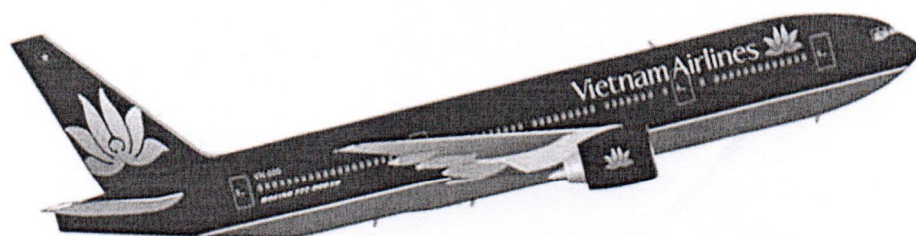




TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM- CTCP
BÁO CÁO HỢP NHẤT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 4 năm 2016



Hà Nội, Ngày 20 tháng 03 năm 2016

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2016
 Tại ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: *Đồng*

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		22.309.076.409.828	19.256.814.319.169
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.764.885.359.376	4.573.823.236.419
1. Tiền	111	01	1.767.709.581.449	1.670.443.696.419
2. Các khoản tương đương tiền	112		997.175.777.927	2.903.379.540.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		763.676.001.400	382.168.126.400
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	02	763.676.001.400	382.168.126.400
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15.622.855.140.252	12.169.198.648.256
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	3.443.588.578.754	3.131.652.305.918
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11.136.694.291.380	7.912.211.459.074
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	04	1.125.400.096.522	1.202.279.559.415
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(82.827.826.404)	(76.944.676.151)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.712.180.564.486	1.726.976.386.814
1. Hàng tồn kho	141	07	2.821.047.839.720	1.800.165.563.797
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(108.867.275.234)	(73.189.176.983)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		445.479.344.314	404.647.921.280
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	184.365.692.747	190.354.796.751
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		156.508.442.254	88.161.176.575
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	104.605.209.313	126.131.947.954
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		74.171.251.295.993	69.924.859.260.843
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		4.833.214.758.161	7.035.592.036.485
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	03	1.394.607.563	1.394.607.563
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		2.435.873.162.405	4.706.455.189.310
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	04	2.396.517.704.193	2.329.136.847.175
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(570.716.000)	(1.394.607.563)
II. Tài sản cố định	220		61.409.518.540.209	55.315.671.429.528
1. Tài sản cố định hữu hình	221	09	21.181.636.758.139	13.809.204.834.711
- Nguyên giá	222		38.606.881.503.073	26.085.738.595.935
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17.425.244.744.934)	(12.276.533.761.223)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	40.074.945.442.518	41.331.600.436.158
- Nguyên giá	225		53.404.449.739.544	55.222.992.538.504
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(13.329.504.297.026)	(13.891.392.102.346)

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2016	01/01/2016
I	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	152.936.339.552	174.866.158.659
- Nguyên giá	228		584.800.272.646	554.587.763.523
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(431.863.933.094)	(379.721.604.864)
III. Bất động sản đầu tư	230	12		
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		262.220.170.679	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	262.220.170.679	549.443.472.298
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.066.294.206.579	1.965.615.687.420
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.579.127.638.033	1.580.149.049.570
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		496.566.992.540	399.654.272.193
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(9.400.423.994)	(14.187.634.343)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.600.003.620.365	5.058.536.635.111
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	5.319.932.552.737	4.709.747.033.956
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24	2.154.845.050	4.269.722.024
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		277.916.222.578	344.519.879.131
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		96.480.327.705.821	89.181.673.580.012
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		80.237.725.734.130	77.039.282.058.726
I. Nợ ngắn hạn	310		29.364.799.779.475	27.734.757.745.676
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	12.009.576.914.474	9.168.019.083.489
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		268.760.789.659	241.018.798.623
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	426.138.923.694	384.432.920.223
4. Phải trả người lao động	314		1.393.124.461.411	1.088.766.534.253
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	2.469.940.888.711	2.546.685.931.344
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20	562.307.697.560	5.740.256.916
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	918.827.540.756	356.898.773.966
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	11.035.691.702.894	13.751.347.810.670
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	41.701.207.446	40.339.407.446
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		238.729.652.870	151.508.228.746
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		50.872.925.954.655	49.304.524.313.050
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20	1.884.596.800	289.324.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	878.510.547.408	814.295.607.885
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	49.829.138.174.531	48.482.856.905.144
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	159.643.335.667	7.082.476.021
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	3.749.300.249	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		16.242.601.971.691	12.142.391.521.286
I. Vốn chủ sở hữu	410		16.242.601.971.691	12.142.391.521.286
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	12.275.337.780.000	11.198.648.400.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12.275.337.780.000	11.198.648.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.220.852.256.541	36.493.938.541
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	241.355.237.827	158.188.957.570
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	25	(1.153.004.222.954)	(1.153.004.222.954)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	25	204.874.976.862	190.743.186.933
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	21.447.164.147	103.642.172.417
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	25	1.068.628.929.237	1.068.628.929.237
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	25	2.024.298.861	2.024.298.861
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	1.799.046.195.875	65.279.379.610
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	25	(143.333.754.443)	(82.526.458.173)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	25	1.942.379.950.318	147.805.837.783
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		562.039.355.295	471.746.481.072
III. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		96.480.327.705.821	89.181.673.580.012

Hà Nội, ngày tháng 03 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



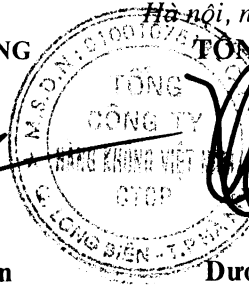
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC




Dương Trí Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 4 năm 2016	Năm 2016	9 tháng cuối năm 2015
1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	1	16.927.894.373.604	70.571.488.322.864	49.443.303.963.142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	2	127.557.116.544	482.514.471.542	297.330.950.150
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		16.800.337.257.060	70.088.973.851.322	49.145.973.012.992
4. Giá vốn hàng bán	11		15.142.987.267.678	59.246.085.481.923	42.579.402.965.757
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.657.349.989.382	10.842.888.369.399	6.566.570.047.236
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	302.713.733.964	899.842.836.077	1.154.249.065.279
7. Chi phí tài chính	22	5	725.908.699.135	3.049.417.848.736	3.682.077.770.778
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		383.444.598.641	1.365.427.620.435	882.335.756.350
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		16.835.535.772	74.777.582.856	60.817.209.667
9. Chi phí bán hàng	25	8	1.041.356.762.574	4.456.253.993.479	3.053.575.469.146
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8	755.176.472.769	2.246.923.946.112	1.492.881.894.246
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25+26)}	30		(545.542.675.361)	2.064.913.000.005	(446.898.811.988)
12. Thu nhập khác	31	6	277.125.866.741	578.376.098.914	1.196.955.993.020
13. Chi phí khác	32	7	17.908.254.969	44.789.738.486	24.554.116.662
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		259.217.611.772	533.586.360.428	1.172.401.876.358
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(286.325.063.589)	2.598.499.360.433	725.503.064.370
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	10	53.707.474.286	340.628.477.104	250.174.972.642
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	11	103.768.749.866	154.675.736.620	(5.093.725.881)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(443.801.287.740)	2.103.195.146.709	480.421.817.609
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(345.163.451.713)	2.052.521.679.761	306.316.559.603
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(98.637.836.027)	50.673.466.948	174.105.258.006

NGƯỜI LẬP BIỂU

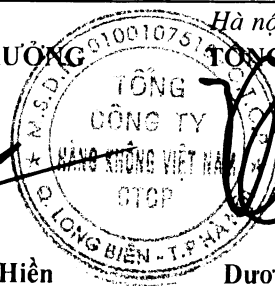


Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG

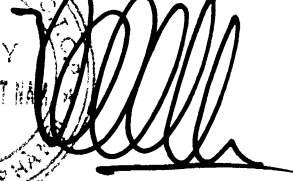


Trần Thanh Hiền



Hà Nội, ngày tháng 03 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



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 4 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này-Năm 2016	9 tháng cuối năm 2015
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.598.499.360.433	725.503.064.370
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02	5.218.292.501.394	3.246.498.812.628
Các khoản dự phòng	03	41.061.246.841	23.951.715.419
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	730.050.392.571	1.390.474.702.713
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(545.251.701.347)	(334.521.137.505)
Chi phí lãi vay	06	1.365.427.620.435	882.335.756.350
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	9.408.079.420.327	5.934.242.913.975
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	1.847.471.081.134	1.079.858.241.711
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(954.278.619.370)	(95.272.156.966)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	4.230.047.429.492	1.752.941.374.870
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(604.196.414.777)	(775.208.328.750)
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.528.052.892.341)	(910.225.648.866)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(387.537.191.194)	(232.027.324.407)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(149.224.296.490)	(148.190.128.955)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	11.862.308.516.781	6.606.118.942.612
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(11.589.000.384.118)	(20.095.519.732.300)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	295.386.846.662	125.535.266.329
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.455.682.977.222)	(783.573.332.844)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	1.074.175.102.222	684.342.206.444
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(107.000.000.000)	(21.387.460.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	24.605.300.000	178.986.331.496
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	243.026.390.220	203.365.908.696
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(11.514.489.722.236)	(19.708.250.812.179)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	2.567.441.764.000	
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	27.369.210.821.590	40.027.621.038.011
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(26.866.352.970.822)	(21.989.351.902.172)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(4.791.607.944.488)	(3.539.722.155.454)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(434.298.920.492)	(234.897.561.141)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.155.607.250.212)	14.263.649.419.244
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(1.807.788.455.667)	1.161.517.549.677

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này-Năm 2016	9 tháng cuối năm 2015
1	2	3	4
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4.573.823.236.419	3.410.962.685.512
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1.149.421.376)	1.343.001.230
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	2.764.885.359.376	4.573.823.236.419

NGƯỜI LẬP BIỂU



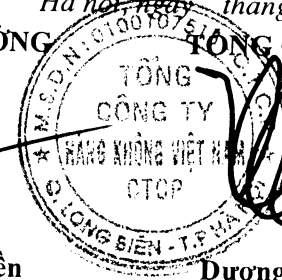
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày tháng 03 năm 2017



TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 4 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%.

- Trong kỳ TCTy HKVN góp bổ sung vốn điều lệ tại công ty CP Hàng không Jetstar Pacific Airlines, nâng tỷ lệ sở hữu từ 68,46% lên 68,85%.

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 4 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 được TCT ban hành theo Hướng dẫn số 969/TCTHK-TCKT của Kế toán trưởng ngày 06/05/2016 về nguyên tắc xác định tỷ giá hối đoái thực tế để ghi sổ kế toán tại Tổng công ty HKVN.

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 31/12/2016.

- + Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 31/12/2016.

- + 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 31/12/2016.

- + 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 trong bảng cân đối kế toán hợp nhất

Đơn vị tính: Đồng

01- Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	22.329.003.279	25.610.107.166
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.633.241.520.320	1.532.351.245.168
- Tiền đang chuyển	112.139.057.850	112.482.344.085
Cộng	1.767.709.581.449	1.670.443.696.419

02- Các khoản đầu tư tài chính

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối năm	Đầu năm
b1) Ngắn hạn	763.676.001.400	382.168.126.400
- Tiền gửi có kỳ hạn	763.676.001.400	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 năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	3.443.588.578.754	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 năm	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	3.431.972.508	3.301.871.659
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	25.372.629.102	19.440.981.394
- Ký cược, ký quỹ	234.053.331.466	16.173.485.256
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	269.681.046	14.237.625.476
- Thuế XNK, GTGT hàng tạm nhập tái xuất	639.465.339.888	883.343.051.712
- Phải thu khác	219.226.950.078	262.202.351.484
Cộng	1.125.400.096.522	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	2.390.351.019.694	2.318.828.229.982
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	6.166.684.499	10.308.617.193
Cộng	2.396.517.704.193	2.329.136.847.175

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

07- Hàng tồn kho

	Cuối năm	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	42.588.489.890	27.296.572.599
- Nguyên liệu, vật liệu	969.722.603.034	811.602.786.191
- Công cụ, dụng cụ	199.589.141.023	179.668.758.908
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.884.370.413	5.850.649.354
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	1.585.740.421.598	758.085.116.575
- Hàng gửi bán	4.877.276.287	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	12.645.537.475	17.661.680.170
Cộng	2.821.047.839.720	1.800.165.563.797

08- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	198.265.743.390	372.852.562.249
- XDCB;	63.666.080.824	176.590.910.049
- Sửa chữa.	288.346.465	-
Cộng	262.220.170.679	549.443.472.298

13- Chi phí trả trước

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	184.365.692.747	190.354.796.751
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	40.136.756.284	38.409.225.731
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8.302.672.492	36.142.605.122
- Chi phí đi vay;	-	-
- Các khoản khác	135.926.263.971	115.802.965.898
b) Dài hạn	5.319.932.552.737	4.709.747.033.956
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	122.848.382.411	112.633.413.589
- Chi phí mua bảo hiểm	729.922.659	443.096.285
- Chi phí trả trước quỹ đại tu máy bay	2.288.617.468.594	1.510.189.490.875
- Chi phí trả trước đào tạo phi công	-	-
- Chi phí trả trước tiền thuê nhà	90.309.748.067	91.574.592.658
- Chi phí trả trước phí vay vốn	2.072.623.021.962	2.291.785.728.609
- Các khoản khác	744.804.009.044	703.120.711.940
Cộng	5.504.298.245.484	4.900.101.830.707

16- Phải trả người bán

	Cuối năm	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	12.009.576.914.474	9.168.019.083.489
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-

18- Chi phí phải trả

	Cuối năm	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	2.469.940.888.711	2.546.685.931.344
Cộng	2.469.940.888.711	2.546.685.931.344
b) Dài hạn		
- Lãi vay	-	
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	
Cộng		

19- Phải trả khác

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	17.823.160	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	5.412.014.734	3.013.960.508
- Bảo hiểm xã hội	2.578.333.419	815.393.987
- Bảo hiểm y tế	715.498.722	252.741.344
- Bảo hiểm thất nghiệp	502.819.707	56.086.466
- Phải trả về cổ phần hóa	-	1.883.683
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	16.041.450.409	14.718.829.421
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	20.167.223.524	14.026.401.672
- Chi phí bảo dưỡng máy bay	523.939.573.606	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	349.452.803.475	323.995.653.725
Cộng	918.827.540.756	356.898.773.966
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	566.649.107.177	812.836.930.227
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	311.861.440.231	1.458.677.658
Cộng	878.510.547.408	814.295.607.885

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	562.307.697.560	5.740.256.916
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	3.480.166.553	5.740.256.916
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	
b) Dài hạn		
	1.884.596.800	289.324.000

- Doanh thu nhận trước	1.884.596.800	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 với		

23- Dự phòng phải trả

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	41.701.207.446	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	41.701.207.446	40.339.407.446
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	1.361.800.000	
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	40.339.407.446	40.339.407.446
b) Dài hạn	3.749.300.249	
- 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	3.749.300.249	
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	3.749.300.249	
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	

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

	Cuối năm	Đầu năm
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	2.154.845.050	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	2.154.845.050	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	159.643.335.667	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	159.643.335.667	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 năm	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài	107.443.292.734.651	90.235.095.854.715
- Từ 1 năm trở xuống	9.247.340.564.654	6.537.671.505.914
- Trên 1 năm đến 5 năm	31.893.640.532.417	25.172.264.113.917
- Trên 5 năm	66.302.311.637.580	58.525.160.234.884

b) Tài sản nhận giữ hộ	39.964.813.714	154.792.819.040
- Tài sản nhận giữ hộ	-	
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	39.964.813.714	154.792.819.040
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	-	

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối năm	Đầu năm
- AUD	390.839	794.983
- CAD	245.257	231.925
- HKD	1.168.285	1.646.727
- JPY	240.677.160	236.718.347
- KRW	2.871.080.857	3.992.284.682
- MYR	2.186.188	2.379.688
- RUB	14.613.561	47.762.714
- SGD	2.273.137	1.626.228
- THB	44.771.529	8.730.642
- TWD	5.415.353	14.766.153
- USD	19.508.474	14.974.124
- PHP	-	2.601.844
- CNY	28.270.500	18.867.284
- IDR	5.193.249.616	6.479.821.777
- LAK	576.000	294.000
- GBP	430.422	693.143
- EUR	3.986.386	2.573.568

e) 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	99.435.847.405	86.642.481.242
--	----------------	----------------

TÀNG, GIÁM 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	12.423.979.999.182	280.783.822.780	1.189.169.350.954	92.874.574.804	123.011.495.705	79.458.798.581	14.189.278.042.006
Mua trong năm	7.064.323.258.367	-	120.875.795.407	92.874.574.804	122.162.501.463	65.147.295.414	7.465.383.425.455
Đầu tư XD/CB hoàn thành		280.783.822.780	-	-	-	-	280.783.822.780
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	5.276.693.298.298	-	-	-	-	-	5.276.693.298.298
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	82.963.442.517	-	-	-	-	-	82.963.442.517
Phân loại lại		-	1.068.293.555.547	-	848.994.242	14.311.503.167	1.083.454.052.956
Tăng khác		-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	505.043.489.899	19.195.523.148	5.438.488.041	884.618.489.988	251.757.252.706	2.081.891.086	1.668.135.134.868
Giảm do thanh lý	485.868.350.684	10.986.329.563	5.200.740.527	43.109.388.795	14.357.602.598	1.697.791.086	561.220.203.253
Giảm do điều chỉnh nguyên giá		1.753.500.402	-	-	-	-	1.753.500.402
Phân loại lại	19.175.139.215	4.429.201.655	237.747.514	841.509.101.193	237.131.650.108	384.100.000	1.083.454.052.956
Giảm khác	31.422.795.360.939	2.026.491.528	2.912.105.963.574	1.128.279.081.182	655.540.611.648	278.132.221.826	21.707.378.257
Tại ngày 31/12/2016							
GIÁ TRỊ HAO MÓN							
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	5.200.501.939.220	110.143.481.099	930.620.374.745	89.086.115.871	74.930.330.726	31.771.693.171	6.437.053.934.832
Trích khấu hao trong năm	1.353.500.132.989	110.143.481.099	232.769.660.455	88.857.547.601	74.871.102.785	21.307.824.239	1.881.449.749.168
Phân loại lại		-	697.850.714.290	228.568.270	-	10.463.868.932	708.543.151.492
Tăng khác		-	-	-	59.227.941	-	59.227.941
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính	3.847.001.806.231	-	-	-	-	-	3.847.001.806.231
Giảm trong năm	505.687.546.446	9.382.878.596	5.947.617.248	596.897.736.736	168.729.381.009	1.697.791.086	1.288.342.951.121
Giảm do thanh lý	485.868.350.684	8.480.993.011	5.159.960.433	43.058.742.072	14.261.768.933	1.697.791.086	558.527.606.219
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-	-
Giảm do điều chỉnh		88.370.457	-	553.611.112.412	154.199.612.076	-	708.543.151.492
Phân loại lại	644.056.547	813.515.128	787.656.815	227.882.252	268.000.000	-	21.272.193.410
Giảm khác	19.175.139.215	840.453.545.579	1.943.598.586.659	781.469.516.914	423.237.018.431	145.699.294.355	17.425.244.744.934
Tại ngày 31/12/2016	13.290.786.782.996	840.453.545.579	1.943.598.586.659	781.469.516.914	423.237.018.431	145.699.294.355	17.425.244.744.934
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2016	10.907.886.461.434	1.208.747.021.196	709.449.271.499	630.741.858.586	267.250.299.935	85.129.922.061	13.809.204.834.711
Tại ngày 31/12/2016	18.132.008.577.943	1.369.574.718.325	968.507.376.915	346.809.564.268	232.303.593.217	132.432.927.471	21.181.636.758.139

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	126.133.196.031	427.247.698.725	1.206.868.767	554.587.763.523
Tăng trong năm	-	30.315.397.140	25.200.000.000	55.515.397.140
Mua sắm mới	-	28.819.313.140	-	28.819.313.140
Phân loại lại	-	268.000.000	25.200.000.000	25.468.000.000
Tăng khác	-	1.228.084.000	-	1.228.084.000
Giảm trong năm	25.200.000.000	102.888.017	-	25.302.888.017
Giảm do thanh lý	-	102.888.017	-	102.888.017
Phân loại lại	25.200.000.000	-	-	25.200.000.000
Tại ngày 31/12/2016	100.933.196.031	457.460.207.848	26.406.868.767	584.800.272.646
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	97.683.900	52.117.393.457	-	52.215.077.357
Trích khấu hao trong năm	97.683.900	51.631.067.415	-	51.728.751.315
Tăng do điều chỉnh	-	-	-	-
Phân loại lại	-	268.000.000	-	268.000.000
Tăng khác	-	218.326.042	-	218.326.042
Giảm trong năm	-	72.749.127	-	72.749.127
Giảm do thanh lý	-	72.749.127	-	72.749.127
Phân loại lại	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2016	31.630.738.739	399.026.325.588	1.206.868.767	431.863.933.094
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2016	94.600.141.192	80.266.017.467	-	174.866.158.659
Tại ngày 31/12/2016	69.302.457.292	58.433.882.260	25.200.000.000	152.936.339.552

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	3.458.150.499.338	-	3.458.150.499.338
Thuê tài chính trong năm	3.360.415.787.641		3.360.415.787.641
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	97.734.711.697		97.734.711.697
Mua lại TSCĐ thuê tài chính			-
Tăng khác			-
Giảm trong năm	5.276.693.298.298	-	5.276.693.298.298
Trả lại TSCĐ thuê tài chính			-
Chuyển sang TSCĐ HH	5.276.693.298.298		5.276.693.298.298
Giảm do điều chỉnh nguyên giá			-
Giảm khác			-
Tại ngày 31/12/2016	53.403.999.739.544	450.000.000	53.404.449.739.544
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	3.284.966.017.049	147.983.862	3.285.114.000.911
Trích khấu hao trong năm	3.284.966.017.049	147.983.862	3.285.114.000.911
Mua lại TSCĐ thuê tài chính			-
Tăng khác			-
Giảm trong năm	3.847.001.806.231	-	3.847.001.806.231
Trả lại TSCĐ thuê tài chính			-
Chuyển sang TSCĐ HH	3.847.001.806.231		3.847.001.806.231
Giảm khác			-
Tại ngày 31/12/2016	13.329.312.563.162	191.733.864	13.329.504.297.026
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2016	41.331.194.186.160	406.249.998	41.331.600.436.158
Tại ngày 31/12/2016	40.074.687.176.382	258.266.136	40.074.945.442.518

Thuyết minh 15. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31-12-2016		Trong kỳ		01-01-2016	
	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	4.233.228.096.584	21.023.307.209.012	21.357.754.525.655	4.567.675.413.227	4.567.675.413.227	
Vay dài hạn đến hạn trả	2.226.181.093.404	3.168.225.504.219	5.458.586.352.875	4.516.541.942.060	4.516.541.942.060	
Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	4.576.282.512.906	4.700.649.515.645	4.791.497.458.122	4.667.130.455.383	4.667.130.455.383	
	<u>11.035.691.702.894</u>	<u>28.892.182.228.876</u>	<u>31.607.838.336.652</u>	<u>13.751.347.810.670</u>	<u>13.751.347.810.670</u>	

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31-12-2016		01-01-2016	
	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	21.816.143.821.494	20.688.758.638.201	20.688.758.638.201	20.688.758.638.201
Nợ thuê tài chính dài hạn	34.815.457.959.347	36.977.770.664.386	36.977.770.664.386	36.977.770.664.386
	<u>56.631.601.780.841</u>	<u>57.666.529.302.587</u>	<u>57.666.529.302.587</u>	<u>57.666.529.302.587</u>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	6.802.463.606.310	9.183.672.397.443	9.183.672.397.443	9.183.672.397.443
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<u>49.829.138.174.531</u>	<u>48.482.856.905.144</u>	<u>48.482.856.905.144</u>	<u>48.482.856.905.144</u>

c. Các khoản nợ thuế tài chính

	31-12-2016	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính VND	Nợ gốc VND
Trong vòng một năm	5.223.462.267.206	4.576.282.512.906
Trong vòng hai đến năm năm	17.996.474.388.940	16.368.561.286.366
Sau năm năm	14.491.744.589.000	13.870.614.160.074
	37.711.681.245.147	34.815.457.959.347

	01-01-2016	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính VND	Nợ gốc VND
Trong vòng một năm	5.267.848.136.069	4.667.130.455.383
Trong vòng hai đến năm năm	18.234.323.699.842	16.806.454.559.276
Sau năm năm	15.990.235.809.533	15.504.185.649.727
	39.492.407.645.444	36.977.770.664.386

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 31/12/2016

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 31/12/2016	Phải nộp 31/12/2016
I	2	3	4	5	6	7	8
1	Thuế giá trị gia tăng	27.211.225.041	81.627.674.230	1.398.723.931.597	1.399.622.691.260	20.893.688.673	74.411.378.200
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			-	-		-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	38.395.258.877	-	362.043.083.385	339.294.782.398	15.646.957.890	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	59.779.645.380	96.303.204.635	337.031.913.348	387.537.191.194	67.450.918.322	53.469.199.731
5	Thuế thu nhập cá nhân	730.672.456	26.391.737.197	861.811.638.064	799.998.106.781	598.498.228	88.073.094.252
6	Thuế tài nguyên	-	-	15.429.800	15.429.800	-	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	7.151.517.525	52.674.872.964	59.826.390.489	-	-
8	Thuế nhà thầu	-	23.776.861.688	94.806.489.408	88.632.927.428	-	29.950.423.668
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	148.832.573.000	2.130.908.116.000	2.099.812.788.000	-	179.927.901.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	15.146.200	349.351.948	17.939.234.197	17.981.659.302	15.146.200	306.926.843
	Tổng cộng	126.131.947.954	384.432.920.223	5.255.954.708.763	5.192.721.966.652	104.605.209.313	426.138.923.694

Thuyết minh 25. 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	83.166.280.257	0	14.131.789.930	-	0	-	2.108.451.714.919	4.466.797.483.106
Lãi trong kỳ	1.076.689.380.000	1.184.358.318.000	83.166.280.257	0	14.131.789.930	-	-	-	2.344.213.978.257	2.344.213.978.257
Trích từ lợi nhuận									2.052.521.679.761	2.052.521.679.761
Điều chỉnh theo Biên bản KTNN									-	-
Tăng khác									55.930.035.158	55.930.035.158
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					464.932.508					464.932.508
Giảm trong năm	0	0	-	0	13.666.857.421					13.666.857.421
Trích quỹ									374.684.898.654	456.879.906.923
Chia lợi nhuận, chia cổ tức									169.696.299.026	169.696.299.026
Chuyển sang vốn khác của CSH										-
Chuyển tiền trả SCIC theo biên bản KTNN và Bộ GTVT						82.192.149.269			974.130.988	83.166.280.257
Giảm khác									174.129.922.303	174.129.922.303
Ảnh hưởng do đầu tư thêm vào công ty con						2.859.000			18.534.682.929	18.537.541.929
SỐ CUỐI KỲ (31/12/2016)	12.275.337.780.000	1.220.852.256.541	241.355.237.827	(1.153.004.222.954)	204.874.976.862	21.447.164.148	1.068.628.929.237	2.024.298.860	1.799.046.195.875	15.680.562.616.397

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

Đơn vị tính: Đồng

	Quý 4 năm 2016	Năm 2016	9 tháng cuối năm 2015
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			
a) Doanh thu			
- Doanh thu bán hàng	1.668.963.531.729	5.851.874.816.721	4.299.389.254.686
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.258.930.841.875	64.719.613.506.143	45.143.914.708.456
- Doanh thu hợp đồng xây dựng			
Cộng	16.927.894.373.604	70.571.488.322.864	49.443.303.963.142
2- Các khoản giảm trừ doanh thu			
- Chiết khấu thương mại	127.505.266.708	482.169.059.268	297.330.950.150
- Giảm giá hàng bán	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại	51.849.836	345.412.274	
Cộng	127.557.116.544	482.514.471.542	297.330.950.150
4- Doanh thu hoạt động tài chính			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	52.323.618.337	134.982.473.733	80.690.297.137
- Lãi bán các khoản đầu tư	21.951.210.896	22.865.342.896	126.852.638.896
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	8.712.620.000	20.662.409.999	9.967.027.333
- Lãi chênh lệch tỷ giá	218.982.175.276	718.754.726.432	933.813.480.922
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	744.109.455	2.577.883.017	2.925.620.991
Cộng	302.713.733.964	899.842.836.077	1.154.249.065.279
5- Chi phí tài chính			
- Lãi tiền vay	383.444.598.641	1.365.427.620.435	882.335.756.350
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	293.353.893	812.814.957	420.601.649
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	271.901.675.950	1.384.092.340.649	2.636.954.000.459
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(4.787.210.349)	(4.787.210.349)	10.199.214.455
- Chi phí hoạt động tài chính khác	75.056.281.001	303.872.283.044	152.168.197.865
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-	-
Cộng	725.908.699.136	3.049.417.848.736	3.682.077.770.778
6- Thu nhập khác			
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	143.729.111.836	294.335.618.797	125.743.187.708
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-	-
- Tiền phạt thu được	13.161.803.746	60.937.677.058	24.490.109.842

- Thuế được giảm, hoàn	109.291.274	109.291.274	10.961.053.170
- Các khoản khác	120.125.659.885	222.993.511.785	1.042.286.806.045
Cộng	277.125.866.741	578.376.098.914	1.203.481.156.765
7- Chi phí khác			
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	2.371.726.934	6.737.319.245
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-	-
- Các khoản bị phạt	-	2.368.916.448	1.021.551.129
- Các khoản khác	17.908.254.969	40.049.095.104	23.320.410.043
Cộng	17.908.254.969	44.789.738.486	31.079.280.417
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	755.176.472.769	2.246.923.946.112	1.492.881.894.246
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.041.356.762.574	4.456.253.993.479	3.053.575.469.146
10- 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	56.884.839.458	339.293.771.785	250.077.625.275
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	(3.177.365.172)	1.334.705.319	97.347.367
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	53.707.474.286	340.628.477.104	250.174.972.642
11. 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;	102.107.884.137	152.693.287.096	7.303.101.411
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	2.411.324.562	2.738.260.277	1.020.041.059
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(744.508.131)	(749.860.050)	(1.987.022.201)
- 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	(5.950.703)	(5.950.703)	(11.429.846.151)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	103.768.749.866	154.675.736.620	(5.093.725.881)

NGƯỜI LẬP BIỂU



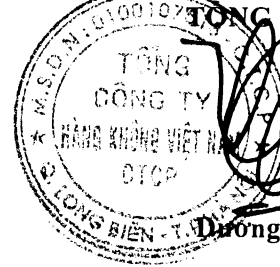
Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày tháng 03 năm 2017



Dương Trí Thành