

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		55,303,679,334	40,485,516,708
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	20,693,445,282	14,181,285,143
1. Tiền	111		18,993,445,282	12,831,285,143
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,700,000,000	1,350,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23,987,162,037	17,989,868,304
1. Phải thu khách hàng	131	V.02	18,656,801,864	17,909,017,984
2. Trả trước cho người bán	132		4,774,394,386	662,171,412
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	2,037,090,786	899,803,907
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	8,949,631,576	6,918,201,884
1. Hàng tồn kho	141		8,949,631,576	6,918,201,884
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,673,440,439	1,396,161,377
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.05a	1,673,440,439	1,210,902,116
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.06		185,259,261
3. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.06		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		65,190,955,252	69,605,985,454
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		62,418,836,924	68,788,225,078
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	61,890,194,095	68,233,813,339
- Nguyên giá	222		135,262,753,792	139,525,888,919
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(73,372,559,697)	(71,292,075,580)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	528,642,829	554,411,739
- Nguyên giá	228		736,433,100	736,433,100
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(207,790,271)	(182,021,361)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,081,577,359	168,729,453
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	2,081,577,359	168,729,453
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		690,540,969	649,030,923
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.05b	690,540,969	649,030,923
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		120,494,634,586	110,091,502,162

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ			62,892,360,272	53,821,137,431
I. Nợ ngắn hạn	310		49,830,834,432	41,893,476,751
1. Phải trả người bán	311	V.10	11,342,198,781	10,231,902,908
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,037,736,018	702,134,968
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	4,629,627,892	3,759,344,037
4. Phải trả người lao động	314		6,605,939,291	6,507,578,017
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	159,517,182	12,000,400
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13	4,103,716,409	2,827,920,591
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	11,555,253,303	10,828,848,422
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	7,877,082,228	5,753,715,079
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.17	1,519,763,328	1,270,032,329
II. Nợ dài hạn	330		13,061,525,840	11,927,660,680
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	9,421,525,840	8,287,660,680
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		57,602,274,314	56,270,364,731
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	57,602,274,314	56,270,364,731
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30,088,160,000	30,088,160,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		30,088,160,000	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	26,710,906,201	25,378,996,618
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		464,468,618	25,378,996,618
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		26,246,437,583	
6. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		120,494,634,586	110,091,502,162

NGƯỜI LẬP


Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 25 tháng 7 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY




Nguyễn Thanh Đông

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II/2016	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Quý II/2015	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.21	73,871,286,669	141,710,895,790	59,149,582,669	111,604,021,251
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.22	1,166,541,034	2,267,965,068	1,853,508,224	1,897,834,769
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.23	72,704,745,635	139,442,930,722	57,296,074,445	109,706,186,482
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.24	49,524,669,611	95,527,266,294	40,226,350,019	76,423,320,981
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		23,180,076,024	43,915,664,428	17,069,724,426	33,282,865,501
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.25	88,651,765	69,620,592	251,644,273	347,999,039
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	165,412,349	380,867,955	222,748,313	311,436,506
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		165,412,349	369,413,281	75,190,510	150,918,457
8. Chi phí bán hàng	25		1,709,633,742	3,844,761,678	1,630,865,162	3,438,322,627
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,232,453,683	9,290,721,909	3,687,404,164	7,280,871,732
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30		17,161,228,015	30,468,933,478	11,780,351,060	22,600,233,675
11. Thu nhập khác	31	VI.27	281,628,316	3,019,913,958	581,750,951	619,343,732
12. Chi phí khác	32	VI.28	48,635,558	59,845,558	66,720,122	125,675,723
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		232,992,758	2,960,068,400	515,030,829	493,668,009
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		17,394,220,773	33,429,001,878	12,295,381,889	23,093,901,684
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	3,399,107,790	6,542,249,998	2,612,036,484	4,977,826,189
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	0		0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		13,995,112,983	26,886,751,880	9,683,345,405	18,116,075,495
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.30	4,528	8,723	3,096	5,866
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP


Nguyễn Thị Minh Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 25 tháng 7 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



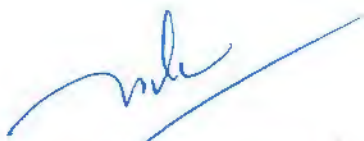
Nguyễn Thanh Đông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

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	33,429,001,878	23,093,901,684
2. Điều chỉnh cho các khoản	02	5,939,537,182	5,544,594,842
- Khấu hao tài sản cố định	03	8,298,788,700	5,250,514,488
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(17,102,340)	143,161,897
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,711,562,459)	
- Chi phí lãi vay	06	369,413,281	150,918,457
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	8	39,368,539,060	28,638,496,526
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(5,977,714,660)	247,503,738
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(2,031,429,692)	1,400,363,729
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	4,497,451,953	(663,320,836)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(504,048,369)	(7,775,161)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(369,413,281)	(150,918,457)
- Thuế TNDN đã nộp	14	(6,034,953,411)	(6,870,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	371,620,000	537,320,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(538,546,786)	(456,360,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	28,781,504,814	22,675,309,539
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	(5,045,188,497)	(11,912,309,648)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	3,045,000,000	
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	38,553,798	45,101,864
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,961,634,699)	(11,867,207,784)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	7,820,767,855	1,064,944,660
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4,538,679,406)	(898,652,500)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(23,566,295,675)	(18,083,119,893)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(20,284,207,226)	(17,916,827,733)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	6,535,662,889	(7,108,725,978)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	14,181,285,143	20,923,846,733
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(23,502,750)	64,287,886
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	20,693,445,282	13,879,408,641

NGƯỜI LẬP

KÊ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Thị Minh Huyền


Phan Hữu Tâm

Đà Nẵng ngày 25 tháng 7 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY




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

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.

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016)

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ :

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong kỳ thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao

dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công 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. 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 chưa.

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 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.

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 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.

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 20% trên lợi nhuận thu được, bắt đầu thực hiện từ 1/1/2016.

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.

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

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 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.

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

* Thuế giá trị gia tăng :

Vận chuyên 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.

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	1,399,464,551	1,119,721,650
+ VND	1,184,655,311	914,292,009
+ USD	214,809,240	205,429,641
<i>Nguyên tệ</i>	9,667.70	9,158.70
- Tiền gửi ngân hàng	17,593,980,731	11,711,563,493
+ VND	11,426,049,886	7,758,173,039
+ USD	6,167,930,845	3,953,390,454
<i>Nguyên tệ</i>	277,335.02	176,254.59
- Các khoản tương đương tiền (là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	1,700,000,000	1,350,000,000
Cộng	20,693,445,282	14,181,285,143

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)	4,555,049,100	5,328,363,770
- LIMITED LIABILITY COMPANY "NORD WIND"	709,278,080	2,394,424,930
- LIMITED LIABILITY COMPANY "IKAR"	581,197,920	819,659,490
- DHT AVIATION INC	1,464,837,600	1,291,743,700
- Hãng Hàng không Vietjet Air	1,799,735,500	822,535,650
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	7,805,146,162	7,686,671,003
- Hãng Hàng không quốc gia Việt Nam	7,805,146,162	7,686,671,003
c) Phải thu của khách hàng ngắn hạn khác	6,296,606,602	4,893,983,211
Cộng	18,656,801,864	17,909,017,984

03- Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Lãi dự thu	-	-	-	-
- Tạm ứng	1,417,495,457	-	578,156,933	-
- Phải thu khác	525,065,588	-	172,117,233	-
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	94,529,741	-	149,529,741	-
Cộng	2,037,090,786	-	899,803,907	-

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	4,175,237,766	-	2,789,866,380	-
- Công cụ, dụng cụ	2,207,403	-	3,855,478	-
- Thành phẩm	421,316,309	-	145,550,933	-
- Hàng hóa	4,350,870,098	-	3,978,929,093	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	8,949,631,576	-	6,918,201,884	-

05- Chi phí trả trước :	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn:	1,673,440,439	1,210,902,116
Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải, lệ phí đường bộ	613,159,162	502,257,706
Chi phí thuê mặt bằng, thuê đất	910,738,859	615,060,761
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	48,724,485	93,583,649
Chi phí sửa chữa, đào tạo, khác	100,817,933	-
b) Dài hạn:	690,540,969	649,030,923
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	471,818,224	348,061,946
- Lệ phí đường bộ	218,722,745	270,968,977
- Chi phí thuê MBKD, khác		30,000,000
Cộng	2,363,981,408	1,859,933,039

06- Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	-	185,259,261
Cộng	-	185,259,261

- Công ty có chi nhánh tại sân bay Cam Ranh 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 đầu kỳ là của khoản thuế chưa được hoàn từ tháng 9/2015-31/12/2015.

Trong 6 tháng/2016, hoạt động cung ứng suất ăn trên các tuyến bay quốc tế cho Hãng Hàng không quốc gia Việt Nam (VNA) tăng trưởng cao, hoạt động này chịu thuế suất thuế GTGT 10% nên mặc dầu chi nhánh Cam Ranh vẫn cung ứng suất ăn cho các Hãng hàng không nước ngoài nhưng giá trị thuế GTGT đầu ra cung ứng cho VNA và các Hãng hàng không trong nước cao hơn thuế GTGT đầu vào vì vậy bù trừ thuế VAT, chi nhánh phải nộp thuế GTGT trong các tháng của năm 2016.

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

Khoản mục	Nhà cửa,vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
a) Nguyên giá					
Số đầu kỳ	25,438,322,624	9,637,605,361	99,131,289,926	1,055,535,881	135,262,753,792
Mua trong kỳ				-	-
Thanh lý, nh.bán				-	-
Số cuối kỳ	25,438,322,624	9,637,605,361	99,131,289,926	1,055,535,881	135,262,753,792
b) Khấu hao					
Số đầu kỳ	8,938,789,334	2,844,930,842	56,116,922,917	792,954,001	68,693,597,094
Khấu hao trong kỳ	850,425,690	325,549,998	3,456,135,534	46,851,381	4,678,962,603
Thanh lý, nh.bán					-
Số cuối kỳ	9,789,215,024	3,170,480,840	59,573,058,451	839,805,382	73,372,559,697
c) Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	16,499,533,290	6,792,674,519	43,014,367,009	262,581,880	66,569,156,698
Tại ngày cuối kỳ	15,649,107,600	6,467,124,521	39,558,231,475	215,730,499	61,890,194,095

07a- Tăng giảm tài sản cố định hữu hình 6 tháng/2016:

Khoản mục	Nhà cửa,vật	Máy móc thiết	Phương tiện	Thiết bị dụng	Cộng
a) Nguyên giá					
Số đầu kỳ	25,438,322,624	8,452,491,361	104,579,539,053	1,055,535,881	139,525,888,919
Mua trong kỳ		1,185,114,000	744,286,546	-	1,929,400,546
Thanh lý, nh.bán			6,192,535,673	-	6,192,535,673
Số cuối kỳ	25,438,322,624	9,637,605,361	99,131,289,926	1,055,535,881	135,262,753,792
b) Khấu hao					
Số đầu kỳ	8,088,363,644	2,538,702,748	59,918,906,568	746,102,620	71,292,075,580
Khấu hao trong kỳ	1,700,851,380	631,778,092	5,846,687,556	93,702,762	8,273,019,790
Thanh lý, nh.bán			6,192,535,673		6,192,535,673
Số cuối kỳ	9,789,215,024	3,170,480,840	59,573,058,451	839,805,382	73,372,559,697
c) Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	17,349,958,980	5,913,788,613	44,660,632,485	309,433,261	68,233,813,339
Tại ngày cuối kỳ	15,649,107,600	6,467,124,521	39,558,231,475	215,730,499	61,890,194,095

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

	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	-	195,286,668	195,286,668	
Khấu hao trong kỳ	-	12,503,603	12,503,603	
Thanh lý, nh.bán		-	-	
Số cuối kỳ	-	207,790,271	207,790,271	
c) Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	473,227,100	67,919,332	541,146,432
Tại ngày cuối kỳ	-	473,227,100	55,415,729	528,642,829

08a- Tăng giảm tài sản vô hình 6 tháng/2016:

		Quyền sử dụng	Phần mềm vi	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		-	182,021,361	182,021,361
Khấu hao trong kỳ		-	25,768,910	25,768,910
Thanh lý, nh.bán			-	-
Số cuối kỳ		-	207,790,271	207,790,271
c) Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	473,227,100	81,184,639	554,411,739
Tại ngày cuối kỳ	-	473,227,100	55,415,729	528,642,829

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 13,237,999,244

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2016: 38,916,150,713

09- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Đầu kỳ	Chi phí phát sinh trong kỳ	K/c vào TSCĐ trong năm	K/c giảm khác	Cuối kỳ
1. Mua sắm TSCĐ	-	744,286,546	744,286,546	-	-
2. Xây dựng CB dở dang	168,729,453	1,912,847,906	-	-	2,081,577,359
- Chi phí xây dựng nhà chế biến suất ăn Phú Bài	168,729,453	1,912,847,906	-	-	2,081,577,359
Cộng	168,729,453	2,657,134,452	744,286,546	-	2,081,577,359

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)	3,115,115,391	3,115,115,391	3,034,079,019	3,034,079,019
- Cty TNHH phân phối thực phẩm toàn cầu	1,556,607,155	1,556,607,155	1,155,499,671	1,155,499,671
- Lê Ngọc Thịnh	1,135,397,236	1,135,397,236	690,976,948	690,976,948
- Nguyễn Thị Kim Lan	423,111,000	423,111,000	420,680,000	420,680,000
- Nguyễn Tấn Quàng	-	-	361,622,400	361,622,400

- Cty TNHH sản xuất và thương mại Sivet Trường Thịnh	-	-	405,300,000	405,300,000
b) Phải trả người bán ngắn hạn khác	8,227,083,390	8,227,083,390	7,197,823,889	7,197,823,889
Cộng	11,342,198,781	11,342,198,781	10,231,902,908	10,231,902,908

11a- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước quý II/2016	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	327,704,257	2,661,243,629	1,846,705,457	1,142,242,429
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,072,208,310	3,399,107,790	3,100,000,000	3,371,316,100
- Thuế thu nhập cá nhân	218,831,774	328,845,876	431,608,287	116,069,363
- Thuế môn bài				
Cộng	3,618,744,341	6,389,197,295	5,378,313,744	4,629,627,892

11a- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước 6 tháng/2016	Đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	412,628,036	4,997,298,909	4,267,684,516	1,142,242,429
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,864,019,513	6,542,249,998	6,034,953,411	3,371,316,100
- Thuế thu nhập cá nhân	482,696,488	750,330,203	1,116,957,328	116,069,363
- Thuế môn bài		10,000,000	10,000,000	
Cộng	3,759,344,037	12,299,879,110	11,429,595,255	4,629,627,892

12- Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Lãi vay dự chi	-	-
- Chi phí khác	159,517,182	12,000,400
Cộng	159,517,182	12,000,400

13. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- <i>Doanh thu nhận trước</i>		
+ Đào tạo lái xe ô tô, mô tô tại TTDN Đà Nẵng	1,791,334,303	1,467,167,911
+ Đào tạo lái xe ô tô, mô tô tại TTDN Huế	1,868,646,106	672,840,680
+ Doanh thu quảng cáo	443,736,000	687,912,000
Cộng	4,103,716,409	2,827,920,591

14- Phải trả ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Kinh phí công đoàn	224,459,055	
- Bảo hiểm xã hội	683,620,751	683,628,700
- Bảo hiểm y tế	17,443,003	17,226,688
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5,920,100,000	6,056,100,000
- <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	4,709,630,494	4,071,893,034
Phải trả tiền bán vé máy bay	345,959,200	-
Phải trả tiền trách nhiệm lái xe Taxi	2,489,446,169	2,356,946,169
Phải trả tiền trách nhiệm giáo viên dạy lái xe TTDN	150,000,000	160,000,000
Phải trả khác cho các cổ đông góp vốn tại hai TT dạy nghề	640,314,297	-
Phải trả cổ tức cho các cổ đông phổ thông Công ty *	78,354,148	75,097,223
Phải trả khác	1,005,556,680	1,479,849,642
Cộng	11,555,253,303	10,828,848,422

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

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

15- Phải trả dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn góp hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Tại Trung tâm đào tạo lái xe Đà Nẵng	1,640,000,000	1,640,000,000
Tại Trung tâm đào tạo lái xe Huế	2,000,000,000	2,000,000,000
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 Ngoại thương VN-CN Đà Nẵng	1,206,314,373	1,206,314,373		4,547,400,706	5,753,715,079	5,753,715,079
- Vay ngân hàng TMCP công thương VN-CN Đà Nẵng	6,670,767,855	6,670,767,855	6,670,767,855			
a-Vay dài hạn:						
- Vay NH TMCP Ngoại thương VN-CN Đà Nẵng	8,271,525,840	8,271,525,840		16,134,840	8,287,660,680	8,287,660,680
- Vay NH TMCP đầu tư và phát triển VN-CN Hải Vân ĐN	1,150,000,000	1,150,000,000	1,150,000,000			
Cộng	17,298,608,068	17,298,608,068	7,820,767,855	4,563,535,546	14,041,375,759	14,041,375,759

17- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ LN	Tăng khác	Chi quỹ trong kỳ	Giảm khác	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	924,004,710	225,000,000	-	126,979,601	-	1,022,025,109
Quỹ phúc lợi	346,027,619	225,000,000	-	73,289,400	-	497,738,219

Quỹ thường ban quản lý, điều hành	-	250,000,000		250,000,000		-
Cộng	1,270,032,329	700,000,000	-	450,269,001	-	1,519,763,328

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
Số dư đầu năm trước	30,088,160,000	-	803,208,113	-	24,151,988,076	55,043,356,189
- Tăng vốn từ lợi nhuận trong năm trước		-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước		-	-	-	37,693,787,343	37,693,787,343
- Trích lập các quỹ		-	-	-	(850,000,000)	(850,000,000)
- Chi trả thù lao HĐQT,		-	-	-	(144,000,000)	(144,000,000)
- Chia lợi - nhuận cho các bên từ HĐ hợp tác kinh doanh		-	-	-	(871,394,801)	(871,394,801)
- Chia cổ tức cho các cổ đông		-	-	-	(34,601,384,000)	(34,601,384,000)
Số dư cuối năm trước	30,088,160,000	-	803,208,113	-	25,378,996,618	56,270,364,731
Số dư đầu năm nay	30,088,160,000	-	803,208,113	-	25,378,996,618	56,270,364,731

- LN trong năm nay					26,886,751,880	26,886,751,880
- Trích lập các quỹ					(700,000,000)	(700,000,000)
- Chi trả thù lao HĐQT,					(144,000,000)	(144,000,000)
- Chia lợi nhuận cho các bên từ HĐ hợp tác kinh doanh					(640,314,297)	(640,314,297)
- Chia cổ tức cho các cổ đông					(24,070,528,000)	(24,070,528,000)
Số dư cuối năm nay	30,088,160,000	-	803,208,113	-	26,710,906,201	57,602,274,314

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	93.38%	28,097,620,000	94.49%	28,429,620,000
- Tổng công ty Hàng không Việt Nam-CTCP	36.07%	10,854,050,000	36.07%	10,854,050,000
- CTy Dvụ Hàng không sân bay Tân Sơn Nhất	9.85%	2,963,910,000	9.85%	2,963,910,000
- Cổ đông trong Công ty	12.86%	3,868,790,000	14.24%	4,284,040,000
- Cổ đông bên ngoài	34.60%	10,410,870,000	34.32%	10,327,620,000
b.2 - Cổ đông nước ngoài	6.62%	1,990,540,000	5.51%	1,658,540,000
Cộng	100.00%	30,088,160,000	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
+ <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

19- Lợi nhuận chưa phân phối :	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	25,823,443,022	25,378,996,618	20,451,279,924	24,151,988,076
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	13,995,112,983	26,886,751,880	9,683,345,405	18,116,075,495
Các khoản tăng lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	13,107,649,804	25,554,842,297	11,892,062,045	24,025,500,287
- Chi trả thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	-	144,000,000	144,000,000	144,000,000
- Chi trả cổ tức	12,035,264,000	24,070,528,000	10,530,856,000	22,566,120,000
+ Chia cổ tức năm 2014 (đợt 2: 40%)	-	-	-	12,035,264,000
+ Chia cổ tức năm 2014 (đợt 3: 35%)	-	-	10,530,856,000	10,530,856,000
+ Chia cổ tức năm 2015 (đợt 1: 40%)	-	12,035,264,000	-	-
+ Chia cổ tức năm 2015 (đợt 2: 40%)	12,035,264,000	12,035,264,000	-	-
- Trích thưởng ban điều hành	250,000,000	250,000,000	250,000,000	250,000,000
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TTDN)	249,214,342	401,881,790	231,285,713	310,943,819
- Tạm chi trả LN hợp đồng HTKD (TT Huế)	123,171,462	238,432,507	135,920,332	154,436,468
- Trích lập các quỹ	450,000,000	450,000,000	600,000,000	600,000,000
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	450,000,000	450,000,000	600,000,000	600,000,000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	26,710,906,201	26,710,906,201	18,242,563,284	18,242,563,284

20. Cổ tức:

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

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

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

Chỉ tiêu	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
21- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	73,871,286,669	141,710,895,790	59,149,582,669	111,604,021,251
Trong đó:				
- Doanh thu bán hàng	4,843,545,709	9,349,641,469	5,277,532,837	9,480,573,559
- Doanh thu bán thành phẩm	2,348,542,000	2,348,542,000	5,672,407,000	5,672,407,000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	66,679,198,960	130,012,712,321	48,199,642,832	96,451,040,692

22- Các khoản giảm trừ doanh thu	1,166,541,034	2,267,965,068	1,853,508,224	1,897,834,769
Trong đó:				
- Chiết khấu thương mại	963,489,034	1,915,688,068	1,853,508,224	1,897,640,224
- Giảm giá hàng bán	7,000,000	7,000,000	-	194,545
- Hàng bán bị trả lại	196,052,000	345,277,000	-	-

23- Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	72,704,745,635	139,442,930,722	57,296,074,445	109,706,186,482
Trong đó:				
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, TP	7,192,087,709	11,698,183,469	10,949,939,837	15,152,980,559
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	65,512,657,926	127,744,747,253	46,346,134,608	94,553,205,923

24- Giá vốn hàng bán	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2,641,653,105	5,059,998,797	2,924,801,098	5,299,014,750
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	2,405,163,870	2,405,163,870	5,132,091,675	5,132,091,675
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	44,477,852,636	88,062,103,627	32,169,457,246	65,992,214,556
Cộng	49,524,669,611	95,527,266,294	40,226,350,019	76,423,320,981

25- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	26,422,090	38,553,798	13,345,488	50,848,130
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	37,491,045		223,991,394	271,310,768
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	17,102,340	17,102,340	863,152	863,152
-Chiết khấu thanh toán	7,636,290	13,964,454	13,444,239	24,976,989
-Doanh thu hoạt động tài chính khác		-		-
Cộng	88,651,765	69,620,592	251,644,273	347,999,039

26- Chi phí tài chính	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
- Lãi tiền vay	165,412,349	369,413,281	75,190,510	150,918,457
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	11,454,674	3,532,753	16,492,999
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-	144,025,050	144,025,050
- Chi phí tài chính khác		-		
Cộng	165,412,349	380,867,955	222,748,313	311,436,506

27- Thu nhập khác	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	2,711,562,459		-
Nhập kho hàng tận dụng	10,008,287	36,731,451	43,317,963	74,021,641
Cho thuê mặt bằng			-	
Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng	271,620,000	271,620,000	537,320,000	537,320,000
Thu nhập khác	29	48	1,112,988	8,002,091
Cộng	281,628,316	3,019,913,958	581,750,951	619,343,732

28- Chi phí khác	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
Chi thường tận dụng	3,580,000	14,230,000	13,000,001	21,543,726
Xuất hủy hàng	3,655,969	3,655,969	1,172,199	1,172,199
Chi phí khác	41,399,589	41,959,589	52,547,922	102,959,798
Cộng	48,635,558	59,845,558	66,720,122	125,675,723

29- Chi phí thuế TNDN hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17,394,220,773	33,429,001,878	12,295,381,889	23,093,901,684
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế				
	<i>41,399,589</i>	<i>41,959,589</i>	<i>84,558,920</i>	<i>134,970,795</i>
- Điều chỉnh tăng : Chi phí điều chỉnh khi tính thuế	<i>41,399,589</i>	<i>41,959,589</i>	<i>84,558,920</i>	<i>134,970,795</i>
- Điều chỉnh giảm : Lãi CLTG chưa thực hiện của tiền, nợ phải thu			-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	17,435,620,362	33,470,961,467	12,379,940,809	23,228,872,479
- Thu nhập chịu thuế của TT đào tạo Đà Nẵng	566,477,416	913,974,460	526,076,196	709,851,731
- Thu nhập chịu thuế của TT đào tạo Thừa Thiên Huế	334,318,457	647,349,274	325,270,192	461,367,864
Tổng thu nhập chịu thuế của cả hai Trung tâm	900,795,873	1,561,323,734	851,346,388	1,171,219,595
+ Hoạt động đào tạo được hưởng ưu đãi thuế tại ĐN(*)	554,187,672	889,873,497	513,935,245	674,123,938
+ Hoạt động đào tạo được hưởng ưu đãi thuế tại Huế(*)	325,975,174	629,549,457	350,967,981	430,257,370

+ Hoạt động giữ xe, cho thuê không được hưởng ưu đãi thuế	10,719,694	23,709,109	20,065,152	32,693,788
+ Hoạt động khác	9,913,333	18,191,671	(33,621,990)	34,144,499
- Thu nhập chịu thuế của Công ty	16,534,824,489	31,909,637,733	11,528,594,421	22,057,652,884
+ Hoạt động kinh doanh chính	13,823,822,030	29,237,048,778	10,929,004,688	21,435,903,199
+ Hoạt động khác	2,711,002,459	2,672,588,955	599,589,733	621,749,685
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	3,399,107,790	6,542,249,998	2,612,036,484	4,977,826,189
- Thuế thu nhập doanh nghiệp của TT đào tạo	92,142,891	160,322,451	83,507,818	125,142,554
+ Hoạt động đào tạo được hưởng ưu đãi thuế (*)	88,016,285	151,942,295	86,490,323	110,438,131
+ Hoạt động giữ xe, cho thuê không được hưởng ưu đãi thuế	2,143,939	4,741,822	4,414,333	7,192,633
+ Hoạt động khác	1,982,667	3,638,334	(7,396,838)	7,511,790
- Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty	3,306,964,899	6,381,927,547	2,528,528,666	4,852,683,635
+ Hoạt động kinh doanh chính	2,764,764,406	5,847,409,756	2,404,381,031	4,715,898,704
+ Hoạt động khác	542,200,493	534,517,791	124,147,634.26	136,784,931
Lợi nhuận sau thuế TNDN	13,995,112,983	26,886,751,880	9,683,345,405	18,116,075,495

* 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.

30- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	13,995,112,983	26,886,751,880	9,683,345,405	18,116,075,495
Các khoản tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	(372,385,804)	(640,314,297)	(367,206,046)	(465,380,287)
- Các khoản điều chỉnh tăng		-		
- Các khoản điều chỉnh giảm	372,385,804	640,314,297	367,206,046	465,380,287
+ Lợi nhuận phân chia theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	372,385,804	640,314,297	367,206,046	465,380,287
+ Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		-		-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	13,622,727,179	26,246,437,583	9,316,139,359	17,650,695,208
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	4,528	8,723	3,096	5,866

31- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
- Chi phí nguyên liệu, nhiên liệu, hàng hóa	24,654,178,957	45,445,468,035	19,610,073,754	33,421,221,901
- Chi phí nhân công	14,858,666,853	25,021,701,411	11,203,140,305	26,126,795,113
- Chi phí vật liệu SX	2,448,758,485	4,430,069,965	1,271,164,688	3,198,427,934
- Chi phí dụng cụ SX	538,936,160	998,757,355	506,296,469	956,794,871
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,691,466,206	8,298,788,700	2,746,434,120	5,250,514,488
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,754,076,024	9,472,984,666	4,153,050,147	7,613,670,600
- Chi phí khác bằng tiền	3,529,415,433	6,980,588,224	3,128,778,765	5,275,195,683
Cộng	55,475,498,118	100,648,358,356	42,618,938,248	81,842,620,590

32- 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 tạo 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:

Quý II/2016	Thành phố Đà Nẵng		Tỉnh Khánh Hòa (Chi nhánh Nha Trang)	Tỉnh Thừa Thiên Huế	
	Văn phòng Công ty (Các đơn vị hạch toán tập trung tại Đà Nẵng)	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Đà Nẵng (hạch toán phụ thuộc)		Chi nhánh Phú Bài	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Huế
Doanh thu	33,741,661,085	3,732,445,204	32,501,927,807	1,490,897,034	2,404,355,539
Các khoản giảm trừ DT	563,035,248	187,286,000	370,114,785	19,049,001	27,056,000
Giá vốn	25,458,328,210	2,226,944,020	18,981,389,750	1,050,003,916	1,808,003,715
Tài sản cố định HH	115,877,430,855	29,662,961,789	40,660,695,107	1,644,001,182	21,734,447,927
- Nguyên giá	76,923,696,100	17,336,815,636	28,857,602,427	944,966,734	11,936,105,995
- Hao mòn	38,953,734,755	12,326,146,153	11,803,092,680	699,034,448	9,798,341,932

Quý II/2015	Thành phố Đà Nẵng		Tỉnh Khánh Hòa (Chi nhánh Nha Trang)	Tỉnh Thừa Thiên Huế	
	Văn phòng Công ty	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Đà Nẵng		Chi nhánh Phú Bài	TT dạy nghề lái xe ô tô, mô tô MASCO Huế
Doanh thu	36,009,370,852	3,127,948,704	16,544,644,482	1,318,007,861	2,149,610,770
Các khoản giảm trừ DT	1,408,606,376	72,615,400	268,181,441	81,713,007	22,392,000
Giá vốn	27,087,050,458	1,850,952,219	8,715,977,803	1,020,679,351	1,551,690,188
Tài sản cố định HH	135,680,797,619	12,099,681,220	34,338,896,207	1,363,664,237	6,073,521,737
- Nguyên giá	85,382,020,404	7,003,753,104	26,679,898,659	715,628,552	4,346,020,600
- Hao mòn	50,298,777,215	5,095,928,116	7,658,997,548	648,035,685	1,727,501,137

* Văn phòng Công ty bao gồm các đơn vị hạch toán tập trung 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

33- Các bên có liên quan

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

	Nội dung nghiệp vụ	Quý II/2016	Lũy kế 2016	Quý II/2015	Lũy kế năm 2015
Tổng công ty Hàng không Việt Nam	Doanh thu	25,401,969,492	49,255,708,278	20,173,799,215	32,580,317,885
	Cổ tức được hưởng	4,341,620,000	8,683,240,000	3,798,917,500	8,140,537,500
	Cổ tức đã trả	-	-	4,341,620,000	4,341,620,000
Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	Thù lao	144,000,000	144,000,000	39,000,000	39,000,000
Ban tổng giám đốc	Thu nhập	629,875,454	1,451,163,289	521,627,586	927,955,383

* 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 chần dạn, mắt kính trên máy bay.

b- Số dư với các bên có liên quan	30/06/2016	30/06/2015
Nợ phải thu		
Tổng công ty Hàng không Việt Nam	9,096,764,230	6,903,392,272
Nợ phải trả về cổ tức		
Tổng công ty Hàng không Việt Nam	-	3,798,917,500

* 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.

34- 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 25 tháng 7 năm 2016

Tổng giám đốc



Nguyễn Thanh Đông