

CÔNG TY CỔ PHẦN KHÁCH SẠN SÀI GÒN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Tháng 08 năm 2021



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 4
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	5 - 6
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	7 - 8
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	9
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 11
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	12 - 39

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được soát xét cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

KHÁI QUÁT CÔNG TY

Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300850255 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 12 tháng 04 năm 1994 và thay đổi lần thứ 14 vào ngày 17 tháng 10 năm 2018.

Công ty có trụ sở chính tại số 41 - 47 Đông Du, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp bao gồm: Kinh doanh phòng nghỉ, văn phòng cho thuê; Kinh doanh ăn uống và vũ trường; Thu đổi ngoại tệ cho khách; Dịch vụ du lịch, lữ hành trong cả nước, và quốc tế; Dịch vụ vui chơi giải trí, bán hàng lưu niệm, dịch vụ phòng họp cho khách tại khách sạn; Vận chuyển khách du lịch; Dịch vụ vận tải hành khách bằng ô tô theo hợp đồng; Kinh doanh Karaoke; Dịch vụ xoa bóp, xông hơi; Mua bán rượu; Dịch vụ giặt, ủi, hấp.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Thanh Bình	Chủ tịch	
Ông Chung Hán Lương	Thành viên	
Bà Tạ Thị Tuyết Mai	Thành viên	
Bà Phan Ngọc Bích	Thành viên	
Ông Nguyễn Đường Giang	Thành viên	Bỏ nhiệm từ ngày 13/05/2021
Ông Trương Tấn Sơn	Thành viên	Miễn nhiệm từ ngày 13/05/2021

Ban Kiểm soát

Ông Trần Doãn Định	Trưởng ban
Bà Trương Nguyễn Khang Vy	Thành viên
Bà Huỳnh Thị Kim Loan	Thành viên

Ban Giám Đốc

Bà Nguyễn Thị Xuân Đào	Giám đốc
Bà Phan Ngọc Bích	Phó Giám đốc

Kế toán trưởng của Công ty trong giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 và đến ngày lập Báo cáo này là Bà Nguyễn Thị Thanh Hòa.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 và đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Nguyễn Thị Xuân Đào.

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

Ngoài sự kiện được nêu tại mục 32.4 của Thuyết minh Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 kèm theo.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm Toán và Tư Vấn UHY - Chi nhánh tại Tp. Hồ Chí Minh.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021. 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;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn 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 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. 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.

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

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)

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; Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 và Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021, phù hợp với các 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.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Nguyễn Thị Xuân Đào
Nguyễn Thị Xuân Đào
Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 08 năm 2021

Số: 053 /2021/UHYHCM-BCSX

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 16/08/2021, trình bày từ trang 07 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn tại ngày 30/06/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, 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 giữa niên độ.

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến mục số 32.5 của Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ: Nghị quyết Hội đồng Quản trị Công ty số 02/2021/NQ-HĐQT ngày 13/05/2021 đã thông qua kế hoạch kinh doanh năm 2021 với doanh thu thuần là 15 tỷ đồng và lợi nhuận trước thuế là 3 tỷ đồng, giảm lần lượt 70,2% và 88% so với kết quả kinh doanh đã thực hiện năm 2019, và giảm lần lượt 14,7% và 41,4% so với kết quả kinh doanh đã thực hiện năm 2020 do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19. Trong 6 tháng đầu năm 2021, Công ty đã thực hiện doanh thu thuần là 6,2 tỷ đồng và lợi nhuận trước thuế là 0,18 tỷ đồng. Ban Giám đốc đã và đang thực hiện các chính sách tiết kiệm chi phí và giảm giá cung cấp dịch vụ của Công ty để duy trì hoạt động. Ban Giám đốc tin tưởng rằng các nguồn lực tài chính hiện hữu có thể tiếp tục tài trợ để duy trì hoạt động của Công ty trong tương lai. Theo đó, Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 vẫn được lập trên cơ sở đáp ứng giả định hoạt động liên tục.

Chúng tôi cũng lưu ý người đọc đến mục số 7 của Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ: Tại ngày 01/01/2021 và 30/06/2021, số dư nợ phải thu khó đòi Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Giải trí Một Con Kiến (nay đổi tên là Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Giải trí MCK, sau đây viết tắt là Công ty MCK) liên quan đến tiền thuê mặt bằng là 927.218.166 đồng, đã được trích lập dự phòng là 177.218.166 đồng (sau khi trừ tiền ký quỹ là 750.000.000 đồng). Năm 2015, Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn đã khởi kiện Công ty MCK liên quan đến tranh chấp thu hồi tiền thuê mặt bằng nêu trên. Theo Bản án số 129/2020/KDTM-ST ngày 17/09/2020 của Tòa án Nhân dân Quận 1, TP.HCM về việc tranh chấp hợp đồng thuê mặt bằng, buộc bị đơn Công ty MCK thanh toán ngay cho Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn số tiền 1.559.611.543 đồng, trong đó bao gồm tiền thuê nhà là 1.452.797.500 đồng, tiền phạt vi phạm thanh toán là 121.523.000 đồng và tiền điện nước là 17.514.793 đồng, trừ đi 32.223.750 đồng đã thanh toán. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty MCK chưa có bất kỳ động thái nào liên quan đến việc hoàn trả số tiền nêu trên. Do không chắc chắn thu được các khoản công nợ này, Công ty chưa thực hiện điều chỉnh những ảnh hưởng của bản án nêu trên đến số liệu Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

Ngoài ra, như được nêu tại mục 32.4 của Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ: Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 04/2021/NQ-HĐQT ngày 07/07/2021, Hội đồng Quản trị đã thông qua việc tạm hoãn tổ chức cuộc họp Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 vào ngày 19/07/2021 do tình hình dịch bệnh trên địa bàn Tp. Hồ Chí Minh đang diễn biến phức tạp. Việc gia hạn cuộc họp Đại hội đồng Cổ đông thường niên đã quá thời hạn theo quy định tại Điều 139 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14, nhưng nhằm đảm bảo an toàn sức khỏe cho cổ đông, và tuân thủ theo các quy định của cơ quan Nhà nước về phòng, chống dịch Covid-19.

Các vấn đề cần nhấn mạnh nêu trên không làm thay đổi kết luận soát xét đã trình bày.



Lương Ngô Bảo Trân

Phó Giám đốc

Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán số: 1828-2018-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY - CHI NHÁNH TẠI TP.HCM

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 08 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

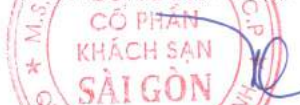
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại 30/06/2021 VND	Tại 01/01/2021 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		144.326.782.312	141.984.542.717
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	2.164.672.039	3.094.705.443
Tiền	111		1.664.672.039	2.094.705.443
Các khoản tương đương tiền	112		500.000.000	1.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	136.714.160.000	132.714.160.000
Chứng khoán kinh doanh	121		3.714.160.000	3.714.160.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		133.000.000.000	129.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.053.868.452	5.047.652.572
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	2.779.878.761	3.740.957.722
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	87.835.000	357.807.392
Phải thu ngắn hạn khác	136	9	1.574.972.605	1.445.615.067
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7	(388.817.914)	(496.727.609)
Hàng tồn kho	140	10	333.315.209	350.585.255
Hàng tồn kho	141		333.315.209	350.585.255
Tài sản ngắn hạn khác	150		1.060.766.612	777.439.447
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	295.598.380	80.437.620
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15	765.168.232	697.001.827
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		35.582.489.020	37.068.092.916
Các khoản phải thu dài hạn	210		750.000.000	750.000.000
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	7	927.218.166	927.218.166
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	7	(177.218.166)	(177.218.166)
Tài sản cố định	220		34.497.318.927	35.842.501.968
Tài sản cố định hữu hình	221	12	34.432.832.258	35.755.255.298
- Nguyên giá	222		84.337.080.833	84.220.135.376
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(49.904.248.575)	(48.464.880.078)
Tài sản cố định vô hình	227	13	64.486.669	87.246.670
- Nguyên giá	228		376.500.000	376.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(312.013.331)	(289.253.330)
Tài sản dài hạn khác	260		335.170.093	475.590.948
Chi phí trả trước dài hạn	261	11	335.170.093	475.590.948
TỔNG TÀI SẢN	270		179.909.271.332	179.052.635.633

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại 30/06/2021 VND	Tại 01/01/2021 VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		12.886.250.942	12.157.907.298
Nợ ngắn hạn	310		10.905.250.942	10.407.907.298
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	146.309.415	345.266.708
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		297.114.603	106.720.778
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	265.761.692	106.086.432
Phải trả người lao động	314		788.210.819	342.824.549
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	7.616.567.636	6.914.614.000
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	1.002.953.077	1.077.792.631
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		788.333.700	1.514.602.200
Nợ dài hạn	330		1.981.000.000	1.750.000.000
Phải trả dài hạn khác	337	17	1.981.000.000	1.750.000.000
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		167.023.020.390	166.894.728.335
Vốn chủ sở hữu	410	18	167.023.020.390	166.894.728.335
Vốn góp của chủ sở hữu	411		123.641.000.000	123.641.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		123.641.000.000	123.641.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		(302.784.117)	(302.784.117)
Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.868.174.955	1.868.174.955
Quỹ đầu tư phát triển	418		3.303.364.068	3.303.364.068
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38.513.265.484	38.384.973.429
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		38.384.973.429	33.994.336.134
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		128.292.055	4.390.637.295
TỔNG NGUỒN VỐN	440		179.909.271.332	179.052.635.633

TỔNG NGUỒN VỐN



Nguyễn Thị Xuân Đào
Giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Hòa
Kế toán trưởng

Dương Bối Minh
Người lập biểu

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 08 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 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
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	6.204.153.904	9.465.112.428
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		6.204.153.904	9.465.112.428
Giá vốn hàng bán	11	21	7.737.158.523	8.521.048.039
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(1.533.004.619)	944.064.389
Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	4.280.289.427	4.831.052.373
Chi phí tài chính	22	23	2.089.282	94.018
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	2.529.771.006	2.506.806.012
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		215.424.520	3.268.216.732
Thu nhập khác	31	25	37.438.313	6.034.139
Chi phí khác	32	26	73.423.540	50.557.673
Lợi nhuận khác	40		(35.985.227)	(44.523.534)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		179.439.293	3.223.693.198
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	51.147.238	655.698.980
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		128.292.055	2.567.994.218
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	(32)	165
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	29	(32)	165



Nguyễn Thị Xuân Đào
Giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Hòa
Kế toán trưởng

Dương Bồi Minh
Người lập biểu

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 08 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
		đến 30/06/2021	đến 30/06/2020
		VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	179.439.293	3.223.693.198
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.462.128.498	1.503.354.304
Các khoản dự phòng	03	(107.909.695)	-
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (Lãi) từ hoạt động đầu tư	04 05	26.708 (4.279.597.861)	- (4.782.191.504)
Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	(2.745.913.057)	(55.144.002)
Giảm/giảm các khoản phải thu	09	972.131.491	3.739.253.131
Giảm/giảm hàng tồn kho	10	17.270.046	15.561.213
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	1.464.962.279	(879.060.265)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(74.739.905)	456.516.261
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(61.497.373)	(2.019.064.036)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(726.268.500)	(524.360.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.154.055.019)	733.702.302
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(110.592.000)	-
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	(7.272.727)
Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(133.000.000.000)	(130.600.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	129.000.000.000	123.484.246.854
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.334.640.323	4.838.422.964
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	224.048.323	(2.284.602.909)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 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
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(930.006.696)	(1.550.900.607)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5	3.094.705.443	7.955.844.602
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(26.708)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	<u>2.164.672.039</u>	<u>6.404.943.995</u>



Nguyễn Thị Xuân Đào
Giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Hòa
Kế toán trưởng

Dương Bối Minh
Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 08 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(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 Khách sạn Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300850255 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 12 tháng 04 năm 1994 và thay đổi lần thứ 14 vào ngày 17 tháng 10 năm 2018.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 123.641.000.000 đồng, chia thành 12.364.100 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

Công ty có trụ sở chính tại số 41 - 47 Đông Du, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM.

Ngày 12/07/2001, Công ty đã chính thức niêm yết cổ phiếu trên thị trường chứng khoán tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh) với mã cổ phiếu là: SGH. Ngày 30/07/2009, Công ty đã chuyển giao dịch từ Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh sang Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ và thương mại.

1.3 HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Kinh doanh phòng nghỉ, văn phòng cho thuê;
- Kinh doanh ăn uống và vũ trường;
- Thu đổi ngoại tệ cho khách;
- Dịch vụ du lịch, lữ hành trong cả nước và quốc tế;
- Dịch vụ vui chơi giải trí, bán hàng lưu niệm, dịch vụ phòng họp cho khách tại khách sạn;
- Vận chuyển khách du lịch; dịch vụ vận tải hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Kinh doanh Karaoke;
- Dịch vụ xoa bóp, xông hơi;
- Mua bán rượu;
- Dịch vụ giặt, ủi, hấp;
- Kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành quốc tế.

1.4 CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh phòng ngủ và nhà hàng. Theo đó, chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là ngắn ngày và quay vòng thường xuyên, liên tục nhiều lần trong tháng.

1.5 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP TRONG KỲ KẾ TOÁN CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là phòng ngủ và nhà hàng. Theo đó, số lượng khách du lịch đến thành phố Hồ Chí Minh cũng như các chính sách thu hút khách du lịch của Nhà nước và các chính sách khuyến mãi về giá phòng của Công ty sẽ ảnh hưởng lớn đến doanh thu.

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 (TIẾP)**1.5 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP TRONG KỶ KẾ TOÁN CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

Ngoài ra, hoạt động kinh doanh của Công ty từ đầu năm 2021 đến nay đã và đang chịu nhiều tác động tiêu cực bởi đại dịch bệnh Covid-19. Số lượng du khách quốc tế đến Việt Nam cũng như TP.HCM và số lượng khách hàng nội địa sụt giảm nghiêm trọng, cùng với việc thực hiện theo chỉ thị về giãn cách xã hội, làm doanh thu của Công ty cũng giảm đột biến so với năm 2020 và năm 2019. Các chính sách tiết kiệm chi phí và giảm giá cung cấp dịch vụ của Công ty để duy trì hoạt động do ảnh hưởng của dịch bệnh nêu trên cũng ảnh hưởng đáng kể đến kết quả kinh doanh của Công ty.

1.6 CẤU TRÚC CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty không có các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết và các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc.

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

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020 của Công ty đã được soát xét.

2 KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**2.1 KỶ KẾ TOÁN NĂM**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch.

Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

3 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 (“Thông tư 200”) của Bộ Tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) của Bộ Tài chính ngày 21/03/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông Tư 200.

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

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan để lập và trình bày các Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 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)

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH, VÀ THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền). Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

4.2 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 phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các 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 năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 CÁC LOẠI TỶ GIÁ HỐI ĐOÁI ÁP DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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.

Ngân hàng lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán là tỷ giá của Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh 7.

Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại số dư cuối kỳ của tài sản tiền tệ có gốc ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận và đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

4.4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

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

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 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh gồm các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh tại thời điểm báo cáo (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh là dự phòng phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra do giảm giá các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập khi Ban Giám đốc cho rằng việc giảm giá này không mang tính chất tạm thời. Dự phòng được hoàn nhập nếu việc tăng giá trị có thể thu hồi sau đó có thể liên hệ một cách khách quan tới một sự kiện phát sinh sau khi khoản dự phòng này được lập. Trong trường hợp Công ty không thu thập được những bằng chứng đáng tin cậy về việc giảm giá của khoản chứng khoán kinh doanh, các khoản đầu tư này vẫn được phản ánh trong báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

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 bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai 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 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 khi 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.

4.6 CÁC KHOẢN PHẢI THU

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi 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:

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)

4.6 CÁC KHOẢN PHẢI THU (TIẾP)

- 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 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.

4.7 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 hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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 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 sản phẩm và chi phí ước tính cho việc tiêu thụ chúng.

Giá hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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 cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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)

4.8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản 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.

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 và trích khấu hao, khi có quyết toán chính thức sẽ điều chỉnh lại nguyên giá và khấu hao tương ứng.

Khi tài sản cố định 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, căn cứ vào thời gian hữu dụng ước tính của tài sản.

Thời gian khấu hao của tài sản như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 - 10

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm quản lý khách sạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian sử dụng ước tính là 05 năm.

4.9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn là những chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ và các chi phí chờ phân bổ ngắn hạn khác. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa và các chi phí chờ phân bổ dài hạn khác. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong thời gian từ trên 12 tháng đến 48 tháng.

4.10 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.

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)

4.10 NỢ PHẢI TRẢ VÀ CHI PHÍ PHẢI TRẢ (TIẾP)

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.

4.11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư 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 lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm 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 doanh nghiệp 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại Hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.12 GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

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)

4.12 GHI NHẬN DOANH THU, CHI PHÍ (TIẾP)

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Khi kết quả của một giao dịch về cung cấp dịch vụ không thể xác định được chắc chắn thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với chi phí đã ghi nhận và có thể thu hồi.

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng cho từng thời kỳ.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh và giá vốn

Chi phí được ghi nhận theo nguyên tắc thận trọng, được tập hợp theo thực tế phát sinh, phù hợp với doanh thu và niên độ kế toán hiện hành.

4.13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty 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 về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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)

4.14 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được, tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Theo đó, hoạt động theo lĩnh vực của Công ty gồm: hoạt động kinh doanh phòng nghỉ, kinh doanh ăn uống và các dịch vụ khác.

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trong lãnh thổ Việt Nam. Theo đó, không có sự khác biệt về hoạt động kinh doanh của Công ty theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế Thu nhập doanh nghiệp.

4.15 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. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Theo đó, Bên liên quan của Công ty là Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn, các Công ty trực thuộc Tổng Công ty, các Công ty con, Công ty liên kết do Tổng Công ty đầu tư và chi phối, các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc của Công ty và Các cổ đông nắm giữ số lượng cổ phiếu đáng kể.

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	66.346.000		79.374.500	
Tiền gửi ngân hàng	1.598.326.039		1.995.619.143	
Tiền đang chuyển	-		19.711.800	
Các khoản tương đương tiền (*)	500.000.000		1.000.000.000	
Cộng	2.164.672.039		3.094.705.443	

(*) Là tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng tại các Ngân hàng thương mại, lãi suất 3,6%/năm.

6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Chứng khoán kinh doanh	3.714.160.000	27.815.335.900	3.714.160.000	3.714.160.000
Cổ phiếu NH TMCP Phương Đông (1)	3.714.160.000	27.815.335.900	3.714.160.000	3.714.160.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	133.000.000.000	133.000.000.000	129.000.000.000	129.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn (2)	133.000.000.000	133.000.000.000	129.000.000.000	129.000.000.000
Cộng	136.714.160.000	160.815.335.900	132.714.160.000	132.714.160.000

(1) Tại ngày 30/06/2021, Công ty nắm giữ tổng số lượng cổ phiếu là 906.037, tương ứng với tỷ lệ sở hữu là 0,08%. Công ty xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này dựa vào giá trị thị trường giao dịch trên sàn HOSE tại ngày 30/06/2021.

(2) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc 6 tháng tại các Ngân hàng thương mại, lãi suất 6,2% - 7,1%.

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)

7. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	2.779.878.761	(388.817.914)	3.740.957.722	(496.727.609)
- Công ty TNHH MTV Đa Niêm Tin	1.640.000.000	(386.311.914)	2.245.109.884	(496.727.609)
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Circo	731.711.696	-	798.274.664	-
- Công ty TNHH NGK Suntory Pepsico VN	3.000.000	-	32.088.500	-
- Các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn khác	405.167.065	(2.506.000)	665.484.674	-
Phải thu của khách hàng dài hạn	927.218.166	(177.218.166)	927.218.166	(177.218.166)
- Công ty Cổ phần DV TM Giải trí Một Con Kiến (*)	927.218.166	(177.218.166)	927.218.166	(177.218.166)
Phải thu của khách hàng là bên liên quan	-	-	-	-

(*) Tại ngày 01/01/2021 và 30/06/2021, số dư nợ phải thu khó đòi Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Giải trí Một Con Kiến (nay đổi tên là Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Giải trí MCK, sau đây viết tắt là Công ty MCK) liên quan đến tiền thuê mặt bằng là 927.218.166 đồng, đã được trích lập dự phòng là 177.218.166 đồng (sau khi căn trừ tiền ký quỹ là 750.000.000 đồng). Năm 2015, Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn đã khởi kiện Công ty MCK liên quan đến tranh chấp thu hồi tiền thuê mặt bằng nêu trên. Theo Bản án số 129/2020/KDTM-ST ngày 17/09/2020 của Tòa án Nhân dân Quận 1, TP.HCM về việc tranh chấp hợp đồng thuê mặt bằng, buộc bị đơn Công ty MCK thanh toán ngay cho Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn số tiền 1.559.611.543 đồng, trong đó bao gồm tiền thuê nhà là 1.452.797.500 đồng, tiền phạt vi phạm thanh toán là 121.523.000 đồng và tiền điện nước là 17.514.793 đồng, trừ đi 32.223.750 đồng đã thanh toán. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty MCK chưa có bất kỳ động thái nào liên quan đến việc hoàn trả số tiền nêu trên. Do không chắc chắn thu được các khoản công nợ này, Công ty chưa thực hiện điều chỉnh những ảnh hưởng của bản án nêu trên đến số liệu Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 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. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	87.835.000	-	357.807.392	-
- Công ty CP In Gia Phan	49.335.000	-	-	-
- Công ty Điện lực Sài Gòn	-	-	122.727.092	-
- Công ty TNHH NYKA Việt Nam	-	-	101.002.000	-
- Công ty Cổ phần Appliance Việt Nam	-	-	8.500.000	-
- Công ty Luật TNHH Sài Gòn Á Châu	-	-	15.000.000	-
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	38.500.000	-	110.578.300	-
Trả trước cho người bán dài hạn	-	-	-	-
Trả trước cho người bán là bên liên quan	-	-	-	-

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	1.574.972.605	-	1.445.615.067	-
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	1.353.972.605	-	1.409.015.067	-
- Tạm ứng	22.500.000	-	-	-
- Cầm cố, thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	55.500.000	-	36.000.000	-
- Thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát theo Nghị quyết HĐQT	143.000.000	-	-	-
- Phải thu khác	-	-	600.000	-
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	1.574.972.605	-	1.445.615.067	-

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	299.918.481	-	317.188.527	-
Công cụ dụng cụ	33.396.728	-	33.396.728	-
Cộng	333.315.209	-	350.585.255	-

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Tại 30/06/2021	Tại 01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	295.598.380	80.437.620
- Chi phí công cụ dụng cụ	136.691.723	53.295.806
- Chi phí chờ phân bổ khác	158.906.657	27.141.814
Dài hạn	335.170.093	475.590.948
- Chi phí công cụ dụng cụ	255.246.440	299.497.255
- Chi phí sửa chữa	27.151.303	148.496.967
- Chi phí chờ phân bổ khác	52.772.350	27.596.726
Cộng	630.768.473	556.028.568

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)

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

NGUYÊN GIÁ

Tại 01/01/2021

- Mua trong kỳ

Tại 30/06/2021

HAO MÒN LŨY KẾ

Tại 01/01/2021

- Khấu hao trong kỳ

- Khấu hao TSCĐ hữu hình chờ thanh lý

Tại 30/06/2021

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại 01/01/2021

Tại 30/06/2021

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Cộng VND
	70.790.425.839	11.044.062.092	2.385.647.445	84.220.135.376
	-	116.945.457	-	116.945.457
	<u>70.790.425.839</u>	<u>11.161.007.549</u>	<u>2.385.647.445</u>	<u>84.337.080.833</u>
	(39.464.672.608)	(7.113.235.832)	(1.886.971.638)	(48.464.880.078)
	(891.892.062)	(472.670.256)	(24.913.998)	(1.389.476.316)
	-	-	(49.892.181)	(49.892.181)
	<u>(40.356.564.670)</u>	<u>(7.585.906.088)</u>	<u>(1.961.777.817)</u>	<u>(49.904.248.575)</u>
	<u>31.325.753.231</u>	<u>3.930.826.260</u>	<u>498.675.807</u>	<u>35.755.255.298</u>
	<u>30.433.861.169</u>	<u>3.575.101.461</u>	<u>423.869.628</u>	<u>34.432.832.258</u>

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2021 là 30.837.766.222 đồng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình chờ thanh lý tại ngày 30/06/2021 là 997.843.636 đồng.

13. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình là phần mềm quản lý khách sạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian sử dụng ước tính là 05 năm.

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. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	146.309.415	146.309.415	345.266.708	345.266.708
- Nguyễn Thị Sáng - Sạp 1187 Chợ Bến Thành	10.963.600	10.963.600	22.096.000	22.096.000
- Hải sản Thu Hùng	10.960.000	10.960.000	60.592.300	60.592.300
- Công ty TNHH XD TM Môi trường Dương Long	22.140.000	22.140.000	-	-
- Công ty TNHH MTV Sài Gòn Co.op Công Quỳnh	7.453.900	7.453.900	40.012.000	40.012.000
- Công ty TNHH TM-DV Xây Dựng Hưng Phong	17.242.000	17.242.000	17.242.000	17.242.000
- Công ty TNHH TM DV Phòng cháy Chữa cháy Việt Nam	-	-	33.000.000	33.000.000
- Công ty TNHH Phần mềm D2K	-	-	55.415.989	55.415.989
- Phải trả nhà cung cấp khác	77.549.915	77.549.915	116.908.419	116.908.419
Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	-	-
Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại 01/01/2021		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Tại 30/06/2021	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước								
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	62.116.910	403.822.200	222.006.061	243.933.049				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	31.881.481	51.147.238	61.497.373	21.531.346				
- Thuế thu nhập cá nhân	12.015.702	105.248.314	117.264.016	-				
- Các loại thuế khác	72.339	5.195.196	4.970.238	297.297				
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-				
Cộng	106.086.432	568.412.948	408.737.688	265.761.692				
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước								
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	68.166.405	68.166.405				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	3.407.308	-	-	3.407.308				
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	564.000.000	12.545.280	12.545.280	564.000.000				
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	129.594.519	-	-	129.594.519				
Cộng	697.001.827	12.545.280	80.711.685	765.168.232				

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)

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Tại 30/06/2021 VND	Tại 01/01/2021 VND
Ngắn hạn	7.616.567.636	6.914.614.000
- Trích trước tiền thuê đất	7.552.704.000	6.712.704.000
- Trích trước chi phí trang phục	32.500.000	111.910.000
- Trích trước chi phí khác	31.363.636	90.000.000
Dài hạn	-	-
Cộng	7.616.567.636	6.914.614.000

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại 30/06/2021 VND	Tại 01/01/2021 VND
Ngắn hạn	1.002.953.077	1.077.792.631
- Kinh phí công đoàn	161.800.317	181.540.517
- Bảo hiểm xã hội	35.000	-
- Bảo hiểm y tế	6.000	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	2.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	800.000.000	800.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	41.109.760	96.252.114
+ <i>Kinh phí hoạt động của HDQT và BKS</i>	-	40.000.000
+ <i>Cổ tức phải trả</i>	18.934.000	18.934.000
+ <i>Phải trả hoa hồng môi giới</i>	19.745.760	34.888.114
+ <i>Phải trả, phải nộp khác</i>	2.430.000	2.430.000
Dài hạn	1.981.000.000	1.750.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.981.000.000	1.750.000.000
Cộng	2.983.953.077	2.827.792.631

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

Chủ sở hữu	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	Tỷ lệ	Giá trị (VND)	Tỷ lệ	Giá trị (VND)
Tổng công ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV	38,86%	48.041.000.000	38,86%	48.041.000.000
Ông Phạm Ái Quốc	17,47%	21.605.500.000	17,47%	21.605.500.000
Công ty Cổ phần Bông Sen	8,93%	11.040.400.000	8,93%	11.040.400.000
Công ty Cổ phần An Phú	19,07%	23.581.970.000	19,07%	23.581.970.000
Các cổ đông khác	15,67%	19.372.130.000	15,67%	19.372.130.000
Cộng	100%	123.641.000.000	100%	123.641.000.000

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)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

18.2 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, LỢI NHUẬN

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	123.641.000.000	123.641.000.000
- Số vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Số vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	123.641.000.000	123.641.000.000
Cổ tức đã chia	-	-

18.3 CỔ PHIẾU

	Tại 30/06/2021 Cổ phiếu	Tại 01/01/2021 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.364.100	12.364.100
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng và góp vốn đầy đủ	12.364.100	12.364.100
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	<i>12.364.100</i>	<i>12.364.100</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.364.100	12.364.100
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	<i>12.364.100</i>	<i>12.364.100</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

CÔNG TY CỔ PHẦN KHÁCH SẠN SÀI GÒN
 41 - 47 Đông Du, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho giai đoạn từ 01/01/2021 đến 30/06/2021

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

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

18.4 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại 01/01/2020	123.641.000.000	(302.784.117)	1.868.174.955	3.303.364.068	43.124.968.565	171.634.723.471
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	4.390.637.295	4.390.637.295
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận năm 2019	-	-	-	-	(1.312.172.431)	(1.312.172.431)
- Trích thù lao HĐQT và BKS	-	-	-	-	(400.000.000)	(400.000.000)
- Chia cổ tức năm 2019	-	-	-	-	(7.418.460.000)	(7.418.460.000)
Tại 31/12/2020	123.641.000.000	(302.784.117)	1.868.174.955	3.303.364.068	38.384.973.429	166.894.728.335
Tại 01/01/2021	123.641.000.000	(302.784.117)	1.868.174.955	3.303.364.068	38.384.973.429	166.894.728.335
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	128.292.055	128.292.055
Tại 30/06/2021	123.641.000.000	(302.784.117)	1.868.174.955	3.303.364.068	38.513.265.484	167.023.020.390

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

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

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Tại 30/06/2021		Tại 01/01/2021	
	VND tương đương	Nguyên tệ	VND tương đương	Nguyên tệ
Ngoại tệ các loại				
Đô la Mỹ (USD)	38.359.367	1.673,74	450.372.631	19.564,22

20. 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
Tổng doanh thu	6.204.153.904	9.465.112.428
- Doanh thu phòng nghỉ	2.298.108.298	5.071.235.500
- Doanh thu ăn uống	1.377.779.670	1.903.115.497
- Doanh thu dịch vụ khác	2.323.662.477	2.108.734.657
- Doanh thu phí phục vụ	204.603.459	382.026.774
Doanh thu với các bên liên quan	457.800	464.076.818
- Công ty TNHH MTV DV Lữ hành Saigontourist	-	464.076.818
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn - TNHH MTV	457.800	-

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Giá vốn phòng nghỉ	5.547.809.051	5.848.309.508
Giá vốn ăn uống	2.068.640.815	2.470.859.900
Giá vốn dịch vụ khác	120.708.657	201.878.631
Cộng	7.737.158.523	8.521.048.039

22. 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, tiền cho vay	4.279.537.861	4.830.966.049
Cổ tức, lợi nhuận được chia	60.000	75.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	691.566	11.324
Cộng	4.280.289.427	4.831.052.373

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)

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	26.708	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	2.062.574	94.018
Cộng	2.089.282	94.018

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.529.771.006	2.506.806.012
Chi phí nhân viên quản lý	1.310.814.460	1.001.403.996
Chi phí công cụ, đồ dùng văn phòng	4.447.174	3.971.364
Chi phí khấu hao TSCĐ	29.555.001	22.760.001
Thuế, phí và lệ phí	855.545.280	855.545.280
Hoàn nhập dự phòng	(107.909.695)	-
Phí phục vụ	204.603.459	382.026.774
Chi phí dịch vụ mua ngoài	116.081.060	151.886.611
Chi phí bằng tiền khác	116.634.267	89.211.986
Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	(107.909.695)	-
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(107.909.695)	-

25. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Thu nhập từ thanh lý CCDC	4.545.455	-
Thu nhập từ bồi thường	3.336.367	4.909.095
Thu hoàn án phí	29.394.173	-
Thu nhập khác	162.318	1.125.044
Cộng	37.438.313	6.034.139

26. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Tiền phạt chậm nộp tờ khai, chậm nộp thuế	23.531.359	1.413.050
Chi phí đấu giá thanh lý TSCĐ	-	7.272.727
Chi phí khấu hao TSCĐ chờ thanh lý	49.892.181	41.576.818
Chi phí khác	-	295.078
Cộng	73.423.540	50.557.673

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. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	179.439.293	3.223.693.198
Điều chỉnh lợi nhuận kế toán trước thuế	76.296.899	54.801.703
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	76.781.048	55.189.868
<i>Các khoản phạt chậm nộp tờ khai, chậm nộp thuế</i>	23.531.359	1.413.050
<i>Các khoản chi phí không được trừ</i>	3.330.800	12.200.000
<i>Chi phí khấu hao TSCĐ chờ thanh lý</i>	49.892.181	41.576.818
<i>Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tiền gửi ngân hàng cuối kỳ này</i>	26.708	-
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận tính thuế	(484.149)	(388.165)
<i>Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tiền gửi ngân hàng cuối năm trước</i>	(484.149)	(388.165)
Tổng thu nhập tính thuế trong kỳ	255.736.192	3.278.494.901
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51.147.238	655.698.980

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
Lợi nhuận sau thuế TNDN (VND)	128.292.055	2.567.994.218
Số điều chỉnh tăng (VND)	-	-
Số điều chỉnh giảm (VND)	(200.000.000)	(200.000.000)
- <i>Thù lao HĐQT và BKS (*)</i>	<i>(200.000.000)</i>	<i>(200.000.000)</i>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(71.707.945)	2.367.994.218
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi (VND) (*)	(330.000.000)	(330.000.000)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(401.707.945)	2.037.994.218
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	12.364.100	12.364.100
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	(32)	165

(*) Số trích thù lao HĐQT, BKS và quỹ khen thưởng phúc lợi cho cả hai giai đoạn đều là giá trị tạm tính bằng 50% giá trị dự kiến được phân phối từ lợi nhuận năm 2020 và 2021 theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 02/2021/NQ-HĐQT ngày 13/05/2021.

Công ty đang tạm hoãn tổ chức cuộc họp Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 do tình hình dịch bệnh Covid-19, nên số liệu này sẽ được trình bày lại (nếu có thay đổi) khi được Đại hội đồng Cổ đông thông qua.

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. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty không có các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm nên lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng lãi cơ bản trên cổ phiếu.

30. 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 nguyên liệu, vật liệu	951.323.770	1.209.336.586
Chi phí nhân công	4.837.542.000	4.411.140.547
Chi phí công cụ dụng cụ	288.325.896	315.004.165
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.412.236.317	1.503.354.304
Chi phí khấu hao TSCĐ chờ thanh lý	49.892.181	41.576.818
Thuế, phí và lệ phí	855.545.280	855.545.280
Hoàn nhập dự phòng	(107.909.695)	-
Phí phục vụ	204.603.459	382.026.774
Chi phí dịch vụ mua ngoài	873.604.218	1.116.110.164
Chi phí bằng tiền khác	951.658.284	1.235.336.231
Cộng	10.316.821.710	11.069.430.869

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

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

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Phòng nghỉ VND	Ăn uống VND	Dịch vụ khác VND	Phí phục vụ VND	Cộng VND
Giảm trừ doanh thu	2.298.108.298	1.377.779.670	2.323.662.477	204.603.459	6.204.153.904
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.298.108.298	1.377.779.670	2.323.662.477	204.603.459	6.204.153.904
Giá vốn bộ phận	(5.547.809.051)	(2.068.640.815)	(120.708.657)	-	(7.737.158.523)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	(3.249.700.753)	(690.861.145)	2.202.953.820	204.603.459	(1.533.004.619)
Các chi phí khác không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	(204.603.459)	(2.529.771.006)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	-	-	-	-	(4.062.775.625)
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-	4.280.289.427
Chi phí tài chính	-	-	-	-	(2.089.282)
Thu nhập khác	-	-	-	-	37.438.313
Chi phí khác	-	-	-	-	(73.423.540)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-	(51.147.238)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	128.292.055
Tổng Tài sản	179.909.271.332				
Tổng Nợ phải trả	12.886.250.942				

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN (TIẾP)

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp):

Cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 30/06/2020

Danh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Giảm trừ doanh thu

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

Giá vốn bộ phận

Kết quả kinh doanh theo bộ phận

Các chi phí không phân bổ theo bộ phận

Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh

Doanh thu hoạt động tài chính

Chi phí tài chính

Thu nhập khác

Chi phí khác

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

Tổng Tài sản

Tổng Nợ phải trả

	Phòng nghi VND	Ăn uống VND	Dịch vụ khác VND	Phí phục vụ VND	Cộng VND
	5.071.235.500	1.903.115.497	2.108.734.657	382.026.774	9.465.112.428
	-	-	-	-	-
	5.071.235.500	1.903.115.497	2.108.734.657	382.026.774	9.465.112.428
	(5.848.309.508)	(2.470.859.900)	(201.878.631)	-	(8.521.048.039)
	(777.074.008)	(567.744.403)	1.906.856.026	382.026.774	944.064.389
	-	-	-	(382.026.774)	(2.506.806.012)
	-	-	-	-	(1.562.741.623)
	-	-	-	-	4.831.052.373
	-	-	-	-	(94.018)
	-	-	-	-	6.034.139
	-	-	-	-	(50.557.673)
	-	-	-	-	(655.698.980)
	-	-	-	-	2.567.994.218
					174.466.354.078
					13.501.744.516

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. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

32.1 THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch với các bên liên quan

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Doanh thu với bên liên quan	457.800	464.076.818
- Công ty TNHH MTV DV Lữ hành Saigontourist	-	464.076.818
- Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn - TNHH MTV	457.800	-
Mua hàng, dịch vụ từ bên liên quan	50.757.555	16.802.600
- CNI - Công ty TNHH Truyền hình Cáp Saigontourist	50.407.800	16.802.600
- Công ty Cổ phần Bông Sen	349.755	-

Thu nhập của HĐQT, BKS, Ban Giám đốc

	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Tổng thu nhập của Ban Giám đốc	572.656.204	552.778.158
- Bà Nguyễn Thị Xuân Đào - Giám đốc	374.544.822	395.756.000
- Bà Phan Ngọc Bích - Phó Giám đốc	198.111.382	157.022.158
Thù lao HĐQT và Ban kiểm soát	168.000.000	164.000.000
Chủ tịch HĐQT	30.000.000	30.000.000
- Ông Phạm Thanh Bình	30.000.000	30.000.000
Thành viên HĐQT	96.000.000	96.000.000
- Ông Chung Hán Lương	24.000.000	24.000.000
- Ông Trương Tấn Sơn	20.000.000	24.000.000
- Ông Nguyễn Đường Giang	4.000.000	-
- Ông Phạm Quang Vũ	-	24.000.000
- Bà Tạ Thị Tuyết Mai	24.000.000	24.000.000
- Bà Phan Ngọc Bích	24.000.000	-
Trưởng Ban Kiểm soát	18.000.000	18.000.000
- Ông Trần Doãn Định	18.000.000	18.000.000
Thành viên Ban Kiểm soát	24.000.000	20.000.000
- Bà Trương Nguyễn Khang Vy	12.000.000	12.000.000
- Bà Huỳnh Thị Kim Loan	12.000.000	-
- Bà Nguyễn Việt Hằng Nga	-	8.000.000
Cộng	740.656.204	716.778.158

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. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.2 CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty thuê đất của Ủy Ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh làm trụ sở theo hợp đồng số 4789/HĐ-TNMT-QLSDD ngày 16/08/2012, thời hạn thuê 50 năm kể từ ngày 15/01/1997. Theo Quyết định 6790/QĐ-UBND ngày 27/12/2016 Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn được phép chuyển hình thức từ thuê đất trả tiền hằng năm sang trả tiền thuê đất một lần cho cả thời gian thuê đất còn lại (từ ngày 27/12/2016 đến hết ngày 14/01/2047). Hiện Công ty đang tiến hành các thủ tục để chuyển sang trả tiền thuê đất một lần.

32.3 NHỮNG KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG

Không có khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa được ghi nhận.

32.4 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 04/2021/NQ-HĐQT ngày 07/07/2021, Hội đồng Quản trị đã thông qua việc tạm hoãn tổ chức cuộc họp Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 vào ngày 19/07/2021 do tình hình dịch bệnh trên địa bàn Tp. Hồ Chí Minh đang diễn biến phức tạp, nhằm đảm bảo an toàn sức khỏe cho cổ đông, và tuân thủ theo các quy định của cơ quan Nhà nước về phòng, chống dịch Covid-19.

Ngoài ra, không phát sinh bất kỳ sự kiện nào khác có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

32.5 THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Nghị quyết Hội đồng Quản trị Công ty số 02/2021/NQ-HĐQT ngày 13/05/2021 đã thông qua kế hoạch kinh doanh năm 2021 với doanh thu thuần là 15 tỷ đồng và lợi nhuận trước thuế là 3 tỷ đồng, giảm lần lượt 70,2% và 88% so với kết quả kinh doanh đã thực hiện năm 2019, và giảm lần lượt 14,7% và 41,4% so với kết quả kinh doanh đã thực hiện năm 2020 do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19. Trong 6 tháng đầu năm 2021, Công ty đã thực hiện doanh thu thuần là 6,2 tỷ đồng và lợi nhuận trước thuế là 0,18 tỷ đồng. Ban Giám đốc đã và đang thực hiện các chính sách tiết kiệm chi phí và giảm giá cung cấp dịch vụ của Công ty để duy trì hoạt động. Ban Giám đốc tin tưởng rằng các nguồn lực tài chính hiện hữu có thể tiếp tục tài trợ để duy trì hoạt động của Công ty trong tương lai. Theo đó, Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 vẫn được lập trên cơ sở đáp ứng giả định hoạt động liên tục.

Ngoài ra, không có bất kỳ sự kiện nào khác gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

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. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.6 SỔ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020 của Công ty đã được soát xét.



Nguyễn Thị Xuân Đào
Giám đốc

Nguyễn Thị Thanh Hòa
Kế toán trưởng

Dương Bối Minh
Người lập biểu

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 08 năm 2021



TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 08 năm 2021

Số: /SGH2021

(V/v: Giải trình lợi nhuận bán niên 2021)

Kính gửi: **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT/BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc lập công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn xin giải trình chênh lệch báo cáo tài chính bán niên 2021 như sau:

CHỈ TIÊU	KQKD BÁN NIÊN TRƯỚC KIỂM TOÁN	KQKD BÁN NIÊN SAU KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH
1. Doanh thu bán hàng & CCDV	6.204.153.904	6.204.153.904	
2. Các khoản giảm trừ			
3. Doanh thu thuần	6.204.153.904	6.204.153.904	
4. Giá vốn hàng bán	7.474.245.985	7.737.158.523	(262.912.538)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & CCDV	(1.270.092.081)	(1.533.004.619)	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	4.280.289.427	4.280.289.427	
7. Chi phí tài chính	2.089.282	2.089.282	
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.530.293.890	2.529.771.006	522.884
9. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	447.814.174	215.424.520	
10. Thu nhập khác	37.438.313	37.438.313	
11. Chi phí khác	73.423.540	73.423.540	
12. Lợi nhuận khác	(35.985.227)	(35.985.227)	
13. Tổng lợi nhuận KT trước thuế	441.828.947	179.439.293	(262.389.654)
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	103.716.657	51.147.238	(52.569.419)
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	338.112.290	128.292.055	(209.820.235)
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27.35	(32)	
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	27.35	(32)	

Lợi nhuận trước thuế giảm 262.389.654 đồng, do sau khi kiểm toán Công ty trích thêm lương 370.299.349 đồng theo Nghị quyết của Hội Đồng Quản Trị ngày 13 tháng 05 năm 2021.

Giảm dự phòng nợ phải thu khó đòi của Công ty TNHH MTV Đa Niêm Tin tại thời điểm số tiền 107.909.695 đồng.

Trên đây là thuyết minh hoạt động kinh doanh 06 tháng đầu năm 2021 của Công ty Cổ phần Khách sạn Sài Gòn.

Trân trọng.



Giám đốc

Nguyễn Thị Xuân Đào

Nơi nhận:

- Nhu trên
- Lưu