

Số: 564/CBTT-NCTS

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP. HCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM**

Công ty cổ phần dịch vụ hàng hóa Nội Bài

Mã chứng khoán: NCT

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 2 Tòa nhà NTS - Sân bay Quốc tế Nội Bài, Xã Mai Đình,
Huyện Sóc Sơn, TP.Hà Nội

Điện thoại: (84-24) 35840905

Fax: (84-24) 35840906

Người thực hiện công bố thông tin: **Đình Văn Đình**

Địa chỉ: Số 14, Ngõ 7, Phố Ao Sen, Phường Mộ Lao, Quận Hà Đông, TP.Hà Nội

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0913095242 Fax: (84-24) 35840906

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố: Công bố thông tin về Báo cáo tài chính Quý 2 và 6 tháng đầu năm 2021.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/07/2021 tại đường dẫn: <http://www.noibaicargo.com.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

Báo cáo tài chính quý 2 và 6 tháng đầu năm 2021

**TUQ. NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**

Nơi nhận:

- Như trên;
- TGD;
- Lưu VT.



Đình Văn Đình

Số: 563 /CBTT-NCTS

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

V/v: Giải trình biến động kết quả SXKD
quý 2 và 6 tháng đầu năm 2021

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM**

1. Tổ chức niêm yết: Công ty cổ phần dịch vụ hàng hóa Nội Bài
2. Tên giao dịch: Noibai Cargo Terminal Services Jsc.,
3. Mã chứng khoán: NCT
4. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 2 Tòa nhà NTS - Sân bay Quốc tế Nội Bài, xã Mai Đình, Huyện Sóc Sơn, TP.Hà Nội
5. Điện thoại: (84-24) 35840905 Fax: (84-24) 35840906
6. Website: noibaicargo.com.vn
7. Sàn giao dịch: Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HoSE)
8. Nội dung thông tin công bố: Công ty cổ phần dịch vụ hàng hóa Nội Bài giải trình biến động kết quả sản xuất kinh doanh quý 2 và 6 tháng đầu năm 2021.

Ngày 20/07/2021, NCT đã thực hiện công bố Báo cáo tài chính quý 2 và 6 tháng đầu năm 2021, theo đó các chỉ tiêu tài chính về kết quả sản xuất kinh doanh đạt được như sau:

Đơn vị tính: Triệu đồng

Stt	Chỉ tiêu	Thực hiện quý 2			Thực hiện 6 tháng		
		Quý 2 2021	Quý 2 2020	%Q2 21/20	6TH 2021	6TH 2020	%6TH 21/20
1	Tổng doanh thu	176.286	147.473	119,5%	345.039	315.435	109,4%
2	Lợi nhuận trước thuế	69.453	56.695	122,5%	133.683	122.538	109,1%
3	Lợi nhuận sau thuế	55.245	45.279	122,0%	106.447	99.374	107,1%

Lợi nhuận sau thuế quý 2 và 6 tháng đầu năm 2021 của Công ty đạt 55,2 tỷ đồng và 106,4 tỷ đồng, lần lượt tăng 22,0% và 7,1% so với thực hiện cùng kỳ năm 2020, nguyên nhân chủ yếu là do:

Dịch bệnh covid-19 bất ngờ bùng phát và diễn biến phức tạp, khó lường từ những tháng đầu năm 2020 đã ảnh hưởng trực tiếp đến tình hình xuất nhập khẩu hàng hóa qua Cảng hàng không quốc tế Nội Bài nói chung và NCT nói riêng. Theo đó, cùng kỳ



6 tháng năm 2020 và đặc biệt là quý 2/2020 là thời điểm ảnh hưởng nặng nề nhất từ dịch bệnh, sản lượng và doanh thu quý 2/2020 của NCT sụt giảm nghiêm trọng.

Trước tình hình đó, Công ty luôn bám sát diễn biến thị trường, chủ động hỗ trợ các hãng hàng không duy trì kế hoạch khai thác, nhất là khai thác chuyến bay freighter chuyên chở hàng trong thời kỳ dịch bệnh diễn biến phức tạp. Mặc dù số lượng tàu khách bị cắt giảm, nhưng tàu freighter vẫn được khai thác, theo đó sản lượng hàng quốc tế vẫn duy trì và có mức tăng trưởng tốt. Ngoài ra, xu hướng khai thác hàng trên cabin đối với tàu khách được nhiều hãng triển khai thực hiện tốt nhằm tối đa tải thương mại... đã giúp sản lượng khai thác hàng hóa các hãng hàng không do NCT phục vụ dần phục hồi và tăng trưởng. Sản lượng phục vụ của Công ty quý 2/2021 và 6 tháng đầu năm 2021 đạt mức tăng lần lượt là 15,0% và 3,6% so với thực hiện cùng kỳ năm 2020, dẫn đến kết quả hoạt động SXKD quý 2 và 6 tháng đầu năm 2021 tăng so với cùng kỳ năm 2020.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

Nguyễn Xuân Phúc

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA NỘI BÀI
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7 - 8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 31

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài (sau đây được gọi là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Hồ Quang Tuấn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Giang Tiến	Thành viên
Ông Nguyễn Xuân Phúc	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Dương	Thành viên
Ông Nguyễn Việt Dũng	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Đinh Hồng Sơn	Trưởng ban
Ông Vũ Xuân Mạnh	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Thành viên

Tiểu ban Kiểm toán nội bộ

Bà Nguyễn Thị Thu Hà	Trưởng tiểu ban	Bổ nhiệm từ 01/04/2021
Bà Nguyễn Thị Hồng Phương	Thành viên	Bổ nhiệm từ 01/04/2021

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Xuân Phúc	Tổng Giám đốc
Ông Đinh Trọng Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quốc Hưng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đinh Văn Đình	Kế toán trưởng

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ban Giám đốc khẳng định rằng không có bất cứ sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu, đòi hỏi phải điều chỉnh hoặc công bố trên Báo cáo tài chính kèm theo.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ kế toán.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)

Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:


- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ngoài ra, Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÁC CAM KẾT KHÁC

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2021.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc, 



Nguyễn Xuân Phúc
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30/06/2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại 30/06/2021 VND	Tại 01/01/2021 VND
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		339.724.598.258	323.520.164.141
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	217.964.412.961	55.157.678.425
1. Tiền	111		18.696.412.961	9.417.678.425
2. Các khoản tương đương tiền	112		199.268.000.000	45.740.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		40.000.000.000	201.655.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	8	40.000.000.000	201.655.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		64.319.268.249	62.065.538.436
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	57.507.634.632	51.743.553.498
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	5.833.405.543	8.050.948.291
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	978.228.074	2.271.036.647
IV. Hàng tồn kho	140		3.979.373.426	2.580.568.356
1. Hàng tồn kho	141	10	3.979.373.426	2.580.568.356
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13.461.543.622	2.061.378.924
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	13.461.543.622	2.061.378.924
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	19	-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		168.693.016.406	178.836.362.347
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	9	-	-
II. Tài sản cố định	220		102.641.349.346	101.291.287.550
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	100.046.285.845	98.164.094.033
- Nguyên giá	222		316.331.766.823	301.190.857.732
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(216.285.480.978)	(203.026.763.699)
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	2.595.063.501	3.127.193.517
- Nguyên giá	228		11.315.535.250	11.315.535.250
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(8.720.471.749)	(8.188.341.733)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		65.049.600.000	65.049.600.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	8	65.049.600.000	65.049.600.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.002.067.060	12.495.474.797
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	1.000.888.702	12.494.358.095
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	14	1.178.358	1.116.702
TỔNG TÀI SẢN	270		508.417.614.664	502.356.526.488

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)
Tại ngày 30/06/2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
			VND	VND
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		76.652.633.992	93.097.190.273
I. Nợ ngắn hạn	310		67.823.633.992	85.208.190.273
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	10.771.360.487	10.221.381.824
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	-	4.356.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	15.202.780.567	13.460.006.309
4. Phải trả người lao động	314		26.752.489.184	52.069.938.958
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	4.450.388.375	49.060.969
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	2.286.126.162	2.110.184.124
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.360.489.217	7.293.262.089
II. Nợ dài hạn	330		8.829.000.000	7.889.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	18	8.829.000.000	7.889.000.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		431.764.980.672	409.259.336.215
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	431.764.980.672	409.259.336.215
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		261.669.400.000	261.669.400.000
- CP phổ thông có quyền biểu quyết	411a		261.669.400.000	261.669.400.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		38.369.630	38.369.630
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(12.080.000)	(12.080.000)
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		170.069.291.042	147.563.646.585
- LNST CPP lũy kế đến cuối năm trước	421a		63.622.523.457	19.310.658.786
- LNST CPP kỳ này	421b		106.446.767.585	128.252.987.799
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440		508.417.614.664	502.356.526.488

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Đinh Văn Đình

Tổng Giám đốc

Nguyễn Xuân Phúc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04/2021	Từ 01/04/2020	Lũy kế	
			đến 30/06/2021	đến 30/06/2020	Năm 2021	Năm 2020
			VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	173.977.139.473	143.294.958.932	340.067.704.258	301.713.785.711
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		173.977.139.473	143.294.958.932	340.067.704.258	301.713.785.711
4. Giá vốn hàng bán	11	23&28	88.542.799.578	75.271.934.094	175.047.948.552	160.008.661.004
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		85.434.339.895	68.023.024.838	165.019.755.706	141.705.124.707
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	2.307.392.928	4.174.355.036	4.969.722.077	13.716.544.898
7. Chi phí tài chính	22	25	2.399.326	53.093.658	7.026.211	56.011.060
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	26&28	1.676.330.982	1.454.349.109	3.007.452.982	2.471.586.355
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26&28	16.583.782.080	13.998.300.195	33.265.330.817	30.360.318.213
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		69.479.220.435	56.691.636.912	133.709.667.773	122.533.753.977
11. Thu nhập khác	31	27	1.759.055	3.349.380	1.945.724	4.620.161
12. Chi phí khác	32	27	28.467.244	10	28.471.794	949
13. Lợi nhuận khác	40	27	(26.708.189)	3.349.370	(26.526.070)	4.619.212
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		69.452.512.246	56.694.986.282	133.683.141.703	122.538.373.189
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	14.206.766.140	11.710.761.844	27.236.435.774	23.710.189.958
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	29	766.498	(295.049.511)	(61.656)	(546.105.321)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		55.244.979.608	45.279.273.949	106.446.767.585	99.374.288.552
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	2.111	1.732	4.068	3.798
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Đinh Văn Đình

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Phúc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

Chỉ tiêu	Mã số Thuyết minh	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
		đến 30/06/2021	đến 30/06/2020
		VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	133.683.141.703	122.538.373.189
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	13.790.847.295	16.371.035.554
- Lãi/ Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	5.891.788	11.196.008
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(4.962.925.815)	(13.625.256.820)
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	142.516.954.971	125.295.347.931
- Tăng/ Giảm các khoản phải thu	09	(3.036.293.317)	12.440.788.247
- Giảm hàng tồn kho	10	(1.398.805.070)	(932.179.460)
- Giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập DN phải nộp)	11	(21.560.102.455)	(16.335.828.798)
- Tăng chi phí trả trước	12	93.304.695	16.065.766.394
- Thuế TNDN đã nộp	15	(25.042.948.719)	(13.971.559.556)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh (*)	17	(4.376.700.000)	(6.972.380.000)
<i>* Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	87.195.410.105	115.589.954.758
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(13.369.850.000)	(3.761.780.000)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(40.000.000.000)	(292.608.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	201.655.000.000	303.465.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia	27	5.745.080.209	13.297.518.523
<i>* Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	154.030.230.209	20.392.738.523

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

Chỉ tiêu	Mã số Thuyết minh	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
		đến 30/06/2021	đến 30/06/2020
		VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(78.413.423.100)	(104.523.418.600)
* Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động TC	40	(78.413.423.100)	(104.523.418.600)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	162.812.217.214	31.459.274.681
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	55.157.678.425	48.575.308.831
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(5.482.678)	(5.032.254)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5 217.964.412.961	80.029.551.258

(*) Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh là tiền chi từ Quỹ khen thưởng phúc lợi.

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Đinh Văn Đình

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Phúc

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)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hoá Nội Bài, tên viết tắt là NCTS .,JSC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp là 0101640729 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 19/04/2005, đã đăng ký thay đổi lần thứ 10 vào ngày 06/05/2016. Trụ sở chính của Công ty hiện đặt tại Sân bay Quốc tế Nội Bài, xã Mai Đình, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ thực góp theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty là 261.669.400.000 đồng chia thành 26.166.940 cổ phần với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần. Trong đó, Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP góp 144.254.010.000 đồng, chiếm tỷ lệ 55,13%, các cổ đông khác góp 117.415.390.000 đồng, chiếm tỷ lệ 44,87%.

Tổng số cán bộ nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2021 là 764 người.

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH

Kinh doanh dịch vụ hàng hóa và các dịch vụ khác có liên quan đến dịch vụ phục vụ hàng hóa bằng đường hàng không, đường biển, đường bộ.

1.3 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH

- Kinh doanh kho bãi;
- Cho thuê kho, bãi đỗ xe;
- Dịch vụ kiểm tra hàng, cân hàng;
- Bốc xếp hành lý, hàng hoá đường bộ, đường không;
- Dịch vụ giao nhận hàng hoá đường không, đường biển, đường bộ;
- Dịch vụ vận chuyển mặt đất;
- Đại lý làm thủ tục hải quan;
- Các dịch vụ khác hỗ trợ cho vận chuyển;
- Cho thuê kios, văn phòng phục vụ mục đích kinh doanh.
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Giáo dục không xác định theo cấp độ tại các trung tâm đào tạo bồi dưỡng; Dạy ngoại ngữ và dạy kỹ năng đàm thoại; Đào tạo kỹ năng nói trước công chúng.

1.4 CHU KỲ SẢN XUẤT KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Công ty có chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường là trong vòng 12 tháng.

1.5 TUYÊN BỐ VỀ KHẢ NĂNG SO SÁNH THÔNG TIN TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

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)

2. NĂM TÀI CHÍNH VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch. Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và giá trị hợp lý, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Doanh nghiệp áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3.2 TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này:

4.1 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc Công ty phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.2 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.3 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trình bày theo giá trị thấp hơn giữa giá gốc và giá trị có thể thu hồi được. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất do không thu hồi được phải được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác là các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác nhưng Công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ dự phòng giảm giá đầu tư tài chính. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính vào đơn vị khác được Công ty trích lập dựa trên báo cáo tài chính của bên được đầu tư. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

4.4 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

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)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.5 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

4.6 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các tài sản là các công trình xây dựng cơ bản dở dang đang trong thời gian xây dựng chưa nghiệm thu và đưa vào sử dụng tại thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc bao gồm chi phí hàng hóa, dịch vụ phải trả cho nhà thầu, nhà cung cấp, chi phí lãi vay có liên quan trong giai đoạn đầu tư và các chi phí hợp lý khác có liên quan trực tiếp đến việc hình thành tài sản sau này.

4.7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Các khoản chi phí trả trước bao gồm các khoản chi phí thuê tài sản, thuê mặt bằng cho nhiều kỳ, công cụ, dụng cụ không đủ tiêu chuẩn là tài sản cố định và có giá gốc trên 10 triệu đồng, được đánh giá là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời hạn sử dụng trên một năm. Các chi phí công cụ dụng cụ này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong 02 năm.

Chi phí trả trước về thuê tài sản, thuê mặt bằng được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh theo thời gian thuê.

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)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với các Tài sản cố định đã đưa vào sử dụng nhưng chưa có quyết toán chính thức sẽ được tạm ghi tăng nguyên giá Tài sản cố định và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá tương ứng, không điều chỉnh lại số khấu hao đã trích mà sẽ điều chỉnh mức khấu hao hàng năm tương ứng với thời gian sử dụng còn lại của tài sản cố định.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng ước tính cụ thể như sau:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian sử dụng (năm)</i>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	10
- Máy móc, thiết bị	05 - 08
- Phương tiện vận tải, bốc dỡ hàng hóa	06 - 09
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06

Tài sản cố định vô hình bao gồm các phần mềm phục vụ hàng hóa, phần mềm quản trị dữ liệu, phần mềm kế toán, quản lý nhân sự, phần mềm quản lý kho... Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế, tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao 05 năm.

4.9 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Các khoản phải trả phát sinh do mua hàng hoá, dịch vụ đã nhận được từ nhà cung cấp và được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo nhưng chưa có hoá đơn, hoặc chưa có đầy đủ hồ sơ tài liệu kế toán.

4.10 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi, lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)**4.11 NGOẠI TỆ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các nghiệp vụ này sẽ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ kế toán.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch. Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch. Tỷ giá khi ghi nhận các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.
- Tỷ giá sử dụng để quy đổi số dư các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ; Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác là tỷ giá mua vào tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch; Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam).

4.12 GHI NHẬN DOANH THU VÀ CHI PHÍ*Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ*

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua; Công ty có thể thu được lợi ích kinh tế đồng thời có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa, dịch vụ, phát hành hóa đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán.

Doanh thu hoạt động tài chính

Là lợi nhuận được chia (nếu có) từ các đơn vị mà Công ty tham gia góp vốn và các khoản lãi tiền gửi ngân hàng, lãi trái phiếu. Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ. Lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

Chi phí hoạt động

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong kỳ được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

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)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

4.13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế giá trị gia tăng (VAT)

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho các chuyến bay của hãng hàng không Quốc tế hoặc Doanh nghiệp chế xuất chịu thuế suất 0%; doanh thu cung cấp dịch vụ cho các chuyến bay của hãng hàng không Quốc nội chịu thuế suất 10%; doanh thu dịch vụ xử lý hàng hóa chịu thuế suất 10%; thuế suất các dịch vụ khác là 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%.

Thu nhập chịu thuế được xác định dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh sau khi đã điều chỉnh cho các khoản thu nhập không chịu thuế và các khoản chi phí không được khấu trừ. Việc xác định lợi nhuận chịu thuế và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng phụ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được thực hiện theo các quy định hiện hành của Nhà nước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được hoàn lại hoặc phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ hoặc phải trả.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất là 20%.

4.14 BÊN LIÊN QUAN

Các bên liên quan: Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định đối với các chính sách tài chính và hoạt động.

Theo đó, bên liên quan của Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Nội Bài là Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP, các Công ty con thuộc Tổng công ty và Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty.

4.15 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty có hoạt động kinh doanh chính liên quan tới phục vụ, xử lý hàng hóa, lưu kho hàng hóa, các hoạt động này được thực hiện theo một quy trình chung và hoạt động trên một khu vực địa lý duy nhất (Sân bay quốc tế Nội Bài, xã Mai Đình, huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội). Do đó, theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận, Công ty không cần lập Báo cáo bộ phận.

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)

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	VND	VND
- Tiền mặt	826.379.050	868.784.964
- Tiền gửi ngân hàng	17.870.033.911	8.548.893.461
- Các khoản tương đương tiền	199.268.000.000	45.740.000.000
Cộng	217.964.412.961	55.157.678.425

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	57.507.634.632	51.743.553.498
- Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	15.878.935.239	2.382.258.562
- Qatar Airways (QR)	1.832.698.013	3.834.817.553
- Etihad Airways (EY)	7.499.596.545	13.917.811.464
- Phải thu khách hàng khác	32.296.404.835	31.608.665.919
Dài hạn	-	-
Cộng	57.507.634.632	51.743.553.498
<i>Trong đó, phải thu khách hàng là các bên liên quan (được trình bày tại Thuyết minh số 33.3)</i>	18.000.978.187	4.307.015.971

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	5.833.405.543	8.050.948.291
- Công ty TNHH Hệ thống thông tin FPT	4.760.000.000	4.760.000.000
- Công ty CP Xuất Nhập Khẩu Nam Anh	-	3.285.150.000
- Công ty TNHH Bán lẻ BRG	789.751.657	-
- Đối tượng khác	283.653.886	5.798.291
Dài hạn	-	-
Cộng	5.833.405.543	8.050.948.291

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA NỘI BÀI

Sân bay Quốc tế Nội Bài, Xã Mai Đình, Huyện Sóc Sơn, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

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)***8. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	40.000.000.000	-	40.000.000.000	201.655.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 03 tháng đến dưới 01 năm	40.000.000.000	-	40.000.000.000	201.655.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	65.049.600.000	-	-	65.049.600.000
- Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
- Đầu tư vào công ty liên kết	-	-	-	-
- Đầu tư vào đơn vị khác	65.049.600.000	-	-	65.049.600.000
+ Công ty Cổ phần Logistics Hàng không (ALS)(*)	65.049.600.000	-	(*)	65.049.600.000 (*)
Cộng	105.049.600.000	-	-	266.704.600.000

(*) Tại ngày 30/06/2021, tổng số cổ phần Công ty nắm giữ tại Công ty ALS là 8.131.200 cổ phần (mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần) với tỷ lệ sở hữu và quyền biểu quyết là 10,088%. Khoản đầu tư này chưa xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch.

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)

9. PHẢI THU KHÁC

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	978.228.074	-	2.271.036.647	-
- Tạm ứng	10.000.000	-	-	-
- Phải thu tiền đặt cọc văn phòng	-	-	408.504.600	-
- Phải thu lãi dự thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	946.924.402	-	1.525.241.864	-
- Phải thu lãi trái tức trái phiếu chuyển đổi ALS	-	-	203.836.932	-
- Phải thu khác	21.303.672	-	133.453.251	-
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	978.228.074	-	2.271.036.647	-

10. HÀNG TỒN KHO

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	3.871.148.426	-	2.431.593.356	-
- Công cụ, dụng cụ	108.225.000	-	148.975.000	-
Cộng	3.979.373.426	-	2.580.568.356	-

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	13.461.543.622	2.061.378.924
- Chi phí trả trước mặt bằng	12.807.925.820	882.148.960
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	653.617.802	1.179.229.964
Dài hạn	1.000.888.702	12.494.358.095
- Chi phí trả trước về thuê mặt bằng	-	9.597.319.900
- Chi trả trước về công cụ, dụng cụ	555.773.371	647.334.507
- Chi trả trước dài hạn khác	445.115.331	2.249.703.688
Cộng	14.462.432.324	14.555.737.019

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. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại 01/01/2021	23.120.166.299	81.490.143.285	159.192.953.094	37.387.595.054	301.190.857.732
- Mua trong kỳ	-	-	9.955.000.000	5.185.909.091	15.140.909.091
Tại 30/06/2021	23.120.166.299	81.490.143.285	169.147.953.094	42.573.504.145	316.331.766.823
HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại 01/01/2021	9.440.734.654	38.971.338.433	124.397.796.652	30.216.893.960	203.026.763.699
- Khấu hao trong kỳ	1.156.008.318	3.882.900.348	6.761.720.778	1.458.087.835	13.258.717.279
Tại 30/06/2021	10.596.742.972	42.854.238.781	131.159.517.430	31.674.981.795	216.285.480.978
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2021	13.679.431.645	42.518.804.852	34.795.156.442	7.170.701.094	98.164.094.033
Tại 30/06/2021	12.523.423.327	38.635.904.504	37.988.435.664	10.898.522.350	100.046.285.845

Tại ngày 30/06/2021, nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 147.068.464.250 đồng.

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy vi tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại 01/01/2021	11.315.535.250	11.315.535.250
- Mua trong kỳ	-	-
Tại 30/06/2021	11.315.535.250	11.315.535.250
HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại 01/01/2021	8.188.341.733	8.188.341.733
- Khấu hao trong kỳ	532.130.016	532.130.016
Tại 30/06/2021	8.720.471.749	8.720.471.749
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2021	3.127.193.517	3.127.193.517
Tại 30/06/2021	2.595.063.501	2.595.063.501

Tại ngày 30/06/2021, nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 5.994.235.250 đồng.

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. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

	<u>Tại 30/06/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.178.358	1.116.702
- Chi phí chưa tính thuế	5.891.788	5.583.507
+ <i>Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ</i>	5.891.788	5.583.507
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>Tại 30/06/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
	<u>Giá gốc/ Số có</u>	<u>Giá gốc/ Số có</u>
	<u>khả năng trả nợ</u>	<u>khả năng trả nợ</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngắn hạn	10.771.360.487	10.221.381.824
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất Sân bay Việt Nam - CN Nội Bài (Viags)	3.694.108.902	5.090.926.589
- Công ty TNHH Dịch vụ kho vận ALS	829.189.135	578.960.021
- Công ty TNHH ALS Bắc Ninh	548.089.014	949.764.223
- Công ty CP Logistics ASG	590.237.315	720.046.638
- Công ty CP Tập đoàn Thiên Minh Đức	645.714.190	604.538.130
- Công ty TNHH TM và vận tải Hồng Anh	810.611.725	763.613.400
- Phải trả cho các đối tượng khác	3.653.410.206	1.513.532.823
Dài hạn	-	-
Cộng	10.771.360.487	10.221.381.824
<i>Trong đó, phải trả người bán là các bên liên quan (được trình bày ở Thuyết minh số 33.3)</i>	4.265.633.037	5.090.926.589

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	<u>Tại 30/06/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngắn hạn	-	4.356.000
- Công ty TNHH Shipco Transport Việt Nam	-	4.356.000
Dài hạn	-	-
Cộng	-	4.356.000

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. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	4.450.388.375	49.060.969
- Chi phí phúc lợi	3.500.000.000	-
- Chi phí phụ cấp độc hại	709.842.920	49.060.969
- Chi phí dịch vụ khác	240.545.455	
Dài hạn	-	-
Cộng	4.450.388.375	49.060.969

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	2.286.126.162	2.110.184.124
- Kinh phí công đoàn	317.644.647	284.108.009
- Cổ tức phải trả	1.864.966.192	1.781.193.292
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	103.515.323	44.882.823
Dài hạn	8.829.000.000	7.889.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	8.829.000.000	7.889.000.000
Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
Cộng	11.115.126.162	9.999.184.124

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA NỘI BÀI

Sân bay Quốc tế Nội Bài, Xã Mai Đình, Huyện Sóc Sơn, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

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. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Tại 01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp bằng tiền trong kỳ	Tại 30/06/2021
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp	13.460.006.309	40.619.933.246	38.877.158.988	15.202.780.567
- Thuế giá trị gia tăng	1.395.814.395	11.331.833.367	11.875.060.809	852.586.953
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.013.279.085	27.236.435.774	25.042.948.719	14.206.766.140
- Thuế thu nhập cá nhân	50.912.829	1.883.306.853	1.790.792.208	143.427.474
- Thuế nhà thầu	-	22.680.836	22.680.836	-
- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	142.676.416	142.676.416	-
	Tại 01/01/2021	Số được khấu trừ trong kỳ	Số đã khấu trừ trong kỳ	Tại 30/06/2021
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT được khấu trừ	-	11.642.568.624	11.642.568.624	-

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)

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn góp		Thặng dư vốn cổ phần		Cổ phiếu quỹ		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Cộng
	VND		VND		VND		VND		
Tại 01/01/2020	261.669.400.000		38.369.630		(12.080.000)		252.581.047.453		514.276.737.083
- LN tăng trong năm	-		-		-		206.750.183.799		206.750.183.799
- Trích quỹ KTPL và thưởng Ban quản lý điều hành năm 2019	-		-		-		(10.861.666.667)		(10.861.666.667)
- Phân phối lợi nhuận năm 2019	-		-		-		(222.408.722.000)		(222.408.722.000)
- Phân phối lợi nhuận lần 1 năm 2020	-		-		-		(78.497.196.000)		(78.497.196.000)
Tại 31/12/2020	261.669.400.000		38.369.630		(12.080.000)		147.563.646.585		409.259.336.215
Tại 01/01/2021	261.669.400.000		38.369.630		(12.080.000)		147.563.646.585		409.259.336.215
- LN tăng trong kỳ	-		-		-		106.446.767.585		106.446.767.585
- Phân phối lợi nhuận lần 2 năm 2020 (*)	-		-		-		(78.497.196.000)		(78.497.196.000)
Trích quỹ KTPL và thưởng HĐQT & BKS năm 2020 (**)	-		-		-		(5.443.927.128)		(5.443.927.128)
Tại 30/06/2021	261.669.400.000		38.369.630		(12.080.000)		170.069.291.042		431.764.980.672

(*) Công ty thực hiện chi trả tạm ứng cổ tức lần 2 năm 2020 với tỷ lệ 30%/Vốn điều lệ theo Nghị quyết số 02/NQ-HĐQT/NCTS ngày 02/03/2021.

(**) Công ty thực hiện trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi số tiền 5.268.527.128 đồng và thưởng thành viên HĐQT và BKS số tiền 175.400.000 đồng năm 2020 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông Công ty số 0121/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/06/2021.

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)

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

20.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Thành viên	Vốn điều lệ VND	Tỷ lệ vốn góp	Tổng số vốn đã góp	
			Tại 30/06/2021 VND	Tại 01/01/2021 VND
1. Tổng Công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	144.254.010.000	55,13%	144.254.010.000	144.254.010.000
2. Vốn góp của các đối tượng khác	117.415.390.000	44,87%	117.415.390.000	117.415.390.000
Cộng	261.669.400.000	100,00%	261.669.400.000	261.669.400.000

20.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	261.669.400.000	261.669.400.000
- Vốn góp đầu kỳ	261.669.400.000	261.669.400.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	261.669.400.000	261.669.400.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	78.497.196.000	104.523.418.600

20.4 Cổ phiếu

	Tại 30/06/2021 CP	Tại 01/01/2021 CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.166.940	26.166.940
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.166.940	26.166.940
- Cổ phiếu phổ thông	26.166.940	26.166.940
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.208	1.208
- Cổ phiếu phổ thông	1.208	1.208
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.165.732	26.165.732
- Cổ phiếu phổ thông	26.165.732	26.165.732
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

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)

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	USD	USD
Ngoại tệ các loại (USD)	33.530,29	29.053,03

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Doanh thu		
- Doanh thu phục vụ hàng hóa	100.914.345.834	91.661.777.210
- Doanh thu xử lý hàng hóa	143.480.330.158	133.344.626.296
- Doanh thu lưu kho	39.634.818.519	31.436.792.354
- Doanh thu khác	56.038.209.747	45.270.589.851
Cộng	340.067.704.258	301.713.785.711
<i>Trong đó, doanh thu với các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 33.2)</i>	14.906.031.980	19.912.986.106

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Chi phí nhân công	62.889.147.809	56.030.986.661
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.944.298.994	16.298.002.663
Chi công cụ, dụng cụ	280.224.919	319.435.299
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.928.539.030	13.515.491.253
Chi bảo dưỡng, sửa chữa	6.346.984.783	6.136.616.920
Chi phí thuê tài sản	35.238.756.198	35.238.756.198
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.903.981.799	26.137.034.364
Chi phí khác	7.516.015.020	6.332.337.646
Giá vốn hàng bán	175.047.948.552	160.008.661.004

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)

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	4.962.925.815	6.306.619.888
Cổ tức, trái tức từ ALS	-	7.318.636.932
Lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện trong kỳ	6.796.262	91.288.078
Cộng	4.969.722.077	13.716.544.898

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện trong kỳ	1.134.423	44.815.052
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	5.891.788	11.196.008
Cộng	7.026.211	56.011.060

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Chi phí bán hàng	3.007.452.982	2.471.586.355
- Chi phí xúc tiến thương mại	3.007.452.982	2.471.586.355
Chi phí quản lý doanh nghiệp	33.265.330.817	30.360.318.213
- Chi phí nhân công	10.743.696.220	9.401.066.871
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	661.377.837	707.571.278
- Chi công cụ, dụng cụ	437.902.084	435.544.363
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.862.308.265	2.855.544.301
- Chi bảo dưỡng, sửa chữa	1.225.573.819	2.731.025.621
- Chi phí thuê tài sản	2.950.892.160	3.006.937.800
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.812.084.437	1.934.347.794
- Chi phí khác	12.571.495.995	9.288.280.185
Cộng	36.272.783.799	32.831.904.568

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)

27. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Thu nhập khác	1.945.724	4.620.161
- Thu chậm thanh toán	1.939.300	3.814.861
- Thu bán hồ sơ thầu	-	454.545
- Các khoản thu khác	6.424	350.755
Chi phí khác	28.471.794	949
- Tiền chậm nộp	28.466.635	-
- Chênh lệch nhỏ lẻ do thanh toán	5.159	949
Lợi nhuận khác	(26.526.070)	4.619.212

28. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Chi phí nhân công	73.632.844.029	65.432.053.532
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19.605.676.831	17.005.573.941
Chi công cụ, dụng cụ	718.127.003	754.979.662
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.790.847.295	16.371.035.554
Chi bảo dưỡng, sửa chữa	7.572.558.602	8.867.642.541
Chi phí thuê tài sản	38.189.648.358	38.245.693.998
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34.716.066.236	28.071.382.158
Chi phí khác	20.087.511.015	15.620.617.831
Chi phí bán hàng	3.007.452.982	2.471.586.355
Cộng	211.320.732.351	192.840.565.572

Trong đó, chi phí với các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 33.2)

12.958.189.440	7.572.815.686
-----------------------	----------------------

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)

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh do hoàn nhập lỗ CLTG đánh giá lại cuối năm trước	1.116.702	927.577
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ khoản lỗ CLTG đánh giá lại cuối kỳ	(1.178.358)	(2.239.202)
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ và khấu hao Thang nâng ULD chưa tính thuế	-	(544.793.696)
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả	(61.656)	(546.105.321)

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	133.683.141.703	122.538.373.189
Cộng:	3.125.326.899	3.132.014.484
- Phụ cấp HĐQT/BKS không trực tiếp điều hành	357.000.000	366.000.000
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ	5.891.788	11.196.008
- Chi phí không đủ điều kiện khấu trừ	2.762.435.111	2.754.818.476
Trừ:	(626.289.734)	(7.119.437.885)
- Cổ tức được nhận từ ALS	-	(7.114.800.000)
- Chi phí vật tư và nhiên liệu đã xuất nhưng chưa sử dụng năm trước chuyển sang	(620.706.227)	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm trước	(5.583.507)	(4.637.885)
Thu nhập chịu thuế	136.182.178.868	118.550.949.788
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN trong kỳ	27.236.435.774	23.710.189.958

31. CỔ PHIẾU LƯU HÀNH BÌNH QUÂN

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ	26.166.940	26.166.940
Cổ phiếu quỹ đầu kỳ	(1.208)	(1.208)
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành trong kỳ	26.165.732	26.165.732
Tổng số cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ	26.165.732	26.165.732

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)

32. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	106.446.767.585	99.374.288.552
Điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	106.446.767.585	99.374.288.552
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (CP)	26.165.732	26.165.732
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP) (*)	4.068	3.798

33. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

33.1 Các bên liên quan

Tên Công ty	Mối quan hệ
Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ
CN - TCTHK VN - Công ty Bay DV Hàng không	Chi nhánh của Công ty mẹ
Công ty CP Hàng không Pacific Airlines	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty CP Dịch vụ Hàng không sân bay Nội Bài (Nasco)	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty CP Giao nhận Hàng hóa NASCO	Công ty con của Nasco
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất Sân bay Việt Nam (Viags - TCT)	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất Sân bay Việt Nam - CN Nội Bài (Viags)	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật máy bay	Công ty cùng Công ty mẹ
CN - Công ty TNHH MTV Kỹ thuật máy bay - tại Tp. HCM	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH Giao nhận hàng hóa Tân Sơn Nhất	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH Giao nhận hàng hóa VINAKO	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty CP In Hàng không	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty CP Suất ăn Hàng không Nội Bài	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty CP Tin học Viễn thông Hàng không	Công ty cùng Công ty mẹ
Công ty CP Xuất nhập khẩu Hàng không	Công ty liên doanh, liên kết của Công ty mẹ

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)

33. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

33.2 Giao dịch với các bên liên quan

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Doanh thu các bên liên quan	14.906.031.980	19.912.986.106
- Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	12.269.706.068	17.738.843.492
- Công ty CP Hàng không Pacific Airlines	509.749.389	756.596.790
- Công ty CP Giao nhận Hàng hóa NASCO	1.325.417.928	872.053.432
- Công ty TNHH Giao nhận hàng hóa Tân Sơn Nhất	730.896.532	332.581.437
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam - CN Nội Bài (Viags)	930.400	156.427.345
- CN TCTHK VN - Công ty Bay DV Hàng không	16.250.000	18.002.175
- Công ty CP Suất ăn Hàng không Nội Bài	-	977.585
- Công ty TNHH MTV Kỹ thuật máy bay	7.062.000	15.670.000
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Hàng không	46.019.663	21.833.850
Mua hàng hóa, dịch vụ của bên liên quan	12.958.189.440	7.572.815.686
- Công ty CP Dịch vụ Hàng không sân bay Nội Bài (Nasco)	1.254.061.470	1.425.048.433
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất Sân bay Việt Nam - CN Nội Bài (Viags)	9.477.835.620	4.638.859.000
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất Sân bay Việt Nam (Viags - TCT)	1.874.992.350	1.508.908.253
- Công ty CP Suất ăn Hàng không Nội Bài	213.300.000	-
- Công ty CP Tin học Viễn thông Hàng không	138.000.000	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	51.081.015.000	68.108.020.000
- Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	43.276.203.000	57.701.604.000
- Công ty CP Dịch vụ Hàng không Sân bay Nội Bài (Nasco)	5.482.947.000	7.310.596.000
- Công ty CP TNHH Giao nhận hàng hóa VINAKO	2.321.865.000	3.095.820.000

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)

33. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

33.3 Số dư với các bên liên quan

	<u>Tại 30/06/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu của bên liên quan	18.000.978.187	4.307.015.971
- Tổng công ty Hàng không Việt Nam - CTCP	15.878.935.239	2.382.258.562
- Công ty CP Hàng không Pacific Airlines	1.692.303.890	1.685.499.170
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất sân bay Việt Nam - CN Nội Bài (Viags)	-	15.817.802
- Công ty CP Giao nhận Hàng hóa NASCO	346.587.004	121.430.415
- CN TCTHK VN - Công ty Bay DV Hàng không	6.325.000	6.325.000
- Công ty TNHH Giao nhận hàng hóa Tân Sơn Nhất	76.827.054	95.685.022
Phải trả cho bên liên quan	4.265.633.037	5.090.926.589
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất Sân bay Việt Nam - CN Nội Bài (Viags)	3.694.108.902	5.090.926.589
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng không sân bay Nội Bài (NASCO)	241.820.685	-
- Công ty TNHH MTV Dịch vụ mặt đất Sân bay Việt Nam (Viags-TCT)	329.703.450	-
Đặt cọc, kỹ quỹ	260.000.000	260.000.000
- Công ty CP Giao nhận hàng hóa NASCO	140.000.000	140.000.000
- Công ty TNHH Giao nhận hàng hóa Tân Sơn Nhất	120.000.000	120.000.000

34. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Đinh Văn Đình

Tổng Giám đốc

Nguyễn Xuân Phúc