



TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM - CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2016



Hà Nội, Ngày 08 tháng 11 năm 2016

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất
2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2016
Tại ngày 30/09/2016

Đơn vị tính: *Đồng*

| TÀI SẢN | Mã số | TM | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 21.989.545.339.078 | 19.256.814.319.169 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 5.248.159.736.271 | 4.573.823.236.419 |
| 1. Tiền | 111 | 01 | 2.147.608.755.467 | 1.670.443.696.419 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 3.100.550.980.804 | 2.903.379.540.000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 548.535.546.400 | 382.168.126.400 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 02 | 548.535.546.400 | 382.168.126.400 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 13.808.874.998.781 | 12.169.198.648.256 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 03 | 3.391.090.551.250 | 3.131.652.305.918 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 9.125.754.823.164 | 7.912.211.459.074 |
| 3. Các khoản phải thu khác | 136 | 04 | 1.377.687.294.447 | 1.202.279.559.415 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (85.913.804.523) | (76.944.676.151) |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | 05 | 256.134.443 | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 1.957.303.568.290 | 1.726.976.386.814 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 07 | 2.030.473.266.878 | 1.800.165.563.797 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (73.169.698.588) | (73.189.176.983) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 426.671.489.336 | 404.647.921.280 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 13 | 266.724.362.482 | 190.354.796.751 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 70.279.694.597 | 88.161.176.575 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 153 | 17 | 89.667.432.257 | 126.131.947.954 |
| | | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 73.382.607.299.769 | 69.924.859.260.843 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 9.614.299.345.996 | 7.035.592.036.485 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 1.394.607.563 | 1.394.607.563 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 7.708.985.832.910 | 4.706.455.189.310 |
| 3. Phải thu dài hạn khác | 216 | 04 | 1.905.693.306.476 | 2.329.136.847.175 |
| 4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | (1.774.400.953) | (1.394.607.563) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 55.641.172.684.787 | 55.315.671.429.528 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 16.599.879.200.745 | 13.809.204.834.711 |
| - Nguyên giá | 222 | | 29.916.795.246.743 | 26.085.738.595.935 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (13.316.916.045.998) | (12.276.533.761.223) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 11 | 38.889.271.498.084 | 41.331.600.436.158 |
| - Nguyên giá | 225 | | 55.206.093.175.154 | 55.222.992.538.504 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (16.316.821.677.070) | (13.891.392.102.346) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 10 | 152.021.985.958 | 174.866.158.659 |
| - Nguyên giá | 228 | | 575.905.155.201 | 554.587.763.523 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (423.883.169.243) | (379.721.604.864) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 534.869.592.939 | 549.443.472.298 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 08 | 534.869.592.939 | 549.443.472.298 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 2.016.123.203.573 | 1.965.615.687.420 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 0 | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 1.623.628.744.342 | 1.580.149.049.570 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 407.654.609.677 | 399.654.272.193 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (15.160.150.445) | (14.187.634.343) |

| TÀI SẢN | Mã số | TM | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|------------------------------------------------|------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5.576.142.472.474 | 5.058.536.635.111 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 5.245.078.362.040 | 4.709.747.033.956 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | 24 | 2.408.863.456 | 4.269.722.024 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 328.655.246.978 | 344.519.879.131 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 95.372.152.638.848 | 89.181.673.580.012 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 78.521.223.050.429 | 77.039.282.058.726 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 32.110.473.561.133 | 27.734.757.745.676 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 16 | 9.282.815.317.269 | 9.168.019.083.489 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 286.471.807.993 | 241.018.798.623 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 17 | 438.917.452.263 | 384.432.920.223 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1.325.796.204.373 | 1.088.766.534.253 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 18 | 4.861.968.578.468 | 2.546.685.931.344 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 20 | 459.565.938.298 | 5.740.256.916 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 19 | 675.658.806.849 | 356.898.773.966 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 15 | 14.598.849.622.393 | 13.751.347.810.670 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 23 | 2.109.830.353 | 40.339.407.446 |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 178.320.002.875 | 151.508.228.746 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 46.410.749.489.296 | 49.304.524.313.050 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | 20 | 1.181.708.800 | 289.324.000 |
| 2. Phải trả dài hạn khác | 337 | 19 | 1.118.264.696.524 | 814.295.607.885 |
| 3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 15 | 45.235.174.479.764 | 48.482.856.905.144 |
| 4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | 24 | 56.128.604.208 | 7.082.476.021 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 16.850.929.588.419 | 12.142.391.521.286 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 16.850.929.588.419 | 12.142.391.521.286 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 25 | 12.275.337.780.000 | 11.198.648.400.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 25 | 1.220.852.256.540 | 36.493.938.541 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | 25 | 242.112.352.995 | 158.188.957.570 |
| 4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | 25 | (1.153.004.222.954) | (1.153.004.222.954) |
| 5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | 25 | 178.686.735.322 | 190.743.186.933 |
| 6. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 25 | 21.447.162.691 | 103.642.172.417 |
| 7. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | 25 | 1.068.628.929.237 | 1.068.628.929.237 |
| 8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | 25 | 2.024.298.861 | 2.024.298.861 |
| 9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 25 | 2.242.609.168.837 | 65.279.379.610 |
| 10. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | 429 | | 752.235.126.891 | 471.746.481.072 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 95.372.152.638.848 | 89.181.673.580.012 |

Hà Nội, ngày 08 tháng 11 năm 2016

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước | Năm nay |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | 18.692.690.912.324 | 17.200.547.821.847 | 53.643.593.949.260 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | 150.445.105.499 | 106.561.842.755 | 354.957.354.998 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | 18.542.245.806.825 | 17.093.985.979.092 | 53.288.636.594.262 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 15.717.078.990.304 | 14.354.936.442.537 | 44.103.098.214.245 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | 2.825.166.816.521 | 2.739.049.536.556 | 9.185.538.380.017 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 125.786.996.452 | 490.889.044.537 | 597.129.102.113 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 469.805.975.091 | 1.807.672.389.181 | 2.323.509.149.601 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | 320.474.004.610 | 297.033.490.645 | 981.983.021.794 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | 8.849.908.964 | (15.434.783.018) | 57.942.047.085 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 1.082.098.356.312 | 1.061.134.185.007 | 3.414.897.230.905 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 580.438.752.367 | 459.870.278.178 | 1.491.747.473.343 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)} | 30 | 827.460.638.167 | (114.173.054.291) | 2.610.455.675.366 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 34.102.284.379 | 495.031.259.698 | 301.250.232.173 |
| 13. Chi phí khác | 32 | 10.673.780.818 | 5.216.692.704 | 26.881.483.517 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | 23.428.503.561 | 489.814.566.994 | 274.368.748.656 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | 850.889.141.728 | 375.641.512.703 | 2.884.824.424.022 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 95.516.951.245 | 74.825.174.398 | 286.921.002.818 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 14.915.270.515 | 18.248.622.199 | 50.906.986.755 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | 740.456.919.968 | 282.567.716.107 | 2.546.996.434.449 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | 715.575.543.344 | 228.217.423.087 | 2.397.685.131.474 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | 24.881.376.624 | 54.350.293.020 | 149.311.302.975 |

Hà Nội, ngày 08 tháng 11 năm 2016

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC






Hồ Xuân Tam

Trần Thanh Hiền

Dương Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 2.884.824.424.022 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | |
| Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 3.818.985.822.769 |
| Các khoản dự phòng | 03 | (27.927.617.624) |
| (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | 383.824.980.405 |
| (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (300.487.500.421) |
| Chi phí lãi vay | 06 | 981.983.021.794 |
| Các khoản điều chỉnh khác | 07 | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 7.741.203.130.946 |
| (Tăng)/ Giảm các khoản phải thu | 09 | (971.620.742.297) |
| (Tăng)/ Giảm hàng tồn kho | 10 | (214.443.070.928) |
| Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | 3.844.493.280.137 |
| (Tăng)/ Giảm chi phí trả trước | 12 | (611.700.893.815) |
| (Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (1.045.574.304.172) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (275.396.950.059) |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 1.074.125.983.613 |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (1.794.547.520.394) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 7.746.538.913.031 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | (8.017.050.698.763) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | 22 | 151.744.032.554 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (1.152.660.522.222) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác | 24 | 908.136.102.222 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (108.280.000.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 2.915.300.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 103.883.506.832 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (8.111.312.279.377) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH | 31 | 2.527.819.554.000 |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành | 32 | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 19.016.802.589.132 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (16.465.455.844.295) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | (3.849.322.365.232) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (181.199.420.071) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 1.048.644.513.534 |


| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
|---------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | 683.871.147.188 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 4.573.823.236.419 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | (9.534.647.336) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | 5.248.159.736.271 |

Hà Nội, ngày 08 tháng 11 năm 2016

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hồ Xuân Tam





Trần Thanh Hiền

Dương Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2016

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty mẹ: Công ty cổ phần. Tổng công ty HKVN chính thức chuyển đổi sang mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/4/2015. Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 08/07/2016 là 12.275.337.780.000 VND.

- Công ty TNHH MTV do cty mẹ sở hữu 100% vốn: Nhiên liệu Hàng không, Kỹ thuật máy bay, Suất ăn Hàng không Việt Nam, Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam;

- Công ty con: Công ty cổ phần, Công ty TNHH.

2- Lĩnh vực kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, in ấn, giao nhận hàng hóa, kinh doanh các dịch vụ tổng hợp khác,...

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Công ty mẹ: Kinh doanh vận tải và dịch vụ hàng không

- Công ty con, liên kết: Kinh doanh xuất nhập khẩu, kinh doanh kho bãi, giao nhận hàng hóa; chế biến suất ăn, đồ uống phục vụ hành khách, cung cấp các dịch vụ liên quan đến quá trình sản xuất, cung ứng suất ăn; kinh doanh cho thuê máy bay động cơ, dụng cụ, thiết bị, phụ tùng và vật tư máy bay; Kinh doanh dịch vụ nhận gửi, chuyển phát hàng hóa trong nước và quốc tế; Xây lắp công trình, kinh doanh xăng dầu mỡ, khí lỏng; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Tư vấn du học, xuất khẩu lao động...

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- Trong kỳ, Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam được thành lập do TCTy HKVN làm chủ sở hữu 100%.

- Trong kỳ công ty con NASCO góp vốn vào công ty CP Giao nhận hàng hóa Nasco với tỷ lệ góp vốn 51%.

- Quý 3 năm 2016, công ty liên kết “Nhựa cao cấp hàng không” không nộp báo cáo nên không có số liệu để hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu đối với công ty này.

5- Thông tin tài chính về những khoản góp vốn

5.1- Tổng số các công ty con: 15

+ Số lượng các công ty con được hợp nhất: 15

- + Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0
- 5.2- Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất: không
- 5.3- Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:
 - Công ty cổ phần cho thuê máy bay Việt Nam
 - Hãng hàng không Cambodia Angkor Air
- 5.4- Danh sách các công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất: không
- 5.5- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu: không
- 5.6- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất: không

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01 hàng năm và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ
 - Một số công ty liên kết lập báo cáo tài chính bằng tiền USD, khi lập báo cáo phục vụ hợp nhất: lấy tỷ giá theo quy định của công ty mẹ tại thời điểm cuối kỳ.

III- Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty mẹ và các công ty con, liên kết trong nước: Chế độ kế toán Việt Nam.
- Hãng hàng không Cambodia Angkor Air: Chuẩn mực kế toán quốc tế. Khi hợp nhất lập báo cáo tài chính theo quy định chế độ kế toán Việt Nam.

IV- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:

- Báo cáo tài chính của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập và trình bày phù hợp với luật Kế toán, thống kê và các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được ban hành.
- Năm 2016 là năm thứ mười, Tổng công ty Hàng không Việt Nam thực hiện việc lập báo cáo tài chính hợp nhất. Báo cáo tài chính quý 3 năm 2016 của Tổng công ty HKVN - CTCP được lập theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và Quyết định số 1913/QĐ-TCTHK-TCKT ngày 18/12/2015 của Tổng giám đốc Tổng công ty HKVN – CTCP về việc ban hành Quy định lập báo cáo tài chính hợp nhất tại Tổng công ty HKVN – CTCP.

V- Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: các khoản tương đương tiền được xác định theo giá gốc ghi sổ kế toán.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

+ Công ty mẹ: Ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế giao dịch được TCT ban hành theo Hướng dẫn số 3420/TCTHK-TCKT của Kế toán trưởng ngày 30/12/2014 về việc thực hiện áp dụng tỷ giá thực tế hàng ngày trong công tác hạch toán kế toán.

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

Công ty mẹ: Hàng tồn kho được xác định theo giá đích danh.

Công ty con: Hàng tồn kho được xác định theo giá nhập trước xuất trước, bình quân gia quyền, đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập theo giá gốc.

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo phát sinh nguyên tệ của hợp đồng.

- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi tại công ty mẹ được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VNĐ theo tỷ giá quy định tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình; ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu (bao gồm giá mua cộng chi phí phát sinh để đưa tài sản đó vào sử dụng).

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Công ty mẹ tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

5- Hợp đồng thuê tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: ghi nhận theo giá trị hợp đồng cộng chi phí giao nhận và lãi vay trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính: khấu hao theo phương pháp đường thẳng.

6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay; Chi phí đi vay dùng để đầu tư TSCĐ (mua máy bay) ở thời điểm trước khi ghi tăng TSCĐ.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phương pháp phân bổ dần.

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: 10 năm

7- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: ghi nhận theo giá trị đầu tư ban đầu.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo giá trị thực đầu tư ban đầu.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: áp dụng theo Thông tư 228/BTC ngày 7/12/2009, thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013, lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn theo giá trị chứng khoán được công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

8- Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn.

9- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác: được ghi nhận theo giá gốc.

10- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm:

- Chi phí trả trước ghi nhận theo giá trị thực trả tại thời điểm phát sinh.

11- Ghi nhận các khoản trích lập dự phòng: trích lập dự phòng theo thông tư số 228/2009 ngày 7/12/2009, thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

- Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập theo giá gốc.

- Trích lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng công nợ phải thu khó đòi được lập theo số dư nguyên tệ tại thời điểm báo cáo và qui VNĐ theo tỷ giá quy định.

- Trích lập và hoàn nhập dự phòng chứng khoán: theo giá trị chứng khoán được công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

12- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính:

- Doanh thu vận tải hàng không:

+ Doanh thu vận tải đối với chứng từ 738 được xác định theo số thực tế phát sinh trên chứng từ vận chuyển trong kỳ.

+ Doanh thu vận tải đối với chứng từ khác 738 (chứng từ do các hãng khác phát hàng nhưng hàng không Việt Nam vận chuyển) được ghi sổ theo số thực tế vận chuyển đến thời điểm 30/09/2016.

+ Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/09/2016.

+ Doanh thu bay chụp ảnh và bay cấp cứu được tính theo số thực tế phát sinh.

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận theo dịch vụ đã hoàn thành cung cấp cho khách hàng đến thời điểm 30/09/2016.

+ Doanh thu hoạt động tài chính:

* Doanh thu từ cổ tức, lợi nhuận được chia.

* Lãi tiền gửi: là các khoản lãi do các ngân hàng xác nhận cho TCTY được hưởng trên số dư của TCTY tại ngân hàng.

* Chênh lệch tỷ giá: là các khoản chênh lệch phát sinh trong việc thanh toán giữa các loại ngoại tệ và chuyển đổi các loại ngoại tệ khác về đồng đô la mỹ.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: Đồng

| 01- Tiền | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Tiền mặt | 32.091.168.468 | 25.610.107.166 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 2.007.565.865.979 | 1.532.351.245.168 |
| - Tiền đang chuyển | 107.951.721.020 | 112.482.344.085 |
| Cộng | 2.147.608.755.467 | 1.670.443.696.419 |

02- Các khoản đầu tư tài chính

| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| b1) Ngắn hạn | 548.535.546.400 | 382.168.126.400 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 548.535.546.400 | 382.168.126.400 |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Các khoản đầu tư khác | - | - |
| b2) Dài hạn | - | - |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | - | - |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Các khoản đầu tư khác | - | - |

| 03- Phải thu của khách hàng | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 3.391.090.551.250 | 3.131.652.305.918 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | 1.394.607.563 | 1.394.607.563 |

| 04- Phải thu khác | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Phải thu về cổ phần hóa | 3.580.192.434 | 3.580.192.434 |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 1.031.972.507 | 3.301.871.659 |
| - Phải thu người lao động (tạm ứng) | 32.749.905.696 | 19.440.981.394 |
| - Ký cược, ký quỹ | 223.435.056.725 | 16.173.485.256 |
| - Cho mượn | - | - |
| - Các khoản chi hộ | 622.969.094 | 14.237.625.476 |
| - Phải thu khác | 1.116.267.197.991 | 1.145.545.403.196 |
| Cộng | 1.377.687.294.447 | 1.202.279.559.415 |
| b) Dài hạn | | |
| - Phải thu về cổ phần hóa | - | - |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | - | - |
| - Phải thu người lao động | - | - |
| - Ký cược, ký quỹ | 1.880.305.756.154 | 2.318.828.229.982 |
| - Cho mượn | - | - |
| - Các khoản chi hộ | - | - |
| - Phải thu khác | 25.387.550.322 | 10.308.617.193 |
| Cộng | 1.905.693.306.476 | 2.329.136.847.175 |

| 05- Tài sản thiếu chờ xử lý | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------|--------------------|----------|
| - Tiền | - | - |
| - Hàng tồn kho | 256.134.443 | |
| - TSCĐ | - | - |
| - Tài sản khác | - | - |
| Cộng | 256.134.443 | - |

07- Hàng tồn kho

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Hàng đang đi trên đường | 13.454.384.251 | 27.296.572.599 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 941.589.144.713 | 811.602.786.191 |
| - Công cụ, dụng cụ | 189.471.748.213 | 179.668.758.908 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 8.499.960.297 | 5.850.649.354 |
| - Thành phẩm | - | - |
| - Hàng hóa | 863.456.366.006 | 758.085.116.575 |
| - Hàng gửi bán | - | - |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | 14.001.663.398 | 17.661.680.170 |
| Cộng | 2.030.473.266.878 | 1.800.165.563.797 |

08- Tài sản dở dang dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB) | | |
| - Mua sắm | 359.598.395.235 | 372.852.562.249 |
| - XD CB; | 173.741.541.514 | 176.590.910.049 |
| - Sửa chữa. | 1.529.656.190 | - |
| Cộng | 534.869.592.939 | 549.443.472.298 |

13- Chi phí trả trước

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) Ngắn hạn | 266.724.362.482 | 190.354.796.751 |
| - Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ; | 4.620.821.557 | 38.409.225.731 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 10.624.325.734 | 36.142.605.122 |
| - Chi phí đi vay; | - | - |
| - Các khoản khác | 251.479.215.191 | 115.802.965.898 |
| b) Dài hạn | 5.245.078.362.040 | 4.709.747.033.956 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | - | - |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 150.245.892.266 | 112.633.413.589 |
| - Chi phí mua bảo hiểm | 878.425.017 | 443.096.285 |
| - Các khoản khác | 5.093.954.044.757 | 4.596.670.524.082 |
| Cộng | 5.511.802.724.522 | 4.900.101.830.707 |

14- Tài sản khác

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|--------------------------------------------|---------|--------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| Cộng | | |

16- Phải trả người bán

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 9.282.815.317.269 | 9.168.019.083.489 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | - | - |

18- Chi phí phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | - | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | - | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán | - | |
| - Các khoản trích trước khác | 4.861.968.578.468 | 2.546.685.931.344 |
| Cộng | 4.861.968.578.468 | 2.546.685.931.344 |
| b) Dài hạn | - | |
| - Lãi vay | - | |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | - | |
| Cộng | | |

19- Phải trả khác

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 2.266.986.103 | 17.823.160 |
| - Kinh phí công đoàn | 9.959.328.808 | 3.013.960.508 |
| - Bảo hiểm xã hội | 40.081.990.927 | 815.393.987 |
| - Bảo hiểm y tế | 7.370.704.069 | 252.741.344 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 2.497.994.807 | 56.086.466 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | 422.201.469 | 1.883.683 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 933.886.334 | 14.718.829.421 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 9.017.746.759 | 14.026.401.672 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 603.107.967.573 | 323.995.653.725 |
| Cộng | 675.658.806.849 | 356.898.773.966 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 1.118.264.696.524 | 812.836.930.227 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | - | 1.458.677.658 |
| Cộng | 1.118.264.696.524 | 814.295.607.885 |

20- Doanh thu chưa thực hiện

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| a) Ngắn hạn | 459.565.938.298 | 5.740.256.916 |
| - Doanh thu nhận trước | 7.924.425.356 | 5.740.256.916 |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | 451.641.512.942 | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | - | |
| b) Dài hạn | 1.181.708.800 | 289.324.000 |
| - Doanh thu nhận trước | 1.181.708.800 | 289.324.000 |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | - | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | - | |
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng | | |

23- Dự phòng phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 2.109.830.353 | 40.339.407.446 |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | - | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | - | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | - | |
| - Dự phòng phải trả khác | 2.109.830.353 | 40.339.407.446 |
| + Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ | 1.827.625.218 | |
| + Chi phí hoàn nguyên môi trường | - | - |
| + Khác | 282.205.135 | 40.339.407.446 |
| b) Dài hạn | - | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | | |
| - Dự phòng phải trả khác | | |
| + Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ | | |
| + Chi phí hoàn nguyên môi trường | | |

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: | 2.408.863.456 | 4.269.722.024 |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 22% |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 2.408.863.456 | 4.269.722.024 |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | - | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | - | |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | - | |
| b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 56.128.604.208 | 7.082.476.021 |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 20% | 22% |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 56.128.604.208 | 7.082.476.021 |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | - | |

29- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| a) Tài sản nhận giữ hộ | 120.813.737.937 | 154.792.819.040 |
| - Tài sản nhận giữ hộ | - | |
| - Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác | 120.813.737.937 | 154.792.819.040 |
| - Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp | - | |

b) Ngoại tệ các loại:

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------|----------------|----------------|
| - AUD | 2.731.628 | 794.983 |
| - CAD | 103.265 | 231.925 |
| - HKD | 4.587.840 | 1.646.727 |
| - JPY | 313.964.923 | 236.718.347 |
| - KRW | 4.616.874.375 | 3.992.284.682 |
| - MYR | 1.594.052 | 2.379.688 |
| - RUB | 16.532.944 | 47.762.714 |
| - SGD | 3.672.529 | 1.626.228 |
| - THB | 9.717.226 | 8.730.642 |
| - TWD | 14.009.531 | 14.766.153 |
| - USD | 20.157.412 | 14.974.124 |
| - PHP | - | 2.601.844 |
| - CNY | 26.117.924 | 18.867.284 |
| - IDR | 2.276.703.299 | 6.479.821.777 |
| - LAK | 3.885.000 | 294.000 |
| - GBP | 675.534 | 693.143 |
| - EUR | 5.237.845 | 2.573.568 |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| c) Nợ khó đòi đã xử lý: Chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi | 86.642.481.242 | 86.642.481.242 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|

Thuyết minh 9: TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| KHOẢN MỤC | Máy bay, động cơ máy bay | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải mặt đất | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 19.503.858.851.656 | 1.948.439.964.272 | 1.728.375.100.661 | 1.920.022.996.366 | 784.286.368.649 | 200.755.314.331 | 26.085.738.595.935 |
| Tăng trong năm | 3.773.659.522.764 | 104.150.671.111 | 53.002.512.022 | 60.555.531.185 | 117.876.640.396 | 38.606.802.798 | 4.147.851.680.276 |
| Mua trong năm | 3.690.696.080.247 | - | 26.632.709.088 | 42.000.616.949 | 117.819.707.068 | 37.433.504.919 | 3.914.582.618.271 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | | 104.150.671.111 | 23.417.675.343 | 18.554.914.236 | - | 183.477.879 | 146.306.738.569 |
| Tăng do điều chỉnh nguyên giá | 82.963.442.517 | - | - | - | - | - | 82.963.442.517 |
| Phân loại lại | | - | 384.100.000 | - | - | - | 384.100.000 |
| Tăng khác | | - | 2.568.027.591 | - | 56.933.328 | 989.820.000 | 3.614.780.919 |
| Giảm trong năm | 241.223.899.023 | 14.283.379.402 | 5.148.937.400 | 40.834.286.624 | 13.310.024.388 | 1.994.502.631 | 316.795.029.468 |
| Giảm do thanh lý | 241.223.899.023 | 11.370.653.280 | 2.580.909.809 | 40.834.286.624 | 13.025.091.060 | - | 309.034.839.796 |
| Giảm do điều chỉnh nguyên giá | | 1.775.166.479 | - | - | - | - | 1.775.166.479 |
| Phân loại lại | | - | - | - | 268.000.000 | 384.100.000 | 652.100.000 |
| Giảm khác | | 1.137.559.643 | 2.568.027.591 | - | 16.933.328 | 1.610.402.631 | 5.332.923.193 |
| Tại ngày 30/09/2016 | 23.036.294.475.397 | 2.038.307.255.981 | 1.776.228.675.283 | 1.939.744.240.927 | 888.852.984.657 | 237.367.614.498 | 29.916.795.246.743 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN | | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 8.595.972.390.222 | 739.692.943.076 | 1.018.925.829.162 | 1.289.281.137.779 | 517.036.068.714 | 115.625.392.270 | 12.276.533.761.223 |
| Tăng trong năm | 979.771.210.554 | 69.856.611.063 | 109.014.446.755 | 62.972.255.283 | 75.665.209.835 | 55.130.734.702 | 1.352.410.468.191 |
| Trích khấu hao trong năm | 979.771.210.554 | 69.758.603.001 | 106.446.419.164 | 62.972.255.283 | 75.648.276.507 | 55.130.734.702 | 1.349.727.499.210 |
| Tăng khác | | 98.008.062 | 2.568.027.591 | - | 16.933.328 | - | 2.682.968.981 |
| Giảm trong năm | 241.223.899.023 | 9.527.062.992 | 5.710.512.710 | 40.573.277.649 | 13.383.028.410 | 1.610.402.632 | 312.028.183.416 |
| Giảm do thanh lý | 241.223.899.023 | 8.624.892.800 | 2.354.828.348 | 40.573.277.649 | 13.039.611.738 | - | 305.816.509.558 |
| Phân loại lại | | - | - | - | 268.000.000 | - | 268.000.000 |
| Giảm khác | | 902.170.192 | 3.355.684.362 | - | 75.416.672 | 1.610.402.632 | 5.943.673.858 |
| Tại ngày 30/09/2016 | 9.334.519.701.753 | 800.022.491.147 | 1.122.229.763.207 | 1.311.680.115.413 | 579.318.250.139 | 169.145.724.340 | 13.316.916.045.998 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 10.907.886.461.434 | 1.208.747.021.196 | 709.449.271.499 | 630.741.858.587 | 267.250.299.935 | 85.129.922.061 | 13.809.204.834.712 |
| Tại ngày 30/09/2016 | 13.701.774.773.644 | 1.238.284.764.834 | 653.998.912.076 | 628.064.125.514 | 309.534.734.518 | 68.221.890.158 | 16.599.879.200.745 |

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| CHỈ TIÊU | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Tài sản cố định vô hình khác | Tổng cộng |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 122.216.602.031 | 431.164.292.725 | 1.206.868.767 | 554.587.763.523 |
| Tăng trong năm | - | 21.317.391.678 | - | 21.317.391.678 |
| Mua sắm mới | - | 19.821.307.678 | - | 19.821.307.678 |
| Phân loại lại | - | 268.000.000 | - | 268.000.000 |
| ĐC theo kết quả KTNN | - | 1.228.084.000 | - | 1.228.084.000 |
| Giảm trong năm | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2016 | 122.216.602.031 | 452.481.684.403 | 1.206.868.767 | 575.905.155.201 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN | | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 31.533.054.839 | 346.981.681.258 | 1.206.868.767 | 379.721.604.864 |
| Tăng trong năm | 73.262.925 | 44.088.301.454 | - | 44.161.564.379 |
| Trích khấu hao trong năm | 73.262.925 | 43.755.485.910 | - | 43.828.748.835 |
| Phân loại lại | - | 268.000.000 | - | 268.000.000 |
| ĐC theo kết quả KTNN | - | 64.815.544 | - | 64.815.544 |
| Giảm trong năm | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2016 | 31.606.317.764 | 391.069.982.712 | 1.206.868.767 | 423.883.169.243 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 90.683.547.192 | 84.182.611.467 | - | 174.866.158.659 |
| Tại ngày 30/09/2016 | 90.610.284.267 | 61.411.701.691 | - | 152.021.985.958 |

Thuyết minh 11

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

| CHỈ TIÊU | Máy bay động cơ máy bay | Thiết bị văn phòng | Tổng cộng |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 55.222.542.538.504 | 450.000.000 | 55.222.992.538.504 |
| Tăng trong năm | - | - | - |
| Giảm trong năm | 16.899.363.350 | - | 16.899.363.350 |
| Giảm do điều chỉnh nguyên giá | 16.899.363.350 | | 16.899.363.350 |
| Tại ngày 30/09/2016 | 55.205.643.175.154 | 450.000.000 | 55.206.093.175.154 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 13.891.348.352.344 | 43.750.002 | 13.891.392.102.346 |
| Tăng trong năm | 2.425.318.486.017 | 111.088.707 | 2.425.429.574.724 |
| Trích khấu hao trong năm | 2.425.318.486.017 | 111.088.707 | 2.425.429.574.724 |
| Giảm trong năm | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2016 | 16.316.666.838.361 | 154.838.709 | 16.316.821.677.070 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày 01/01/2016 | 41.331.194.186.160 | 406.249.998 | 41.331.600.436.158 |
| Tại ngày 30/09/2016 | 38.888.976.336.793 | 295.161.291 | 38.889.271.498.084 |

Thuyết minh 15- Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

| | 30-09-2016 | Trong kỳ | | 01-01-2016 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| | Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn | 7.819.993.207.257 | 18.253.866.578.482 | 15.001.548.784.452 | 4.567.675.413.227 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 2.460.087.727.346 | 2.407.124.209.482 | 4.463.548.424.449 | 4.516.511.942.313 |
| Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả | 4.318.768.687.790 | 0 | 348.391.767.340 | 4.667.160.455.130 |
| | <u>14.598.849.622.393</u> | <u>20.660.990.787.964</u> | <u>19.813.488.976.241</u> | <u>13.751.347.810.670</u> |

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

| | 30-09-2016 | 01-01-2016 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| | Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ | Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ |
| Vay dài hạn | 19.279.424.215.386 | 20.688.728.641.373 |
| Nợ thuê tài chính dài hạn | 32.734.606.679.514 | 36.977.800.661.214 |
| | <u>52.014.030.894.900</u> | <u>57.666.529.302.587</u> |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | 6.778.856.415.136 | 9.183.672.397.443 |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | <u>45.235.174.479.764</u> | <u>48.482.856.905.144</u> |

Thuyết minh 17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

TỪ 01/01/2016 ĐẾN 30/09/2016

| STT | Nội dung | Phải thu 01/01/2016 | Phải nộp 01/01/2016 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Phải thu 30/09/2016 | Phải nộp 30/09/2016 |
|-----|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 4 | | |
| 1 | Thuế giá trị gia tăng | 27.211.225.040 | 81.627.674.229 | 1.085.453.596.084 | 1.103.146.166.200 | 16.360.644.260 | 53.084.523.334 |
| 2 | Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | 3.091.763 | 3.091.763 | | - |
| 3 | Thuế xuất, nhập khẩu | 38.395.258.877 | - | 271.570.414.713 | 245.683.511.857 | 12.508.356.021 | - |
| 4 | Thuế thu nhập doanh nghiệp | 59.779.645.380 | 96.303.204.635 | 289.160.873.183 | 275.396.950.059 | 59.664.855.743 | 109.952.338.122 |
| 5 | Thuế thu nhập cá nhân | 730.672.456 | 26.391.737.197 | 684.282.682.000 | 643.553.775.361 | 1.118.430.033 | 67.508.401.413 |
| 6 | Thuế tài nguyên | - | - | 37.460.880 | 37.460.880 | - | - |
| 7 | Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 7.151.517.525 | 31.522.036.685 | 35.844.758.677 | - | 2.828.795.533 |
| 8 | Thuế nhà thầu | - | 23.776.861.688 | 68.738.324.470 | 65.158.603.902 | - | 27.356.582.256 |
| 9 | Thuế bảo vệ môi trường | - | 148.832.573.000 | 1.605.938.941.000 | 1.576.891.434.000 | - | 177.880.080.000 |
| 10 | Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 15.146.201 | 349.351.949 | 298.603.125 | 341.223.468 | 15.146.200 | 306.731.605 |
| | Tổng cộng | 126.131.947.954 | 384.432.920.223 | 4.037.006.023.903 | 3.946.056.976.167 | 89.667.432.257 | 438.917.452.263 |

Thuyết minh 25- Vốn chủ sở hữu

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

| Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | LNST chưa phân phối | Cộng |
| SỐ ĐẦU KỲ (01/01/2016) | 11.198.648.400.000 | 36.493.938.541 | 158.188.957.570 | (1.153.004.222.954) | 190.743.186.933 | 103.642.172.417 | 1.068.628.929.237 | 2.024.298.860 | 65.279.379.610 | 11.670.645.040.214 |
| Tăng trong kỳ | 1.076.689.380.000 | 1.184.358.318.000 | 83.923.395.425 | 0 | - | 754.254.712 | 0 | - | 2.484.541.293.192 | 4.830.266.641.329 |
| Tăng vốn trong kỳ | 1.076.689.380.000 | 1.184.358.318.000 | 83.923.395.425 | | | - | | | - | 2.344.971.093.425 |
| Lãi trong kỳ | | | | | | - | | | - | 2.397.685.131.474 |
| Tăng do điều chỉnh của KTNN | | | | | | - | | | - | 86.856.161.719 |
| Tăng khác | | | | | | 754.254.712 | | | | 754.254.712 |
| Giảm trong năm | 0 | 0 | - | 0 | 12.056.451.610 | 82.949.264.437 | 0 | - | 307.211.503.966 | 402.217.220.013 |
| Trích quỹ | | | | | | - | | | - | 99.685.365.090 |
| Chuyển sang vốn khác của CSH | | | | | | 82.949.264.437 | | | | 974.130.988 |
| Chuyển tiền trả SCIC theo biên bản KTNN và Bộ GTVT | | | | | | | | | 174.129.922.303 | 174.129.922.303 |
| Giảm khác | | | | | | | | | 32.422.085.585 | 32.422.085.585 |
| Chênh lệch do quy đổi báo cáo | | | | | 12.056.451.610 | | | | - | 12.056.451.610 |
| SỐ CUỐI KỲ (30/09/2016) | 12.275.337.780.000 | 1.220.852.256.541 | 242.112.352.995 | (1.153.004.222.954) | 178.686.735.323 | 21.447.162.691 | 1.068.628.929.237 | 2.024.298.860 | 2.242.609.168.837 | 16.098.694.461.530 |

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

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| | Năm nay | Năm trước | Năm nay |
| 1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | | |
| a) Doanh thu | | | |
| - Doanh thu bán hàng | 1.601.821.887.620 | 1.362.905.928.479 | 4.182.911.284.992 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 17.090.869.024.704 | 15.837.641.893.368 | 49.460.682.664.268 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | - | - | - |
| +Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | - | - | - |
| +Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC | - | - | - |
| Cộng | 18.692.690.912.324 | 17.200.547.821.847 | 53.643.593.949.260 |
| 2- Các khoản giảm trừ doanh thu | | | |
| - Chiết khấu thương mại | 150.151.543.061 | 106.506.705.175 | 354.663.792.560 |
| - Giảm giá hàng bán | - | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | 293.562.438 | 55.137.580 | 293.562.438 |
| Cộng | 150.445.105.499 | 106.561.842.755 | 354.957.354.998 |
| 3- Doanh thu hoạt động tài chính | | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 36.304.618.072 | 26.263.498.925 | 82.658.855.396 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | - | 51.976.685.389 | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 3.630.000.000 | 11.949.789.999 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 87.990.572.659 | 405.484.809.816 | 499.772.551.156 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | - | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 1.491.805.721 | 3.534.050.407 | 2.747.905.562 |
| Cộng | 125.786.996.452 | 490.889.044.537 | 597.129.102.113 |
| 4- Chi phí tài chính | | | |
| - Lãi tiền vay | 320.474.004.610 | 297.033.490.645 | 981.983.021.794 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 161.811.431 | 62.985.755 | 519.461.064 |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | - | - | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 78.586.157.831 | 1.460.786.069.592 | 1.112.190.664.699 |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | (0) | 762.032.996 | 0 |
| - Chi phí hoạt động tài chính khác | 70.584.001.219 | 49.027.810.193 | 228.816.002.043 |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | - | - | - |
| Cộng | 469.805.975.091 | 1.807.672.389.181 | 2.323.509.149.601 |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 5- Thu nhập khác | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 2.483.034.921 | 1.614.676.800 | 153.286.305.248 |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | - | - | - |
| - Tiền phạt thu được | 11.028.216.871 | 13.428.613.678 | 47.775.873.312 |
| - Thuế được giảm, hoàn | - | 4.930.155.061 | - |
| - Các khoản khác | 20.703.890.354 | 475.057.814.159 | 102.867.851.900 |
| Cộng | 34.215.142.146 | 495.031.259.698 | 303.930.030.460 |
| 6- Chi phí khác | | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 2.306.325.837 | 770.980.490 | 5.349.497.307 |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | - | - | - |
| - Các khoản bị phạt | 1.724.891.849 | 233.203.661 | 2.873.972.547 |
| - Các khoản khác | 6.755.420.899 | 4.212.508.553 | 21.337.811.950 |
| Cộng | 10.786.638.585 | 5.216.692.704 | 29.561.281.804 |
| 7- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | | |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 580.438.752.367 | 459.870.278.178 | 1.491.747.473.343 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 1.082.098.356.312 | 1.061.134.185.007 | 3.414.897.230.905 |
| 8- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 94.552.963.662 | 74.825.174.398 | 282.408.932.327 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | 963.987.583 | - | 4.512.070.491 |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 95.516.951.245 | 74.825.174.398 | 286.921.002.818 |
| 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế; | 15.384.315.603 | 18.273.604.260 | 50.585.402.959 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại; | 829.422.446 | 48.986.670 | 326.935.715 |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ; | (1.298.467.534) | (73.968.731) | (5.351.919) |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng; | - | - | - |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả | - | - | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 14.915.270.515 | 18.248.622.199 | 50.906.986.755 |

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 08 tháng 11 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC




Dương Trí Thành

