

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 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

Quý 2 năm 2016

Tại ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		19.130.560.211.262	19.256.814.319.169
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.888.256.294.364	4.573.823.236.419
1. Tiền	111	01	2.547.786.294.364	1.670.443.696.419
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.340.470.000.000	2.903.379.540.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		422.880.768.622	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	422.880.768.622	382.168.126.400
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		12.309.214.092.680	12.169.198.648.256
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	3.577.391.372.846	3.131.652.305.918
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.428.819.187.626	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	1.382.043.191.581	1.202.279.559.415
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(79.902.220.676)	(76.944.676.151)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		862.561.302	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.123.844.385.871	1.726.976.386.814
1. Hàng tồn kho	141	07	2.197.033.562.854	1.800.165.563.797
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(73.189.176.983)	(73.189.176.983)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		386.364.669.725	404.647.921.280
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	273.237.236.903	190.354.796.751
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		37.710.074.507	88.161.176.575
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	17	75.417.358.315	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		73.445.302.559.436	69.924.859.260.843
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		8.878.987.217.139	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		6.928.451.500.870	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	1.950.535.716.269	2.329.136.847.175
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1.394.607.563)	(1.394.607.563)
II. Tài sản cố định	220		56.728.381.329.490	55.315.671.429.528
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	16.871.794.725.477	13.809.204.834.711
- Nguyên giá	222		29.721.490.529.834	26.085.738.595.935
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(12.849.695.804.356)	(12.276.533.761.223)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	39.698.008.903.918	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		(15.508.084.271.236)	(13.891.392.102.346)

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	158.577.700.095	174.866.158.659
- Nguyên giá	228		574.288.971.201	554.587.763.523
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(415.711.271.106)	(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		583.954.844.337	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	583.954.844.337	549.443.472.298
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.932.667.117.786	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		1.523.918.294.572	1.580.149.049.570
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		423.908.973.659	399.654.272.193
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(15.160.150.445)	(14.187.634.343)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.321.312.050.684	5.058.536.635.111
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	4.958.946.284.007	4.709.747.033.956
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	24	3.346.665.690	4.269.722.024
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		359.019.100.987	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		92.575.862.770.698	89.181.673.580.012
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		78.841.084.220.386	77.039.282.058.726
I. Nợ ngắn hạn	310		31.098.242.596.264	27.734.757.745.676
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	9.898.636.654.693	9.168.019.083.489
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		256.770.888.470	241.018.798.623
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	513.546.206.939	384.432.920.223
4. Phải trả người lao động	314		947.771.922.854	1.088.766.534.253
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	4.527.505.782.097	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	396.884.985.460	5.740.256.916
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	711.576.457.603	356.898.773.966
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		13.668.664.698.017	13.751.347.810.670
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	42.695.954.613	40.339.407.446
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		134.189.045.519	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		47.742.841.624.122	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	1.651.973.600	289.324.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	1.005.705.499.842	814.295.607.885
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		46.693.333.014.753	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	42.151.135.927	7.082.476.021
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

TÀI SẢN	Mã số	TM	30/06/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		13.734.778.550.312	12.142.391.521.286
I. Vốn chủ sở hữu	410		13.734.778.550.312	12.142.391.521.286
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	11.198.648.400.000	11.198.648.400.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		11.198.648.400.000	11.198.648.400.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	36.493.938.541	36.493.938.541
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	242.112.352.995	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	27	179.027.009.161	190.743.186.933
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	21.447.162.691	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	1.682.034.313.976	65.279.379.610
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		457.366.367.804	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		92.575.862.770.698	89.181.673.580.012

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 30 tháng 8 năm 2016



CHỖ CHỮ KÝ VÀ CHỖ ĐÓNG CHẤM

Trần Trí Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

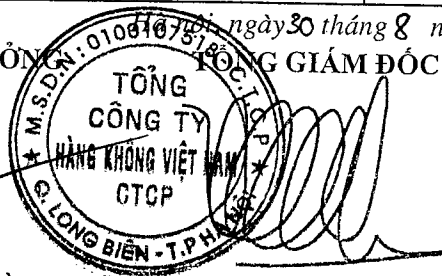
Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 2		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	17.079.636.178.586	15.786.493.081.504	34.950.903.036.935
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	141.486.190.778	93.956.130.069	204.512.249.499
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	16.938.149.987.808	15.692.536.951.435	34.746.390.787.436
4. Giá vốn hàng bán	11	14.501.242.011.361	13.758.551.796.230	28.912.271.951.476
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	2.436.907.976.446	1.933.985.155.205	5.834.118.835.961
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	112.075.598.997	344.378.220.233	471.342.105.661
7. Chi phí tài chính	22	988.149.400.221	893.076.866.245	1.853.703.174.509
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	347.227.621.395	281.659.575.205	661.509.017.184
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	(25.122.702.657)	(93.237.775.287)	49.092.138.120
9. Chi phí bán hàng	25	1.192.588.773.021	869.413.957.227	2.332.798.874.593
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	416.227.446.277	338.203.969.953	911.308.720.976
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25+26)}	30	(73.104.746.732)	84.430.806.726	1.256.742.309.664
12. Thu nhập khác	31	708.090.502.188	124.347.786.502	795.118.091.094
13. Chi phí khác	32	12.721.514.350	7.768.199.882	17.925.118.464
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	695.368.987.838	116.579.586.620	777.192.972.630
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	622.264.241.106	201.010.393.346	2.033.935.282.294
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	95.127.310.786	76.975.090.196	191.404.051.573
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	35.944.224.137	4.797.173.197	35.991.716.240
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	491.192.706.183	119.238.129.953	1.806.539.514.481
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	456.190.627.138	16.280.671.722	1.682.109.588.130
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	35.002.079.046	102.957.458.231	124.429.926.351

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ngày 30 tháng 8 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Hoàng Xuân Tam

Trần Thanh Hiền

Dương Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

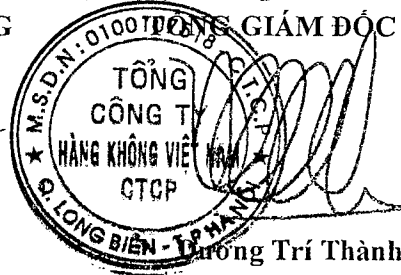
Chỉ tiêu	Mã số	6 tháng đầu năm 2016	Quý 2 năm 2015
1	2	3	4
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.033.935.282.294	201.010.393.346
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.526.731.369.071	977.853.706.094
Các khoản dự phòng	03	6.286.607.794	1.139.168.417
(Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	534.171.216.418	285.423.210.531
(Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(256.070.426.608)	(140.982.327.572)
Chi phí lãi vay	06	661.509.017.184	281.659.575.205
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.506.563.066.152	1.606.103.726.021
(Tăng)/ Giảm các khoản phải thu	09	(760.682.075.388)	(339.432.380.077)
(Tăng)/ Giảm hàng tồn kho	10	(411.367.220.913)	(248.201.162.279)
Tăng/ (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	2.389.071.794.140	175.730.813.192
(Tăng)/ Giảm chi phí trả trước	12	(332.081.690.203)	763.336.656.837
(Tăng) / Giảm chứng khoán kinh doanh	13		
Tiền lãi vay đã trả	14	(731.016.678.458)	(274.558.590.739)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(191.861.618.378)	(90.699.629.983)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	912.936.379.877	32.096.599.596
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.590.219.460.301)	(1.796.722.509.065)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.791.342.496.529	(172.346.476.497)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(4.417.961.224.782)	(158.030.055.866)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	150.678.244.555	14.528.041.148
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(577.915.602.222)	(200.870.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	537.202.960.000	183.550.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(25.000.000.000)	
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	159.265.638.958	31.336.464.047
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4.170.814.683.491)	(129.485.550.671)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	24.511.846.000	
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	13.262.796.626.212	12.964.723.858.085
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(11.827.657.419.372)	(11.696.753.615.099)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.632.746.435.567)	(762.506.818.077)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(139.749.125.217)	(95.480.716.464)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.312.844.507.944)	409.982.708.445
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(692.316.694.906)	108.150.681.277

Chỉ tiêu	Mã số	6 tháng đầu năm 2016	Quý 2 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	6.749.752.851	15.193.894.998
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	3.888.256.294.364	3.534.307.261.787

Hà Nội, ngày 30 tháng 8 năm 2016

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Hồ Xuân Tam

Trần Thanh Hiền

Trưởng Trí Thành

TỔNG CÔNG TY HÀNG KHÔNG VIỆT NAM-CTCP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 2 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 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 01/4/2015 với tổng vốn điều lệ là 11.198.648.400.000 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 2 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 2 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 30/06/2016.

- + Doanh thu vận tải hàng hoá được tính theo số vận đơn thực tế vận chuyển đến 30/06/2016.

- + 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 30/06/2016.

- + 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	35.891.186.844	25.610.107.166
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.400.349.299.619	1.532.351.245.168
- Tiền đang chuyển	111.545.807.901	112.482.344.085
Cộng	2.547.786.294.364	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	422.880.768.622	382.168.126.400
- Tiền gửi có kỳ hạn	422.880.768.622	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	3.577.391.372.846	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	1.031.972.506	3.301.871.659
- Phải thu người lao động (tạm ứng)	30.714.366.336	19.440.981.394
- Ký cược, ký quỹ	169.446.689.858	16.173.485.256
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	571.996.379	14.237.625.476
- Phải thu khác	1.176.697.974.068	1.145.545.403.196
Cộng	1.382.043.191.581	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	1.943.449.123.541	2.318.828.229.982
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	7.086.592.728	10.308.617.193
Cộng	1.950.535.716.269	2.329.136.847.175

05- Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền	-	-
- Hàng tồn kho	862.561.302	
- TSCĐ	-	-
- Tài sản khác	-	-
Cộng	862.561.302	-

07- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Hàng đang đi trên đường	27.919.582.688	27.296.572.599
- Nguyên liệu, vật liệu	884.873.477.552	811.602.786.191
- Công cụ, dụng cụ	185.312.691.544	179.668.758.908
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	9.001.818.237	5.850.649.354
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	1.071.709.098.507	758.085.116.575
- Hàng gửi bán	938.226.826	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	17.278.667.500	17.661.680.170
Cộng	2.197.033.562.854	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 XDCB)		
- Mua sắm	290.578.618.788	372.852.562.249
- XDCB;	292.015.379.880	176.590.910.049
- Sửa chữa.	1.360.845.669	-
Cộng	583.954.844.337	549.443.472.298

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	273.237.236.903	190.354.796.751
- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ;	52.770.423.887	38.409.225.731
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	20.633.479.886	36.142.605.122
- Chi phí đi vay;	-	-
- Các khoản khác	199.833.333.130	115.802.965.898
b) Dài hạn	4.958.946.284.007	4.709.747.033.956
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	205.263.223	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	133.330.598.231	112.633.413.589
- Chi phí mua bảo hiểm	300.914.548	443.096.285
- Các khoản khác	4.825.109.508.005	4.596.670.524.082
Cộng	5.232.183.520.910	4.900.101.830.707

16- Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	9.898.636.654.693	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	4.527.505.782.097	2.546.685.931.344
Cộng	4.527.505.782.097	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	2.993.352.126	17.823.160
- Kinh phí công đoàn	8.488.387.460	3.013.960.508
- Bảo hiểm xã hội	19.392.763.995	815.393.987
- Bảo hiểm y tế	3.986.177.834	252.741.344
- Bảo hiểm thất nghiệp	859.578.948	56.086.466
- Phải trả về cổ phần hóa	3.650.793	1.883.683
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	57.820.741.445	14.718.829.421
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	55.489.478.064	14.026.401.672
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	562.542.326.938	323.995.653.725
Cộng	711.576.457.603	356.898.773.966
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.005.705.499.842	812.836.930.227
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	1.458.677.658
Cộng	1.005.705.499.842	814.295.607.885

20- Doanh thu chưa thực hiện

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	396.884.985.460	5.740.256.916
- Doanh thu nhận trước	6.677.701.486	5.740.256.916
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	390.207.283.974	
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	

b) Dài hạn	1.651.973.600	289.324.000
- Doanh thu nhận trước	1.651.973.600	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	42.695.954.613	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	42.695.954.613	40.339.407.446
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	2.356.547.167	
+ Chi phí hoàn nguyên môi trường	-	-
+ Khác	40.339.407.446	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:	3.346.665.690	4.269.722.024
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	3.346.665.690	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	42.151.135.927	7.082.476.021
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	42.151.135.927	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 thuê ngoài	85.530.671.174.585	182.580.306.560.916
- Từ 1 năm trở xuống	7.522.905.851.446	25.577.411.733.408
- Trên 1 năm đến 5 năm	24.435.831.169.310	90.431.142.061.683
- Trên 5 năm	53.571.934.153.829	66.571.752.765.825

b) Tài sản nhận giữ hộ	124.755.392.929	154.792.819.040
- Tài sản nhận giữ hộ	-	
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	124.755.392.929	154.792.819.040
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	-	

c) Ngoại tệ các loại:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- AUD	1.060.617	794.983
- CAD	128.516	231.925
- HKD	3.619.621	1.646.727
- JPY	495.001.331	236.718.347
- KRW	3.707.939.611	3.992.284.682
- MYR	4.319.242	2.379.688
- RUB	21.076.638	47.762.714
- SGD	3.049.447	1.626.228
- THB	7.167.939	8.730.642
- TWD	6.249.133	14.766.153
- USD	23.169.930	14.974.124
- PHP	-	2.601.844
- CNY	44.854.912	18.867.284
- IDR	890.085.399	6.479.821.777
- LAK	4.047.612	294.000
- GBP	610.319	693.143
- EUR	4.666.849	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	86.642.481.242	86.642.481.242
--	----------------	----------------

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

	6 tháng đầu năm 2016	Quý 2/2015
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	2.581.089.397.372	1.385.144.539.406
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	32.369.813.639.564	14.401.348.542.098
- 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	34.950.903.036.936	15.786.493.081.504
2- Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	204.512.249.499	93.807.862.917
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	148.267.152
Cộng	204.512.249.499	93.956.130.069
4- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	46.354.237.324	23.843.456.697
- Lãi bán các khoản đầu tư	914.132.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	11.949.789.999	108.018.838.343
- Lãi chênh lệch tỷ giá	410.867.846.497	211.052.049.988
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	28.734.385
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.256.099.841	1.435.140.820
Cộng	471.342.105.661	344.378.220.233
5- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	661.509.017.184	281.659.575.205
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	357.649.633	116.411.450
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.033.604.506.868	571.607.329.735
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	0	(106.721.083)
- Chi phí hoạt động tài chính khác	158.232.000.824	39.800.270.938
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	1.853.703.174.509	893.076.866.245
6- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	150.803.270.327	11.784.187.434
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	36.747.656.441	4.645.564.671
- Thuế được giảm, hoàn	109.291.274	-
- Các khoản khác	608.307.397.807	107.918.034.397
Cộng	795.967.615.849	124.347.786.502
7- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	3.043.171.470	2.664.155.035
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	1.149.080.698	90.860.540

- Các khoản khác	14.582.391.051	5.013.184.307
Cộng	18.774.643.219	7.768.199.882
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	911.308.720.976	338.203.969.953
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	2.332.798.874.593	869.413.957.227
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	187.855.968.665	76.920.527.696
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	3.548.082.908	54.562.500
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	191.404.051.573	76.975.090.196
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;	35.201.087.355	4.791.376.370
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	1.625.403.249	54.783.497
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	(834.774.365)	(48.986.670)
- 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	35.991.716.240	4.797.173.197

NGƯỜI LẬP



Hồ Xuân Tam

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thanh Hiền

Hà Nội, ngày 05 tháng 05 năm 2016



TỔNG GIÁM ĐỐC

Dương Trí Thành

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	8.353.498.084	43.267.287.558	47.851.856.260	44.241.201.791	34.509.508.210	3.951.882.874.667
Mua trong năm	3.690.696.080.247	3.396.728.687	18.271.340.001	29.296.942.024	44.184.268.463	34.509.508.210	3.820.354.867.632
Đầu tư XDCB hoàn thành		4.956.769.397	14.067.822.965	18.554.914.236	-	-	37.579.506.598
Tăng do điều chỉnh nguyên giá	82.963.442.517	-	-	-	-	-	82.963.442.517
Phân loại lại		-	8.360.097.001	-	-	-	8.360.097.001
Tăng khác			2.568.027.591	-	56.933.328	-	2.624.960.919
Giảm trong năm	241.223.899.023	12.364.558.085	5.128.273.301	37.438.115.628	11.615.997.730	8.360.097.001	316.130.940.768
Giảm do thanh lý	241.223.899.023	9.495.179.850	2.322.498.438	31.297.548.687	11.494.578.410	-	295.833.704.408
Giảm do điều chỉnh nguyên giá		22.162.426	-	-	-	-	22.162.426
Phân loại lại		-	-	-	-	8.360.097.001	8.360.097.001
Giảm khác		2.847.215.809	2.805.774.863	6.140.566.941	121.419.320	-	11.914.976.933
Tại ngày 30/06/2016	23.036.294.475.397	1.944.428.904.271	1.766.514.114.918	1.930.436.736.998	816.911.572.710	226.904.725.540	29.721.490.529.834
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	629.726.598.156	49.888.446.979	74.515.873.542	38.083.115.091	49.716.693.367	34.984.655.164	876.915.382.299
Trích khấu hao trong năm	629.726.598.156	49.888.446.979	71.947.845.951	37.802.227.956	49.699.760.039	34.984.655.164	874.049.534.245
Tăng khác			2.568.027.591	280.887.135	16.933.328	-	2.865.848.054
Chuyển từ TSCĐ thuê tài chính		-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	241.223.899.023	8.533.489.807	5.116.607.310	37.450.605.788	11.428.737.238	-	303.753.339.166
Giảm do thanh lý	241.223.899.023	6.749.419.370	2.322.498.348	31.310.039.178	11.411.803.910	-	293.017.659.829
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-	-
Phân loại lại		-	-	-	-	-	-
Giảm khác		1.784.070.437	2.794.108.962	6.140.566.610	16.933.328	-	10.735.679.337
Tại ngày 30/06/2016	8.984.475.089.355	781.047.900.248	1.088.325.095.394	1.289.913.647.082	555.324.024.843	150.610.047.434	12.849.695.804.356
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 30/06/2016	14.051.819.386.042	1.163.381.004.023	678.189.019.524	640.523.089.916	261.587.547.867	76.294.678.106	16.871.794.725.478

Thuyết minh 10

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ 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	-	19.701.207.678	-	19.701.207.678
Mua sắm mới	-	19.701.207.678	-	19.701.207.678
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
Giảm do thanh lý	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2016	122.216.602.031	450.865.500.403	1.206.868.767	574.288.971.201
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	48.841.950	35.940.824.292	-	35.989.666.242
Trích khấu hao trong năm	48.841.950	35.940.824.292	-	35.989.666.242
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
Giảm do thanh lý	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2016	31.581.896.789	382.922.505.550	1.206.868.767	415.711.271.106
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2016	90.683.547.192	84.182.611.467	-	174.866.158.659
Tại ngày 30/06/2016	90.634.705.242	67.942.994.853	-	158.577.700.095

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	-	-	-
Thuê tài chính trong năm			-
Tăng do điều chỉnh nguyên giá			-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính			-
Tăng khác			-
Giảm trong năm	16.899.363.350	-	16.899.363.350
Trả lại TSCĐ thuê tài chính			-
Chuyển sang TSCĐ HH			-
Giảm do điều chỉnh nguyên giá	16.899.363.350		16.899.363.350
Giảm khác			-
Tại ngày 30/06/2016	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	1.616.617.168.884	75.000.006	1.616.692.168.890
Trích khấu hao trong năm	1.616.617.168.884	75.000.006	1.616.692.168.890
Mua lại TSCĐ thuê tài chính			-
Tăng khác			-
Giảm trong năm	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính			-
Chuyển sang TSCĐ HH			-
Giảm khác			-
Tại ngày 30/06/2016	15.507.965.521.228	118.750.008	15.508.084.271.236
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2016	41.331.194.186.160	406.249.998	41.331.600.436.158
Tại ngày 30/06/2016	39.697.677.653.926	331.249.992	39.698.008.903.918

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 30/06/2016

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 30/06/2016	Phải nộp 30/06/2016
1	2		3	4	4		
1	Thuế giá trị gia tăng	27.211.225.040	81.627.674.229	720.428.468.535	677.756.642.452	6.926.412.763	104.014.688.035
2	Thuế tiêu thụ đặc biệt			3.091.763	3.091.763		-
3	Thuế xuất, nhập khẩu	38.395.258.877	-	183.277.373.137	151.387.432.794	6.505.318.534	-
4	Thuế thu nhập doanh nghiệp	59.779.645.380	96.303.204.635	191.404.051.575	191.861.618.378	61.411.661.611	97.477.654.063
5	Thuế thu nhập cá nhân	730.672.456	26.391.737.197	516.650.662.823	469.011.047.038	558.818.911	73.859.499.437
6	Thuế tài nguyên	-	-	24.976.800	24.976.800	-	-
7	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	7.151.517.525	25.143.010.028	32.078.807.365	-	215.720.188
8	Thuế nhà thầu	-	23.776.861.688	48.240.247.670	38.415.188.644	-	33.601.920.714
9	Thuế bảo vệ môi trường	-	148.832.573.000	1.034.465.638.000	979.229.088.000	-	204.069.123.000
10	Thuế, Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	15.146.201	349.351.949	336.951.067	378.701.809	15.146.496	307.601.502
	Tổng cộng	126.131.947.954	384.432.920.223	2.719.974.471.398	2.540.146.595.043	75.417.358.315	513.546.206.939

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	0	0	83.923.395.425	0	457.390.054	-	0	-	1.682.109.588.130	1.766.490.373.609
Tăng vốn trong kỳ			83.923.395.425							83.923.395.425
Lãi trong kỳ									1.682.109.588.130	1.682.109.588.130
Trích từ lợi nhuận										-
Tăng khác					457.390.054					457.390.054
Chênh lệch do quy đổi báo cáo										-
Giảm trong năm	0	0	-	0	12.173.567.826	82.195.009.725	0	-	65.354.653.764	159.723.231.315
Trích quỹ									43.489.223.693	43.489.223.693
Giảm khác						82.195.009.725			21.865.430.071	104.060.439.796
Chênh lệch do quy đổi báo cáo					12.173.567.826					12.173.567.826
SỐ CUỐI KỲ (30/06/2016)	11.198.648.400.000	36.493.938.541	242.112.352.995	(1.153.004.222.954)	179.027.009.161	21.447.162.692	1.068.628.929.237	2.024.298.860	1.682.034.313.976	13.277.412.182.508