

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2015			01/01/2015		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	268.480.379.243	268.480.379.243	-	260.627.726.592	260.627.726.592	-
Đầu tư vào công ty con	268.480.379.243	268.480.379.243	-	260.627.726.592	260.627.726.592	-
- Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Quản lý bay	268.480.379.243	268.480.379.243		260.627.726.592	260.627.726.592	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn	30.685.854.577	6.102.906.271
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	24.147.869.274	2.898.707.251
- Phí bảo hiểm tài sản, trách nhiệm người	4.124.999.855	1.032.074.036
- Thuê kênh vệ tinh	2.298.425.623	2.051.457.120
- Các khoản khác	114.559.825	120.667.864
Dài hạn	773.428.655	1.659.917.297
- Phí tần số vô tuyến điện	487.413.642	-
- Các khoản khác	286.015.013	1.659.917.297
Cộng	31.459.283.232	7.762.823.568

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
- Tổng Công ty 36 - Bộ Quốc phòng	64.457.452.016	-	118.400.064.219	-
- Công ty CP TCT Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam	10.695.678.650	-	25.934.430.567	-
- Các đối tượng khác	21.872.890.497	-	16.806.203.966	-
Các khoản phải trả người bán dài hạn	31.888.882.869	-	75.659.429.686	-
- Các đối tượng khác	88.042.921	-	-	-
Cộng	64.545.494.937	-	118.400.064.219	-
Phải trả người bán là các bên liên quan	634.024.569	-	30.617.405.912	-
- Công ty TNHH Kỹ thuật Quản lý Bay	634.024.569	-	30.617.405.912	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2015
	VND	VND	VND	VND
Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	499.184.973	13.512.929.177	12.008.807.212	2.003.306.938
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	80.164.172	80.164.172	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	15.469.702.449	137.911.888.527	121.980.969.780	31.400.621.196
- Thuế thu nhập cá nhân	3.632.263.426	25.667.325.454	28.285.660.099	1.013.928.781
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	13.480.407.205	31.752.920.104	45.233.327.309	-
- Thuế môn bài	-	9.000.000	9.000.000	-
- Các loại thuế khác	3.441.866.137	9.439.910.933	12.881.777.070	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	417.780.622.774	1.999.128.783.444	1.960.594.381.863	456.315.024.355
	454.304.046.965	2.217.502.921.810	2.181.074.087.505	490.732.881.270

	01/01/2015	Số phải thu trong năm	Số đã thực thu trong năm	31/12/2015
	VND	VND	VND	VND
Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	3.602.834.063	-	3.293.860.667	308.973.396
- Thuế khác	4.434.084	353.945.906	4.434.084	353.945.906
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.193.363.688		1.193.363.688	-
	4.800.631.835	353.945.906	4.491.658.439	662.919.302

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn	72.538.599.726	45.327.721.114
- Thuê kênh vệ tinh quốc tế	694.133.500	428.794.290
- Phí nhượng quyền khai thác Cảng hàng không	8.056.785.000	6.315.870.000
- Dịch vụ bổ sung điều hành bay	19.656.120.000	37.561.370.000
- Dịch vụ dẫn đường hàng không, dịch vụ ADSB, dịch vụ AMHS, dịch vụ công nghệ thông tin	39.795.227.691	-
- Chi phí phải trả khác	4.336.333.535	1.021.686.824
Cộng	72.538.599.726	45.327.721.114

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn	27.164.642.082	23.008.976.344
- Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	402.501.001	309.007.937
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	26.762.141.081	22.699.968.407
<i>Nhận được tiền điều hành bay không xác định rõ số hóa đơn, tiền trả trùng, trả thừa</i>	7.628.744.415	7.844.465.566
<i>Đài KSKL Cảng hàng không Phú Quốc (*)</i>	10.590.709.411	10.590.709.411
<i>Đài TWR Nội Bài (*)</i>	-	1.171.266.222
<i>Trung tâm kiểm soát không lưu ATCC/HN (*)</i>	1.936.862.843	-
<i>Đài KSKL Cần Thơ (*)</i>	1.336.396.340	1.336.396.340
<i>Phải trả thuế Thu nhập cá nhân</i>	1.431.232.997	603.061.049
<i>Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn</i>	970.459.513	119.720.000
<i>Các khoản phải trả khác</i>	2.867.735.562	1.034.349.819
Dài hạn	23.533.192.727	17.230.430.947
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	23.533.192.727	17.230.430.947
Cộng	50.697.834.809	40.239.407.291

(*) Là phần tạm tăng nguyên giá Tài sản cố định đã hoàn thành do chưa tập hợp đủ chi phí của các dự án đài Kiểm soát không lưu (KSKL) và đài TWR.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	31/12/2015		Trong năm		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	10.021.116.357	10.021.116.357	9.587.815.697	-	433.300.660	433.300.660
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	10.021.116.357	10.021.116.357	9.587.815.697	-	433.300.660	433.300.660
Cộng	10.021.116.357	10.021.116.357	9.587.815.697	-	433.300.660	433.300.660

Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Hội sở chính theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 02414448/DNTDH ký ngày 30/05/2014 với các điều khoản:

- Mức dư nợ vay tối đa : 68.728.000.000 đồng;
- Thời hạn vay: 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
- Mục đích vay: Tài trợ Dự án Xây dựng Đài Kiểm soát không lưu Tuy Hòa;
- Thời hạn trả nợ gốc: 06 tháng/lần, kể từ ngày kết thúc thời gian ân hạn gốc;
- Thời hạn trả nợ lãi: 06 tháng/ lần, kể từ kết thúc thời gian ân hạn lãi;
- Lãi suất trong thời hạn vay được xác định như sau: Lãi suất được thỏa thuận cụ thể trong từng Khế ước nhận nợ của mỗi lần giải ngân theo nguyên tắc: Lãi suất cố định 8,5% năm trong năm đầu tiên, lãi suất trong các năm tiếp theo bằng lãi suất tiền gửi trung bình kỳ hạn 12 tháng trả sau dành cho các tổ chức kinh tế của 03 tổ chức tín dụng Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam cộng biên độ 2%/năm;
- Hình thức đảm bảo của hợp đồng vay: Tín chấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 CHI TIẾT ĐẦU TƯ CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Công ty mẹ - Tổng Công ty Quản lý bay Việt Nam (sau đây gọi tắt là "Tổng Công ty") tiền thân là Tổng Công ty Bảo đảm hoạt động bay Việt Nam, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100108624 ngày 30/08/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, thay đổi lần thứ 02 ngày 28/11/2014.

Vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Tổng Công ty là: 2.552.746.000.000 đồng (*Hai nghìn năm trăm năm mươi hai tỷ, bảy trăm bốn mươi sáu triệu đồng*).

Bộ Giao thông Vận tải được phân công, phân cấp thực hiện các quyền, trách nhiệm, nghĩa vụ của Chủ sở hữu nhà nước đối với Tổng Công ty Quản lý bay Việt Nam theo quy định của pháp luật.

18.2 CÁC QUỸ

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	576.590.098.701	420.553.355.170

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18.3 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2014	2.005.884.184.513	-	306.258.648.053	-	1.802.049.680	2.313.944.882.246
- Lãi trong năm	-	-	-	-	382.293.065.422	382.293.065.422
- Phân phối lợi nhuận trong năm	205.919.550	-	114.294.707.117	127.302.736.138	(381.134.890.056)	(139.331.527.251)
- Tăng khác	-	1.871.439.964	-	-	-	1.871.439.964
- Giảm khác	-	(1.871.439.964)	-	(127.302.736.138)	-	(129.174.176.102)
31/12/2014	<u>2.006.090.104.063</u>	<u>-</u>	<u>420.553.355.170</u>	<u>-</u>	<u>2.960.225.046</u>	<u>2.429.603.684.279</u>
01/01/2015	2.006.090.104.063	-	420.553.355.170	-	2.960.225.046	2.429.603.684.279
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	492.301.873.240	492.301.873.240
- Tăng khác	-	6.225.604.384	768.964.679	12.027.342.696	-	19.021.911.759
- Phân phối lợi nhuận trong năm	-	-	155.915.209.881	176.806.480.619	(332.721.690.500)	-
- Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(157.541.604.819)	(157.541.604.819)
- Giảm khác	-	(6.225.604.384)	(647.431.029)	(188.833.823.315)	(4.177.783.739)	(199.884.642.467)
31/12/2015	<u>2.006.090.104.063</u>	<u>-</u>	<u>576.590.098.701</u>	<u>-</u>	<u>821.019.228</u>	<u>2.583.501.221.992</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/12/2015	01/01/2015
Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	29.076.226.706	23.611.986.506
Ngoại tệ các loại		
- Ngoại tệ Euro	47.017,71	536,67
- Ngoại tệ USD	11.588.340,03	4.945.434,61

20. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Điều hành bay qua	960.987.659.553	829.850.594.351
Điều hành bay đi đến	826.824.446.875	660.831.396.353
Điều hành bay quốc nội	403.590.406.738	254.943.331.235
Doanh thu khác trong công ích	5.626.125.482	1.734.694.089
Cung cấp dịch vụ ngoài công ích	10.933.627.644	17.814.364.729
Cộng	2.207.962.266.292	1.765.174.380.757
Doanh thu với các bên liên quan	447.769.710.419	344.604.282.224
Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - Công ty CP	447.769.710.419	344.604.282.224

21. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Giảm giá dịch vụ điều hành bay	20.296.491.519	27.677.543.490
Cộng	20.296.491.519	27.677.543.490

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Giá vốn hoạt động công ích (*)	1.577.309.266.460	1.253.573.755.924
Giá vốn hoạt động ngoài công ích	6.480.133.755	14.749.512.824
Cộng	1.583.789.400.215	1.268.323.268.748

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

(*) Chi tiết chi phí sản xuất theo yếu tố:

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lương và phụ cấp lương	687.860.192.240	555.262.727.626
Chi ăn ca	13.014.154.668	13.344.151.108
BHXH, BHYT, KPCĐ	28.457.035.713	27.052.732.103
Bảo quản sửa chữa thường xuyên	39.526.506.301	23.382.629.571
Sửa chữa lớn TSCĐ	5.305.222.115	7.648.723.190
Chi phí nhiên liệu, điện, nước	32.074.874.237	27.262.661.370
Chi bảo đảm hoạt động	120.584.516.639	104.546.825.493
Khấu hao TSCĐ	250.805.469.002	158.275.687.040
Chi phí công cụ, dụng cụ	33.507.033.275	23.034.016.749
Chi đào tạo ứng dụng KHKT	19.995.928.364	7.844.710.201
Bảo hiểm TSCĐ và trách nhiệm ĐHB	14.940.913.667	15.039.491.174
Chi trả dịch vụ bổ sung điều hành bay qua	68.796.600.000	70.512.950.000
Bay hiệu chuẩn	2.890.769.616	12.791.016
Thuê kênh vệ tinh, điện thoại	25.879.869.139	19.734.008.165
Tìm kiếm cứu nạn	4.273.651.234	208.307.922
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ	17.809.952.965	17.654.023.529
Nợ khó đòi đưa vào chi phí	442.401.357	1.112.951.292
Chi phí nhượng quyền khai thác	74.164.860.000	61.274.730.000
Chi phí dịch vụ dẫn đường hàng không	116.410.000.000	113.019.000.000
Giám sát phụ thuộc ADS-B	15.755.000.000	7.350.638.375
Chi dịch vụ AMHS	2.020.904.110	-
Tư vấn lập báo cáo đánh giá tác động của môi trường	2.793.411.818	-
Cộng	1.577.309.266.460	1.253.573.755.924