

TP Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 07 năm 2023

THƯ GIẢI TRÌNH

(Về việc lợi nhuận sau thuế quý 2/2023 thay đổi trên 10% so với quý 2/2022)

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán

Công ty Cổ phần Dịch vụ hàng hóa Sài Gòn giải trình về việc lợi nhuận sau thuế quý 2/2023 thay đổi trên 10% so với quý 2/2022 :

Đvt : đồng

Lợi nhuận sau thuế quý 2/2023	Lợi nhuận sau thuế quý 2/2022	Thay đổi	Tỷ lệ
129.125.066.812	152.959.189.886	- 23.834.123.074	- 15,58%

Lý do :

Ảnh hưởng chung về việc suy giảm nhu cầu hàng hóa kinh tế thế giới và Việt Nam, tổng thị trường hàng hóa hàng không 6 tháng đầu năm 2023 của Việt Nam giảm 26% so với cùng kỳ (quốc tế giảm 30%, nội địa tăng 10%). Tổng sản lượng của SCSC, hàng hóa quốc tế quý 2/2023 giảm 25,2% so với cùng kỳ. Doanh thu dịch vụ quý 2/2023 giảm 17,4% .

Công ty đã thực hiện tốt các biện pháp kiểm soát dòng tiền và đem lại nguồn doanh thu tài chính tăng 82,2% so với cùng kỳ.

Với lý do chính nêu trên đã dẫn đến Lợi nhuận sau thuế quý 2/2023 giảm 15,58% so với quý 2/2022.

Trân trọng



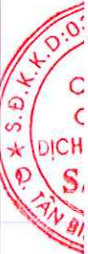
Nguyễn Quốc Khánh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,270,527,089,096	1,000,419,909,813
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	199,463,566,849	51,311,279,255
1. Tiền	111		52,463,566,849	51,311,279,255
2. Các khoản tương đương tiền	112		147,000,000,000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	969,000,000,000	860,000,000,000
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		969,000,000,000	860,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		96,879,002,931	85,280,107,766
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	59,022,371,654	64,930,868,401
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	5,654,648,266	5,442,687,383
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
- Phải thu nội bộ về CP đi vay đủ điều kiện được vốn hóa	133B			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	36,517,775,610	19,222,344,581
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	-4,315,792,599	-4,315,792,599
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140			
1. Hàng tồn kho	141			
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,184,519,316	3,828,522,792
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	5,165,414,243	3,828,522,792
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	19,105,073	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		533,744,291,558	555,151,356,879
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.5b	23,000,000	21,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở 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	V.5b	23,000,000	21,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		373,037,325,700	391,499,393,344
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	372,604,573,859	390,913,051,235
- Nguyên giá	222		877,053,298,812	877,545,093,812
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-504,448,724,953	-486,632,042,577
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	432,751,841	586,342,109
- Nguyên giá	228		22,137,685,194	22,137,685,194
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-21,704,933,353	-21,551,343,085
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	80,955,876,212	78,677,273,990
- Nguyên giá	231		161,686,484,882	156,025,041,132
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-80,730,608,670	-77,347,767,142
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	15,739,273,007	20,768,326,262
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		15,739,273,007	20,768,326,262
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		63,988,816,639	64,185,363,283
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	62,026,166,706	62,222,713,350
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		1,962,649,933	1,962,649,933
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,804,271,380,654	1,555,571,266,692

0565
 ĐNG
 PH
 VỤ HÀ
 NG
 H TP.

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		514,343,531,041	121,915,163,070
I. Nợ ngắn hạn	310		509,761,164,601	117,580,618,320
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	5,850,468,492	3,550,790,078
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	2,220,145,641	2,834,683,520
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.14	45,009,833,297	14,276,418,365
4. Phải trả người lao động	314	V.15	5,321,059,812	5,310,293,270
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	1,420,267,239	1,086,238,924
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	5,040,000	128,923,331
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	362,650,163,139	33,016,178,842
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	87,284,186,981	57,377,091,990
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		4,582,366,440	4,334,544,750
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			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18b	4,582,366,440	4,334,544,750
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,289,927,849,613	1,433,656,103,622
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,289,927,849,613	1,433,656,103,622
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.20	1,015,691,820,000	1,010,691,820,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		943,791,820,000	938,791,820,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		71,900,000,000	71,900,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8,000,000,000	
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
	1	2	3	4
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		266,236,029,613	422,964,283,622
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		41,685,954,579	422,964,283,622
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		224,550,075,034	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. 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		1,804,271,380,654	1,555,571,266,692

Lập ngày 13 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Uhu

Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

ngokue

Ngô Thị Anh Thư

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Quốc Khánh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2023		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
	1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	172,374,708,698	208,780,061,779	334,421,208,078	454,694,589,188	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		172,374,708,698	208,780,061,779	334,421,208,078	454,694,589,188	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	37,936,048,810	42,275,836,742	77,300,654,850	82,931,674,197	
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		134,438,659,888	166,504,225,037	257,120,553,228	371,762,915,071	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	25,186,241,383	13,826,214,013	44,934,442,171	26,089,721,583	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	408,492,434	308,743,915	409,762,508	308,743,915	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23						
8. Chi phí bán hàng	25						
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	11,325,415,764	14,944,781,227	23,717,449,648	30,316,316,903	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		147,890,993,073	165,076,913,908	277,927,783,243	367,227,575,836	
11. Thu nhập khác	31	VI.6	43,440,031	120,480,842	173,543,610	171,447,012	
12. Chi phí khác	32	VI.7	533,730,000	487,103,148	1,337,920,000	1,159,000,926	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-490,289,969	-366,622,306	-1,164,376,390	-987,553,914	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		147,400,703,104	164,710,291,602	276,763,406,853	366,240,021,922	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		18,275,636,292	11,751,101,716	34,443,571,819	25,754,075,165	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		129,125,066,812	152,959,189,886	242,319,835,034	340,485,946,757	

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2023		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
	1	2	3	4	5	6	7
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70						
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71						

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Uho
Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Anh Thư
Nguyễn Thị Anh Thư

Lập ngày 13 tháng 07 năm 2023

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Quốc Khánh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 Tháng đầu năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		276,763,406,853	366,240,021,922
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		21,886,114,172	21,764,564,238
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		408,492,434	293,593,915
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(44,934,442,171)	(26,082,201,583)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		254,123,571,288	362,215,978,492
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5,526,769,007	16,843,981,766
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		9,557,876,544	(27,270,531,730)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,140,344,807)	(2,022,031,952)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(11,435,130,438)	(25,986,757,724)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(21,044,097,052)	(4,730,472,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		235,588,644,542	319,050,166,352
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn	21		(400,265,950)	(20,112,167,186)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(809,000,000,000)	(629,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		700,000,000,000	485,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		27,668,380,492	22,574,222,133
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(81,731,885,458)	(141,537,945,053)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31		13,000,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18,385,399,900)	(186,783,784,900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5,385,399,900)	(186,783,784,900)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		148,471,359,184	(9,271,563,601)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		51,311,279,255	57,881,972,498
6. Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	63		(319,071,590)	(272,278,452)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		199,463,566,849	48,338,130,445
			-	-

Lập ngày 13 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


Ngô Thị Anh Thư

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Quốc Khánh

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hóa Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Dịch vụ giao nhận hàng hóa, bốc xếp hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản;
- Hoạt động dịch vụ mặt đất cảng hàng không;
- Thi công xây dựng cầu cảng, công trình dân dụng – công nghiệp;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan;
- Dạy nghề.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 524 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 541 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. 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 phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. 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:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với 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): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: 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: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Á Châu – Sở giao dịch 2 (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Á Châu – Sở giao dịch 2 (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ 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.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng hóa bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là tiền thuê đất trả trước, công cụ, dụng cụ và chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của tài sản cố định bán và thuê lại là thuê tài chính. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Giá trị quyền sử dụng đất

Giá trị quyền khai thác khu đất 14,3 ha thể hiện khoản tiền Công ty đã nhận góp vốn của Công ty TNHH MTV Sửa chữa máy bay 41 (trước đây là Công ty Sửa chữa máy bay A41) vào Công ty với số tiền là 71.900.000.000 VNĐ. Giá trị quyền khai thác này được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian khai thác là 49 năm tính từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đầu tư (xem thuyết minh V.7b).

Bắt đầu từ ngày 01/01/2017, Công ty đã thay đổi chính sách kế toán đối với việc phân bổ Giá trị quyền khai thác khu đất từ phân bổ theo phương pháp đường thẳng sang không phân bổ theo biên bản làm việc ngày 18 tháng 10 năm 2017 với Cục Thuế TP.HCM.

Chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của tài sản cố định bán và thuê lại là thuê tài chính

Khoản chênh lệch giá bán nhỏ hơn giá trị còn lại của tài sản cố định trong trường hợp bán và thuê lại là thuê tài chính được phân bổ vào chi phí theo thời gian thuê lại tài sản.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05-45 năm
Máy móc thiết bị	03-15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07-15 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-10 năm
Tài sản cố định khác	04-05 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty chỉ có chương trình phần mềm máy tính. Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 đến 08 năm.

10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là một phần của nhà và cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà	10- 45
Cơ sở hạ tầng	10 - 20

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt hoặc khi Hội đồng quản trị quyết định tạm chia cổ tức và thông báo cho cổ đông.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

17. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

19. 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

20. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	75.595.129	315.197.341
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	51.740.383.793	50.088.099.316
Tiền đang chuyển	647.587.927	907.982.598
Các khoản tương đương tiền (<i>Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng</i>)	147.000.000.000	-
Cộng	<u>199.463.566.849</u>	<u>51.311.279.255</u>

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	969.000.000.000	969.000.000.000	860.000.000.000	860.000.000.000
Cộng	<u>969.000.000.000</u>	<u>969.000.000.000</u>	<u>860.000.000.000</u>	<u>860.000.000.000</u>

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu bên liên quan</i>	<i>171.986.138</i>	<i>82.261.607</i>
Tổng Cty Cảng Hàng không Việt Nam – CTCP	169.448.949	77.709.840
Công Ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	2.537.189	4.551.767
<i>Phải thu khách hàng khác</i>	<i>58.850.385.516</i>	<i>64.848.606.794</i>
AHK Air Hong Kong Ltd	8.641.528.227	4.282.314.455
Công ty Cổ Phần VietjetAir Cargo	6.772.613.310	6.884.845.379
Emirates Airlines	1.606.911.170	1.620.764.913
Các khách hàng khác	41.829.332.809	57.963.761.415
Cộng	<u>59.022.371.654</u>	<u>64.930.868.401</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Loedige Asia Ltd	3.856.965.700	3.856.965.700
Các nhà cung cấp khác	1.797.682.566	1.585.721.683
Cộng	<u>5.654.648.266</u>	<u>5.442.687.383</u>

5. Phải thu khác**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1.775.342.430</i>	<i>-</i>
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải				
Tổng hợp V.N.M - phải thu lãi cho vay	-	-	1.775.342.430	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	36.517.775.610	-	17.447.002.151	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	36.076.253.423	-	17.034.849.314	-
Bảo hiểm xã hội	14.256.717	-	47.292.811	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	37.513.350	-
Tạm ứng	123.407.178	-	23.407.178	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	303.858.292	-	303.939.498	-
Cộng	36.517.775.610	-	19.222.344.581	-

5b. Phải thu dài hạn khác
Các khoản ký quỹ dài hạn.

6. Nợ quá hạn

	Thời gian quá hạn	Số cuối kỳ		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
PT.Cardig Air	Trên 3 năm	4.315.792.599	-	Trên 3 năm	4.315.792.599	-
Cộng		4.315.792.599	-		4.315.792.599	-

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	4.315.792.599	3.185.152.820
Trích lập dự phòng trong kỳ	-	1.117.892.466
Số cuối kỳ	4.315.792.599	4.303.045.286

7. Chi phí trả trước**7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Chi phí công cụ, dụng cụ</i>	2.081.448.804	2.477.098.951
<i>Chi phí sửa chữa</i>	498.711.998	759.585.092
<i>Chi phí bảo hiểm</i>	348.593.845	163.840.312
<i>Chi phí đồng phục</i>	292.930.000	-
<i>Chi phí khác</i>	1.943.729.596	427.998.437
Cộng	5.165.414.243	3.828.522.792

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá trị quyền khai thác khu đất (xem Thuyết minh IV.7)	60.650.340.135	60.650.340.135
Phần chênh lệch giữa giá trị còn lại và giá bán tài sản cố định đối với hợp đồng bán tài sản cố định và thuê lại tài sản thuê tài chính	1.375.826.571	1.572.373.215
Cộng	62.026.166.706	62.222.713.350

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**8. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	479.901.837.710	123.851.468.634	244.462.971.889	28.833.803.306	495.012.273	877.545.093.812
Tăng trong kỳ	-	-	-	41.205.000	-	41.205.000
Giảm trong kỳ do thanh lý	-	-	(533.000.000)	-	-	(533.000.000)
Số cuối kỳ	479.901.837.710	123.851.468.634	243.929.971.889	28.875.008.306	495.012.273	877.053.298.812
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	28.962.918.238	37.976.261.481	37.717.271.438	28.790.612.397	495.012.273	133.942.075.827
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	171.848.233.854	99.157.658.510	186.332.127.314	28.799.010.626	495.012.273	486.632.042.577
Khấu hao tăng trong kỳ	7.711.052.568	3.093.552.089	7.533.300.900	11.776.819	-	18.349.682.376
Khấu hao giảm trong kỳ do thanh lý	-	-	533.000.000	-	-	533.000.000
Số cuối kỳ	179.559.286.422	102.251.210.599	193.332.428.214	28.810.787.445	495.012.273	504.448.724.953
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	308.053.603.856	24.693.810.124	58.130.844.575	34.792.680	-	390.913.051.235
Số cuối kỳ	300.342.551.288	21.600.258.035	50.597.543.675	64.220.861	-	372.604.573.859
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

9. Tài sản cố định vô hình

	Chương trình phần mềm máy tính
Nguyên giá	
Số đầu năm	22.137.685.194
Mua trong kỳ	-
Số cuối kỳ	22.137.685.194
<i>Trong đó:</i>	
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	20.925.962.285
Giá trị hao mòn	
Số đầu năm	21.551.343.085
Khấu hao trong kỳ	153.590.268
Số cuối kỳ	21.704.933.353
Giá trị còn lại	
Số đầu năm	586.342.109
Số cuối kỳ	432.751.841

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**10. Bất động sản đầu tư**

	<u>Nhà</u>	<u>Cơ sở hạ tầng</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	57.671.458.027	98.353.583.105	156.025.041.132
Tăng trong kỳ	5.661.443.750	-	5.661.443.750
Số cuối kỳ	63.332.901.777	98.353.583.105	161.686.484.882
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê	1.712.336.349	2.515.338.573	4.227.674.922
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	15.573.974.820	61.773.792.322	77.347.767.142
Khấu hao trong kỳ	790.411.861	2.592.429.667	3.382.841.528
Số cuối kỳ	16.364.386.681	64.366.221.989	80.730.608.670
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	42.097.483.207	36.579.790.783	78.677.273.990
Số cuối kỳ	46.968.515.096	33.987.361.116	80.955.876.212

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Xây dựng cơ bản dở dang	20.768.326.262	632.390.495	5.661.443.750	15.739.273.007
<i>Công trình tòa nhà văn phòng</i>	56.350.000	-	-	56.350.000
<i>Công trình BLD3</i>	5.029.053.255	632.390.495	5.661.443.750	-
<i>Hệ Thống máy móc thiết bị</i>	15.682.923.007	-	-	15.682.923.007
Cộng	20.768.326.262	632.390.495	5.661.443.750	15.739.273.007

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ Phần Chuyển phát nhanh hàng hoá Sài Gòn	4.211.667.519	2.360.395.521
Các nhà cung cấp khác	1.638.800.973	1.190.394.557
Cộng	5.850.468.492	3.550.790.078

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tianjin Air Cargo Co., Ltd	970.478.347	1.124.525.896
Công ty Cổ phần Hàng không Tre Việt	440.000	535.195.708
Các khách hàng khác	1.249.227.294	1.174.961.916
Cộng	2.220.145.641	2.834.683.520

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.782.442.085	-	19.655.184.700 (11.871.365.307)		10.566.261.478	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.435.130.438	-	34.443.571.819 (11.435.130.438)		34.443.571.819	-
Thuế thu nhập cá nhân	58.845.842	-	2.581.594.078 (2.659.544.993)			19.105.073
Các loại thuế khác	-	-	186.328.866 (186.328.866)		-	-
Cộng	14.276.418.365		58.866.679.463	26.152.369.604	45.009.833.297	19.105.073

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng được áp dụng theo Luật thuế Giá trị gia tăng.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty đang áp dụng 2 mức thuế suất như sau:

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 41121000112 ngày 20 tháng 4 năm 2009 và hướng dẫn của Công văn số 4841/CT-TTKT2 ngày 17 tháng 5 năm 2019 của Cục thuế TP. Hồ Chí Minh, Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi 10% đối với thu nhập từ dự án đầu tư xây dựng mới công trình Nhà ga hàng hóa sân bay Tân Sơn Nhất với thời hạn 15 năm kể từ năm 2010, miễn thuế phải nộp trong 4 năm từ năm 2010 đến năm 2013 và giảm 50 % số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo từ năm 2014.

Thu nhập từ các hoạt động khác nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

15. Phải trả người lao động

Tiền lương, thưởng còn phải trả người lao động.

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chi phí dịch vụ phải trả.

17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến bên liên quan	-	128.083.331
Tổng Công Ty Cảng hàng không Việt Nam-CTCP- Tiền trả trước về cho thuê sân đậu máy bay	-	128.083.331
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến tổ chức khác	5.040.000	840.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền trả trước về cho thuê hợp thư và cho thuê văn phòng	5.040.000	840.000
Cộng	5.040.000	128.923.331

18. Phải trả khác**18a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả bên liên quan	168.053.056.500	-
Công ty cổ phần Gemadept – Cổ tức phải trả	119.409.619.000	-
Tổng Công ty Cảng Hàng Không Việt Nam – CTCP- Cổ tức phải trả	48.562.500.000	-
Công ty TNHH MTV sửa chữa máy bay A41- Cổ tức phải trả	80.937.500	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	194.597.106.639	33.016.178.842
Nhận ký quỹ thuê văn phòng và đảm bảo cung cấp dịch vụ	18.312.356.539	18.483.555.954
Cổ tức phải trả	175.939.883.745	14.281.443.145
Kinh Phí công đoàn	289.789.350	-
Bảo hiểm y tế	12.138.590	126.335.275
Bảo hiểm thất nghiệp	1.236.040	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	41.702.375	124.844.468
Cộng	362.650.163.139	33.016.178.842

18b. Phải trả dài hạn khác

Nhận ký quỹ thuê văn phòng và bảo đảm thực hiện dịch vụ dài hạn.

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	57.377.091.990	52.966.749.792
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	50.951.192.043	39.451.232.876
Chi thưởng cho nhân viên	(21.014.097.052)	(4.730.472.500)
Khen thưởng ban Tổng Giám Đốc về điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh hiệu quả	-	(5.000.000.000)
Chi khác	30.000.000	-
Số cuối kỳ	87.284.186.981	82.687.510.168

20. Vốn chủ sở hữu**20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm trước	579.357.000.000	43.499.432.342	8.637.511.281	617.828.597.993	1.249.322.541.616
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	340.485.946.575	340.485.946.575
Trích lập các quỹ	-	-	-	(39.451.232.876)	(39.451.232.876)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(169.743.660.000)	(169.743.660.000)
Số dư cuối kỳ trước	579.357.000.000	43.499.432.342	8.637.511.281	749.119.651.874	1.380.613.595.497
Số dư đầu năm nay	1.010.691.820.000	-	-	422.964.283.622	1.433.656.103.622

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu	5.000.000.000	8.000.000.000	-	-	13.000.000.000
Lợi nhuận kỳ này	-	-	-	242.319.835.034	242.319.835.034
Trích lập các quỹ	-	-	-	(50.951.192.043)	(50.951.192.043)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(348.096.897.000)	(348.096.897.000)
Số dư cuối kỳ này	<u>1.015.691.820.000</u>	<u>8.000.000.000</u>	<u>-</u>	<u>266.236.029.613</u>	<u>1.289.927.849.613</u>

20b.**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Gemadept	341.170.340.000	341.170.340.000
Tổng Công ty Cảng hàng không Việt Nam	138.750.000.000	138.750.000.000
Công ty TNHH MTV Sửa chữa máy bay 41(*)	72.131.250.000	72.131.250.000
Các cổ đông khác	463.640.230.000	458.640.230.000
Cộng	<u>1.015.691.820.000</u>	<u>1.010.691.820.000</u>

(*) Công ty TNHH MTV Sửa chữa máy bay 41 góp vốn dưới hai hình thức:

- Bằng quyền khai thác khu đất 14,3 ha để sở hữu 7.190.000 cổ phiếu ưu đãi cổ tức trong suốt dự án và không chuyển đổi.
- Bằng tiền để sở hữu 23.125 cổ phiếu phổ thông với quyền lợi và nghĩa vụ như các cổ đông khác.

20c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	101.569.182	101.069.182
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	101.569.182	101.069.182
- Cổ phiếu phổ thông	94.379.182	93.879.182
- Cổ phiếu ưu đãi	7.190.000	7.190.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	101.569.182	101.069.182
- Cổ phiếu phổ thông	94.379.182	93.879.182
- Cổ phiếu ưu đãi	7.190.000	7.190.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

20d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận như sau:

Theo Hợp đồng Hợp tác Khai thác Dịch vụ Tổng hợp Hàng không số 01/2015/PKKQ-SCSC ngày 04 tháng 02 năm 2015 với Quân chủng Phòng không – Không quân:

- Cổ tức đợt 1 năm 2023 của cổ phiếu ưu đãi (*) : 17.769.760.000

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số SCSC23/ĐHĐCĐ/NQ/01 ngày 26 tháng 06 năm 2023 như sau:

- Chia cổ tức còn lại năm 2022 cho các cổ đông phổ thông : 330.327.137.000 VND
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022 : 32.307.328.494 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyện, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

• Trích quỹ hoạt động của HĐQT năm 2022	:	12.922.931.398
• Trích khen thưởng vượt kế hoạch năm 2022	:	5.720.932.151

(*) Theo hợp đồng đã nêu, Công ty phải trả lợi nhuận sau thuế hàng năm (trong suốt thời gian còn lại của dự án từ năm 2014 đến năm 2057) cho Công ty TNHH MTV Sửa chữa máy bay 41 (thuộc Quân chủng Phòng không – Không quân) mà không phụ thuộc vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán giữa niên độ

Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tiền bao gồm 1.790.480,25USD (số đầu năm là 1.631.888,24USD).

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	<u>Quý II/2023</u>	<u>Quý II/2022</u>
Doanh thu khai thác nhà ga	158.927.319.444	195.806.340.853
Doanh thu cho thuê sân đậu máy bay	230.323.746	314.729.559
Doanh thu cho thuê văn phòng, bãi đậu xe, sân bóng... và các dịch vụ liên quan	13.002.128.972	12.277.578.357
Doanh thu khác	214.936.536	381.413.010
Cộng	<u>172.374.708.698</u>	<u>208.780.061.779</u>

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	<u>Quý II/2023</u>	<u>Quý II /2022</u>
Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam		
- CTCP	336.687.381	399.275.013
Cung cấp dịch vụ	336.687.381	399.275.013
Công ty TNHH ISS - Gemadept	-	4.181.700
Cung cấp dịch vụ	-	4.181.700
Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept	152.840.110	285.556.110
Cung cấp dịch vụ	152.840.110	285.556.110

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý II /2023</u>	<u>Quý II /2022</u>
Giá vốn khai thác nhà ga	33.602.644.804	39.212.840.405
Giá vốn cho thuê sân đậu máy bay	1.357.274.534	1.296.214.836
Giá vốn cho thuê văn phòng và các dịch vụ liên quan	2.976.129.472	1.766.781.501
Cộng	<u>37.936.048.810</u>	<u>42.275.836.742</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý II /2023</u>	<u>Quý II/2022</u>
Lãi tiền gửi	25.186.241.383	10.589.912.644
Lãi cho vay	-	3.236.301.369
Cộng	<u>25.186.241.383</u>	<u>13.826.214.013</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý II /2023</u>	<u>Quý II/2022</u>
Lỗ chênh lệch tỷ giá	408.492.434	308.743.915
Cộng	<u>408.492.434</u>	<u>308.743.915</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý II /2023</u>	<u>Quý II /2022</u>
Chi phí cho nhân viên	5.527.540.715	5.663.628.319
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.041.146.389	623.761.432
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.309.438.986	1.310.450.922
Thuế, phí và lệ phí	18.741.352	90.870.934
Chi phí dịch vụ mua ngoài	405.607.029	3.950.098.326
Các chi phí bằng tiền khác	3.022.941.293	3.305.971.294
Cộng	<u>11.325.415.764</u>	<u>14.944.781.227</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Quý II /2023</u>	<u>Quý II /2022</u>
Các khoản thu khác	43.440.031	120.480.842
Cộng	<u>43.440.031</u>	<u>120.480.842</u>

7. Chi phí khác

	<u>Quý II /2023</u>	<u>Quý II /2022</u>
Chi phí khác	533.730.000	487.103.148
Cộng	<u>533.730.000</u>	<u>487.103.148</u>

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý II /2023</u>	<u>Quý II /2022</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.041.146.389	623.761.432
Chi phí nhân công	19.549.208.824	20.993.417.404
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.928.581.021	10.750.419.573
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.700.845.695	21.456.177.332
Chi phí bằng tiền khác	3.041.682.645	3.396.842.228
Cộng	<u>49.261.464.574</u>	<u>57.220.617.969</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Chức danh	Lương	Thưởng	Thù lao	Cộng
Quý II năm 2023					
Hội đồng quản trị					
Bà Bùi Thị Thu Hương	Chủ tịch	-	200.000.000	30.000.000	230.000.000
Ông Đỗ Tất Bình	Phó Chủ tịch	-	140.000.000	30.000.000	170.000.000
Ông Mai Xuân Cảnh	Thành viên	-	130.000.000	30.000.000	160.000.000
Ông Đoàn Ngọc Cương	Thành viên	-	130.000.000	30.000.000	160.000.000
Bà Cù Thị Thuận	Thành viên	-	130.000.000	30.000.000	160.000.000
Bà Tạ Thu Hà	Thành viên	-	130.000.000	30.000.000	160.000.000
Ban kiểm soát					
Bà Vũ Thị Hoàng Bắc	Trưởng ban	-	130.000.000	24.000.000	154.000.000
Ông Khoa Năng Lưu	Thành viên	-	80.000.000	24.000.000	104.000.000
Ông Trương Minh Sang	Thành viên	-	80.000.000	24.000.000	104.000.000
Người quản lý khác					
Ông Nguyễn Quốc Khánh	TGD kiêm thành viên HĐQT	266.122.800	222.000.000	30.000.000	518.122.800
Ông Tô Hiến Phương	Phó Tổng giám đốc	225.008.400	162.000.000	-	387.008.400
Ông Nguyễn Thái Sơn	Phó Tổng giám đốc	225.008.400	162.000.000	-	387.008.400
Cộng		716.139.600	1.696.000.000	282.000.000	2.694.139.600

Quý II năm 2022

Hội đồng quản trị

Bà Bùi Thị Thu Hương	Chủ tịch	-	-	30.000.000	30.000.000
Ông Đỗ Tất Bình	Phó Chủ tịch	-	-	30.000.000	30.000.000
Ông Mai Xuân Cảnh	Thành viên	-	-	30.000.000	30.000.000
Ông Đoàn Ngọc Cương	Thành viên	-	-	30.000.000	30.000.000
Bà Cù Thị Thuận	Thành viên	-	-	30.000.000	30.000.000
Bà Tạ Thu Hà	Thành viên	-	-	30.000.000	30.000.000

Ban kiểm soát

Bà Vũ Thị Hoàng Bắc	Trưởng ban	-	-	24.000.000	24.000.000
Ông Khoa Năng Lưu	Thành viên	-	-	24.000.000	24.000.000
Ông Trương Minh Sang	Thành viên	-	-	24.000.000	24.000.000

Người quản lý khác

Ông Nguyễn Quốc Khánh	TGD kiêm thành viên HĐQT	258.617.400	76.054.000	30.000.000	364.671.400
-----------------------	--------------------------	-------------	------------	------------	-------------

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Chức danh	Lương	Thưởng	Thù lao	Cộng
Ông Tô Hiến Phụng	Phó Tổng giám đốc	162.183.428	64.987.000	-	227.170.428
Ông Nguyễn Thái Sơn	Phó Tổng giám đốc	218.609.700	64.987.000	-	283.596.700
Cộng		639.410.528	206.028.000	282.000.000	1.127.438.528

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Công ty Cổ phần Gemadept
Tổng Công ty Cảng Hàng không Việt Nam - CTCP

Công ty TNHH MTV Sửa Chữa máy bay 41

Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải tổng hợp V.N.M

Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương

Công ty TNHH ISS - Gemadept

Công ty TNHH MTV Tiếp vận Gemadept

Mối quan hệ

Cổ đông nắm giữ 33,59% cổ phần

Cổ đông nắm giữ 13,66% cổ phần

Cổ đông nắm giữ 7,10% cổ phần và có ảnh hưởng đáng kể

Cổ đông nắm giữ 2,83% cổ phần và là

Công ty cùng Tập đoàn với Gemadept

- Cổ đông nắm giữ 33,59% cổ phần

Công ty cùng Tập đoàn với

Gemadept - Cổ đông nắm giữ 33,59%

cổ phần

Công ty cùng Tập đoàn với

Gemadept - Cổ đông nắm giữ 33,59%

cổ phần

Công ty cùng Tập đoàn với Gemadept

- Cổ đông nắm giữ 33,59% cổ phần

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Công ty cổ phần Gemadept		
Cổ tức được chia	119.409.619.000	55.324.920.000
Tổng Công ty Cảng Hàng Không Việt Nam - CTCP		
Cổ tức được chia	48.562.500.000	22.500.000.000
Công ty TNHH MTV Sửa chữa máy bay A41		
Lợi nhuận được chia	17.769.760.000	17.506.560.000
Cổ tức được chia	80.937.500	37.500.000
Công ty TNHH Dịch vụ Vận tải tổng hợp V.N.M		
Lãi cho vay	-	5.578.767.123
Cổ tức được chia	10.070.077.500	4.665.675.000
Công ty Cổ phần Cảng Bình Dương		
Lãi cho vay	-	1.541.095.890

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại thuyết minh số V.3, V.5.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ HÀNG HÓA SÀI GÒN

Địa chỉ: số 30 Phan Thúc Duyệt, phường 4, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán :

Công ty không có bất kỳ sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải thực hiện những điều chỉnh hay công bố trên báo cáo tài chính.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Thị Thanh Hà
Người lập biểu

Ngô Thị Anh Thư
Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Khánh
Tổng Giám đốc