,999,610,100
- Hao mòn	39,152,277,201	498,377,131	2,581,385,036	4,380,839,950	1,365,505,231

* Văn phòng Công ty bao gồm các đơn vị hoạt động tại địa bàn thành phố Đà Nẵng :

- Xi nghiệp sản xuất và cung ứng suất ăn máy bay
- Xi nghiệp thương mại và dịch vụ
- Xi nghiệp vận chuyển hành khách
- Xi nghiệp dịch vụ Hàng không

37- Các bên có liên quan

a- Giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan

	Nội dung nghiệp vụ	Quý IV/2014	Lũy kế cả năm 2014	Quý IV/2013	Lũy kế cả năm 2013
Tổng công ty Hàng không Việt Nam	Doanh thu	10,431,559,533	53,120,931,313	14,349,155,956	47,449,368,581
	Cổ tức được hưởng	-	11,668,103,750	-	542,702,500
	Cổ tức đã trả	4,341,620,000	12,210,806,250	-	2,170,810,000
Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	Thù lao	-	144,000,000	-	35,880,000
Ban tổng giám đốc	Thu nhập	503,672,544	2,134,499,529	480,000,000	1,661,000,000

* Doanh thu giao dịch với Tổng công ty Hàng không Việt Nam gồm doanh thu cung ứng suất ăn, vận chuyển suất ăn cho các chuyến bay nội địa và quốc tế đi và đến tại các sân bay Đà Nẵng, Phú Bài, Cam Ranh, vận chuyển tổ lái, tiếp viên tại mặt đất. Doanh thu mặt hàng chăn dạ, mắt kính trên máy bay.

b- Số dư với các bên có liên quan	31/12/2014	31/12/2013
Nợ phải thu		
Tổng công ty Hàng không Việt Nam	4,896,163,820	11,002,100,435
Nợ phải trả về cổ tức		
Tổng công ty Hàng không Việt Nam	-	542,702,500

* Nợ phải thu Tổng công ty Hàng không Việt Nam cho các khoản cung ứng dịch vụ nói trên, việc thu hồi các khoản nợ phải thu với Tổng công ty thường được hoàn tất vào các kỳ kế toán kế tiếp.

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 20 tháng 1 năm 2015

Tổng giám đốc


Nguyễn Thanh Đông