



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	31/12/2015
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>301.273.034.345</b>	<b>309.395.988.000</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>22.922.471.960</b>	<b>39.164.599.320</b>
1. Tiền	111		22.922.471.960	39.164.599.320
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>256.959.924.330</b>	<b>256.931.043.600</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>6</b>	83.746.766.770	84.054.450.480
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.702.352.820	12.126.508.680
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
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		171.850.884.500	172.184.431.320
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(11.340.079.760)	(11.434.346.880)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>20.901.361.880</b>	<b>13.018.319.160</b>
1. Hàng tồn kho	141		25.261.405.695	13.798.917.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4.360.043.815)	(780.597.840)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>489.276.175</b>	<b>282.025.920</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		489.276.175	282.025.920
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÍ I/2016**  
**(Tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	31/12/2015
1	2	3	4	5
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.014.738.468.135</b>	<b>1.039.639.029.000</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>957.441.946.905</b>	<b>974.886.613.800</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	930.809.521.935	946.671.455.400
- Nguyên giá	222		1.172.171.272.845	1.176.605.742.840
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(241.361.750.910)	(229.934.287.440)
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	9	26.632.424.970	28.215.158.400
- Nguyên giá	228		99.429.776.250	100.256.310.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(72.797.351.280)	(72.041.151.600)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>36.664.533.870</b>	<b>35.536.567.440</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	36.664.533.870	35.536.567.440
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>9.333.991.805</b>	<b>9.411.582.840</b>
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	11	9.333.991.805	9.411.582.840
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>11.297.995.555</b>	<b>19.804.264.920</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	8.401.818.875	9.923.730.960
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	13	2.896.176.680	2.920.251.840
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	6.960.282.120
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.316.011.502.480</b>	<b>1.349.035.017.000</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÍ I/2016**  
*(Tiếp theo)*

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	31/12/2015
1	2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>305.540.564.125</b>	<b>291.106.490.400</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>177.681.983.815</b>	<b>162.185.055.120</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		18.397.207.025	20.812.785.840
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		534.498.335	377.036.880
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	16.739.276.290	18.994.876.560
4. Phải trả người lao động	314		10.918.102.705	13.599.515.160
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		469.936.580	441.798.720
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	36.077.291.185	19.260.117.360
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	94.545.671.695	88.698.924.600
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>127.858.580.310</b>	<b>128.921.435.280</b>
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		58.946.773.990	59.436.783.120
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	65.770.935.915	66.317.672.520
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	18	3.140.870.405	3.166.979.640
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÍ I/2016**  
**(Tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2016	31/12/2015
1	2	3	4	5
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.010.470.938.355</b>	<b>1.057.928.526.600</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1.010.470.938.355</b>	<b>1.057.928.526.600</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	703.687.540.000	703.687.540.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		703.687.540.000	703.687.540.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		81.363.105.200	81.363.105.200
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		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		274.727.549.294	283.278.712.801
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.206.193.409	11.206.193.409
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		(60.513.449.548)	(21.607.024.810)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		(21.607.024.810)	(123.933.123.394)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(38.906.424.738)	102.326.098.584
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1.316.011.502.480</b>	<b>1.349.035.017.000</b>

Hạ long ngày 16 tháng 4 năm 2016

Người lập

Cao Thị Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Linh Chi

KT Tổng giám đốc

Phó Tổng giám đốc



Phạm Ngọc Nam



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm	
			2016	2015	2016	2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		35.322.098.835	56.084.014.805	35.322.098.835	56.084.014.805
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		185.351.076	3.290.692.360	185.351.076	3.290.692.360
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		35.136.747.759	52.793.322.445	35.136.747.759	52.793.322.445
4. Giá vốn hàng bán	11		50.428.323.294	49.912.422.590	50.428.323.294	49.912.422.590
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		<b>(15.291.575.535)</b>	<b>2.880.899.855</b>	<b>(15.291.575.535)</b>	<b>2.880.899.855</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	1.031.233.302	644.379.360	1.031.233.302	644.379.360
7. Chi phí tài chính	22	22	4.369.139.733	4.646.423.815	4.369.139.733	4.646.423.815
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.121.200.257	4.538.083.675	4.121.200.257	4.538.083.675
8. Chi phí bán hàng	24		6.325.384.881	7.381.411.890	6.325.384.881	7.381.411.890
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		13.448.257.743	13.646.761.645	13.448.257.743	13.646.761.645
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<b>(38.403.124.590)</b>	<b>(22.149.318.135)</b>	<b>(38.403.124.590)</b>	<b>(22.149.318.135)</b>
11. Thu nhập khác	31	23	291.393.708	221.848.525	291.393.708	221.848.525
12. Chi phí khác	32	24	794.693.856	1.110.314.875	794.693.856	1.110.314.875
13. Lợi nhuận khác	40		(503.300.148)	(888.466.350)	(503.300.148)	(888.466.350)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<b>(38.906.424.738)</b>	<b>(23.037.784.485)</b>	<b>(38.906.424.738)</b>	<b>(23.037.784.485)</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<b>(38.906.424.738)</b>	<b>(23.037.784.485)</b>	<b>(38.906.424.738)</b>	<b>(23.037.784.485)</b>

Hạ long ngày 16 tháng 4 năm 2016

Người lập

Cao Thị Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Linh Chi

KT Tổng giám đốc

Phó Tổng giám đốc



Phạm Ngọc Nam



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
QUÍ I/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Luỹ kế từ đầu năm	
		2016	2015
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	(38.906.424.738)	(23.037.784.485)
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>		<b>18.859.002.570</b>	<b>18.610.914.580</b>
Khấu hao tài sản cố định	02	14.737.802.313	14.072.830.905
Các khoản dự phòng	03	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
Lỗ thanh lý tài sản	05	-	-
Chi phí lãi vay	06	4.121.200.257	4.538.083.675
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	<b>(20.047.422.168)</b>	<b>(4.426.869.905)</b>
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(1.594.685.373)	(11.484.183.510)
Giảm (tăng) hàng tồn kho	10	(1.092.279.345)	1.051.512.685
(Tăng) giảm các khoản phải trả	11	10.462.008.708	10.158.925.400
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	1.235.964.429	16.476.450.840
Tiền lãi vay đã trả	13	(4.088.944.878)	(4.551.293.795)
Thuế TNDN đã nộp	14	-	-
Tiền chi khác cho HĐSXKD	16	-	-
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</i>	20	<b>(15.125.358.627)</b>	<b>7.224.541.715</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(7.394.886.519)	(7.956.609.680)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<b>(7.394.886.519)</b>	<b>(7.956.609.680)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	-	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	60.210.331.389	42.979.682.990
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(53.679.455.379)	(51.323.911.045)
4. Thù lao Hội đồng quản trị	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<b>6.530.876.010</b>	<b>(8.344.228.055)</b>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50	<b>(15.989.369.136)</b>	<b>(9.076.296.020)</b>





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
**QUÍ I/2016**  
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Đơn vị tính: VND	
		Lũy kế từ đầu năm	
		2014	2013
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	39.164.599.320	25.457.302.260
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	(252.758.224)	(52.861.360)
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ	70	22.922.471.960	16.328.144.880

Hạ long ngày 16 tháng 4 năm 2016

Người lập

  
Cao Thị Huyền

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Linh Chi

KT Tổng giám đốc

Phó Tổng giám đốc



  
Phạm Ngọc Nam





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH.

QUÍ I/2016

### 1. Thông tin khái quát

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Quốc tế Hoàng Gia (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được chuyển đổi hình thức hoạt động từ công ty liên doanh nước ngoài theo Nghị định số 38/2003/NĐ-CP của Chính phủ ngày 15 tháng 4 năm 2003 về việc chuyển đổi một số doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài sang hoạt động theo hình thức công ty cổ phần và Thông tư liên tịch số 08/TTLT-BKH-BTC của Bộ Kế hoạch - Đầu tư và Bộ Tài chính ngày 29 tháng 12 năm 2003 hướng dẫn thực hiện Nghị định số 38/2003/NĐ-CP. Ngày 15 tháng 6 năm 2005, Bộ Kế hoạch và Đầu tư đã cấp Giấy phép đầu tư số 953 CPH/GP cho phép Công ty Liên doanh TNHH Quốc tế Hoàng Gia chuyển thành Công ty Cổ phần Quốc tế Hoàng Gia với mệnh giá cổ phần, vốn điều lệ và tổng số lượng cổ phần như sau:

- Mệnh giá cổ phần: 01 Đô la Mỹ/cổ phần
- Vốn điều lệ: 21.000.000 Đô la Mỹ
- Tổng số lượng cổ phần: 21.000.000 cổ phần.

Ngày 14 tháng 3 năm 2006, Bộ Kế hoạch và Đầu tư đã cấp Giấy phép đầu tư sửa đổi số 953 CPH/GPĐC1 chấp thuận việc chuyển đổi đồng tiền ghi mệnh giá cổ phần của Công ty. Theo đó, mệnh giá cổ phần, vốn điều lệ và tổng số lượng cổ phần của Công ty là:

- Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND/cổ phần
- Vốn điều lệ: 332.136.000.000 VND
- Tổng số lượng cổ phần: 33.213.600 cổ phần.

Công ty đã thực hiện các lần tăng vốn điều lệ và vốn đầu tư qua các năm. Theo Giấy chứng nhận đầu tư sửa đổi gần nhất số 221.032.000.118 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Quảng Ninh cấp ngày 12 tháng 9 năm 2014, vốn đầu tư của Công ty là 67.000.000 USD tương đương 1.171.473.560.000 VND và vốn điều lệ là 42.309.869,89 USD tương đương 703.687.540.000 VND.

Chủ sở hữu (Công ty mẹ) của Công ty là Công ty TNHH Đầu tư Quốc tế Khải Tiệp (thành lập tại George Town, Đảo Grand Cayman, Quần đảo Cayman).

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 1.601 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014: 1.619 người).

Chủ sở hữu (Công ty mẹ) của Công ty là Công ty Đầu tư Quốc tế Khải Tiệp. Công ty mẹ của cả Tập đoàn là Công ty Đầu tư Quốc tế Khải Tiệp.





## **Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Công ty hoạt động trong ngành kinh doanh khách sạn.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng và kinh doanh một khu khách sạn đạt tiêu chuẩn năm sao, kinh doanh trò chơi có thưởng dành riêng cho người nước ngoài cùng các hoạt động vui chơi giải trí tại phường Bãi Cháy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh. Ngoài ra, Công ty được phép làm Đại lý đổi ngoại tệ theo Giấy chứng nhận số 1060/NHNN-QNN1 do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam Chi nhánh Quảng Ninh cấp ngày 28 tháng 11 năm 2008.

## **2. Cơ sở lập báo cáo tài chính và kỳ kế toán**

### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), trên cơ sở qui đổi từ báo cáo gốc là đô la mỹ (USD) theo qui định của thông tư 200 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính như sau: Tỷ giá qui đổi trên bảng tổng kết tài sản tại ngày 31/12/2015 và 31/3/2016 lần lượt là: 22.440 VND/ USD và 22.255 VND/USD; Tỷ giá qui đổi trên báo cáo kết quả kinh doanh và báo cáo LCTT quý 1/2015 và quý 1/2016 lần lượt là 21.445 VND/USD và 22.353 VND/USD.

### **Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

## **3. Áp dụng hướng dẫn kế toán mới**

### **Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Giám đốc Công ty đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

## **4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

### **Ước tính kế toán**

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



### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

### Chính sách tín dụng đối với hoạt động của Câu lạc bộ Quốc tế Hoàng Gia

Ngày 01 tháng 07 năm 2009, Hội đồng Quản trị đã ban hành chính sách tín dụng đối với hoạt động của Câu lạc bộ Quốc tế Hoàng Gia. Theo đó, khách chỉ được cho vay trong một hạn mức và trong một khoảng thời gian nhất định do Tổng Giám đốc quyết định. Khách hàng được cho vay dưới dạng chip để chơi tại Câu lạc bộ Quốc tế và được hoàn trả bằng chip hoặc bằng tiền.

### Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Riêng đối với các khoản phải thu từ hoạt động của Câu lạc bộ Quốc tế Hoàng Gia, dự phòng phải thu khó đòi được trích lập dựa trên thời gian từ khi bắt đầu cho nợ, cụ thể như sau:

<u>Thời gian nợ (tháng)</u>	<u>Tỷ lệ dự phòng (%)</u>
0 – 1	3
1 – 2	6,25
2 – 3	12,50
3 – 4	25
4 – 5	50
5 – 6	75
Trên 6 tháng	100

### 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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định như sau:

Loại hàng tồn kho	Phương pháp tính giá
Hàng ăn	Nhập trước - Xuất trước
Hàng giải khát	Bình quân gia quyền
Hàng lưu niệm, mỹ nghệ	Giá đích danh
Vật tư khác	Nhập trước - Xuất trước

Giá trị thuần có thể thực hiện được 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong



trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

#### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	35
Máy móc và thiết bị	10
Thiết bị văn phòng	5 - 10
Phương tiện vận tải	8
Tài sản khác	5

#### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị quyền sử dụng 8,6 ha đất; 8 ha bãi cát bờ biển và 10,8 ha mặt nước tiếp giáp bờ biển tại phường Bãi Cháy - TP. Hạ Long trong thời gian của Giấy phép đầu tư là 26 năm và 7 tháng bắt đầu từ ngày 13/08/1994. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

#### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 35 năm.



### Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn của Công ty bao gồm giá trị còn lại của các khoản chi phí trước hoạt động phát sinh trước khi Khách sạn Hoàng Gia Hạ Long đi vào hoạt động kinh doanh, giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng trong nhiều kỳ kinh doanh và các tài sản có nguyên giá nhỏ hơn 30 triệu đồng theo Thông tư 45. Các chi phí này được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2-3 năm theo các quy định hiện hành.

### Ghi nhận doanh thu

Doanh thu từ hoạt động trò chơi có thưởng

Doanh thu đối với hoạt động của Câu lạc bộ Quốc tế Hoàng Gia được xác định theo ngày đối với hoạt động chơi bài tại bàn chơi và mười ngày một lần đối với hoạt động kinh doanh bằng máy nạp xèng, cụ thể:

Doanh thu hoạt động chơi bài tại bàn chơi được ghi nhận trên cơ sở số chênh lệch giữa số chip cuối ca trừ số chip đầu ca tại từng bàn chơi cộng (+) số chip chuyển từ bàn chơi vào quầy trừ (-) số chip chuyển từ quầy ra bàn chơi. Kết quả này không phụ thuộc vào việc đã thu được tiền hay chưa.

Doanh thu hoạt động kinh doanh bằng máy nạp xèng bằng số tiền thu được do đổi cho khách tại quầy thu ngân trước khi chơi trừ đi số tiền trả lại cho khách.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật



Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **Ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

#### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

#### **Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc điều hành về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế 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.

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.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp dựa trên bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch



tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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

**5. Tiền**

	31/3/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tiền mặt	17.783.859.225	36.473.684.280
Tiền gửi ngân hàng	5.112.396.345	2.669.888.760
Tiền đang chuyển	26.216.390	21.026.280
	<b>22.922.471.960</b>	<b>39.164.599.320</b>

**6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	31/3/2016	31/12/2015
	VND	VND
Phải thu từ khách hàng CLB	32.478.412.880	30.496.633.200
Phải thu từ các hoạt động kinh doanh khác	51.268.353.890	53.557.817.280
	<b>83.746.766.770</b>	<b>84.054.450.480</b>

**7. Hàng tồn kho**

	31/3/2016	31/12/2015
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	20.298.073.340	8.915.367.120
Hàng hóa	4.963.332.355	4.883.549.880
<b>Cộng:</b>	<b>25.261.405.695</b>	<b>13.798.917.000</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4.360.043.815)	(780.597.840)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	<b>20.901.361.880</b>	<b>13.018.319.160</b>



8. Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính : VND

	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 01/01/2016	848.234.984.520	256.054.425.000	15.175.790.520	24.401.009.160	32.739.533.640	1.176.605.742.840
Tại ngày 31/03/2016	843.246.334.235	254.000.699.235	16.775.685.470	24.199.842.195	33.948.711.710	1.172.171.272.845
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/01/2016	97.824.173.040	101.335.449.600	6.712.948.440	11.072.412.120	12.989.304.240	229.934.287.440
Tại ngày 31/03/2016	101.887.217.860	106.158.063.635	7.340.655.965	11.519.143.490	14.456.669.960	241.361.750.910
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01/01/2016	750.410.811.480	154.718.975.400	8.462.842.080	13.328.597.040	19.750.229.400	946.671.455.400
Tại ngày 31/03/2016	<b>741.359.116.375</b>	<b>147.842.635.600</b>	<b>9.435.029.505</b>	<b>12.680.698.705</b>	<b>19.492.041.750</b>	<b>930.809.521.935</b>

Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2016	98.607.373.920	1.648.936.080	100.256.310.000
Tại ngày 31/03/2016	<b>97.794.434.340</b>	<b>1.635.341.910</b>	<b>99.429.776.250</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2016	70.591.056.360	1.450.095.240	72.041.151.600
Tại ngày 31/03/2016	<b>71.332.215.610</b>	<b>1.465.135.670</b>	<b>72.797.351.280</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2016	28.016.317.560	198.840.840	28.215.158.400
Tại ngày 31/03/2016	<b>26.462.218.730</b>	<b>170.206.240</b>	<b>26.632.424.970</b>

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/3/2016	31/12/2015
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (*)	36.664.533.870	35.536.567.440
<b>Cộng:</b>	<b>36.664.533.870</b>	<b>35.536.567.440</b>



11. **Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là giá trị khoản tiền góp vốn vào Công ty cổ phần chứng khoán Quốc tế Hoàng Gia, tương ứng với 5% vốn điều lệ của công ty này.

12. **Chi phí trả trước dài hạn**

	31/3/2016	31/12/2015
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	4.642.726.825	5.741.296.440
Sửa chữa lớn tài sản cố định	3.759.092.050	4.182.434.520
<b>Cộng:</b>	<b>8.401.818.875</b>	<b>9.923.730.960</b>

13. **Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	Dự phòng trợ cấp thôi việc	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	Tổng (VND)
Tại ngày 01/01/2016	633.391.440	2.286.860.400	2.920.251.840
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>628.169.630</b>	<b>2.268.007.050</b>	<b>2.896.176.680</b>

14. **Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	31/3/2016	31/12/2015
	VND	VND
Thuế GTGT	9.570.317.650	9.187.519.440
Thuế tiêu thụ đặc biệt	725.090.155	2.822.974.440
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Các loại thuế khác	6.443.868.485	6.984.382.680
<b>Cộng</b>	<b>16.739.276.290</b>	<b>18.994.876.560</b>

15. **Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác**

	31/3/2016	31/12/2015
	VND	VND
Chip trôi nổi	16.988.042.680	4.284.222.360
Khách CLB đặt cọc tiền	-	-
Các hộ kinh doanh thuế điểm	4.144.459.630	4.178.933.880
Cty bảo tồn di sản Khải Hoa	908.115.275	915.664.200
Công ty TNHH Xây dựng Diệu Đức Phước Thành	1.290.233.625	1.300.959.000
Công ty CP tư vấn điện lực dầu khí Việt Nam	2.165.678.560	2.183.703.720
Công ty TNHH Dụ Thành	484.513.605	946.766.040





Công ty TNHH phát triển TM Diệp Anh	644.460.290	598.452.360
Các khoản phải trả khác	9.451.787.520	4.851.415.800
	<b>36.077.291.185</b>	<b>19.260.117.360</b>

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/3/2016	31/12/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngân ngân hàng TMCP Công thương Việt nam – CN Thanh xuân (1)	54.198.068.855	43.759.907.400
Ngân ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam – CN Hạ long (2)	28.450.057.585	28.939.027.920
Vay dài hạn đến hạn trả	11.897.545.255	15.999.989.280
<b>Cộng:</b>	<b>94.545.671.695</b>	<b>88.698.924.600</b>

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân bằng VND với hạn mức tín dụng của hợp đồng này là 60 tỷ đồng và đáo hạn vào ngày 30 tháng 10 năm 2016. Khoản vay này có lãi suất được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân cho từng thời kỳ. Lãi vay được trả hàng tháng. Khoản vay này cùng với khoản vay dài hạn tại Thuyết minh số 17 được thế chấp bằng toàn bộ giá trị quyền sử dụng đất của Công ty.

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long bằng VND với hạn mức tín dụng của hợp đồng này là 25 tỷ đồng và đáo hạn vào ngày 27 tháng 04 năm 2016. Khoản vay này chịu lãi suất 10,5%/năm và được tự động điều chỉnh theo mức lãi suất của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hạ Long cho từng thời kỳ. Lãi vay được trả hàng tháng. Khoản vay này được thế chấp bằng hệ thống máy móc, thiết bị phân phối điện.

17. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31/03/2016	31/12/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Vay ngân hàng Công thương Thanh Xuân (1)	65.770.935.915	66.317.672.520
<b>Cộng</b>	<b>65.770.935.915</b>	<b>66.317.672.520</b>

Tại ngày 18 tháng 12 năm 2008, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 01/2008/Sheraton với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân để xây dựng đầu tư khách sạn Hoàng Gia Hạ Long và được gia hạn/sửa đổi vào ngày 08 tháng 01 năm 2013 tại văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng số 07/PL. Sheraton là 170 tỷ VND. Thời hạn cho vay là 96 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên với khoản cho vay bổ sung, thời gian ân hạn là 3 tháng, thời gian trả nợ là 93 tháng. Khoản vay bổ sung được trả trong 31 kỳ 3 tháng, kỳ trả nợ đầu tiên được ấn định sau khi hết thời gian ân hạn. Khoản vay chịu lãi suất được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân cho từng thời kỳ và được trả hàng quý. Khoản vay này được đảm bảo bằng giá trị quyền sử dụng đất và tài sản hình thành từ vốn vay này.



18. Dự phòng phải trả dài hạn

	31/03/2016	31/12/2015
	VND	VND
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	3.140.870.405	3.166.979.640
<b>Cộng</b>	<b>3.140.870.405</b>	<b>3.166.979.640</b>

19. Vốn góp của chủ sở hữu

Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Đơn vị tính : VND					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Tổng cộng
Số dư 31/12/2015	703.687.540.000	(21.607.024.810)	81.363.105.200	11.206.193.409	283.278.712.801	1.057.928.526.600
Số dư 31/03/2016	703.687.540.000	(60.513.449.548)	81.363.105.200	11.206.193.409	274.727.549.294	1.010.470.938.355

Tình hình vốn góp của các cổ đông tại thời điểm 31/03/2016 như sau :

Cổ đông	Đơn vị tính : VND			
	31/03/2015	Tỷ lệ %	31/12/2015	Tỷ lệ %
Ông Nguyễn Chính Nghĩa	47.219.530.000	7	47.219.530.000	7
Công ty TNHH đầu tư quốc tế Khải Tiệp	369.386.320.000	52	369.386.320.000	52
Các cổ đông khác	287.081.690.000	41	287.081.690.000	41
<b>Cộng:</b>	<b>703.687.540.000</b>	<b>100</b>	<b>703.687.540.000</b>	<b>100</b>

20. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Bộ phận theo lĩnh vực địa lý:

Công ty chỉ có doanh thu duy nhất tại Thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng ninh.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Công ty đã thực hiện phân cấp quản lý theo hạng mục kinh doanh. Cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 4 bộ phận với hoạt động chính như sau:

- Câu lạc bộ Quốc tế Hoàng Gia: Kinh doanh trò chơi có thưởng - đây là hoạt động mang tính chất thời vụ, không ổn định. Doanh thu phát sinh phụ thuộc vào số lượng các đoàn khách đến chơi và kết quả chơi của khách
- Khu Biệt thự Hoàng Gia: Cho thuê phòng
- Khu Công viên Hoàng Gia: Kinh doanh các dịch vụ vui chơi.
- Khách sạn Hoàng Gia Hạ Long: Cho thuê phòng và dịch vụ liên quan.



Các thông tin về hoạt động kinh doanh theo bộ phận của Công ty như sau:

**Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2016**

Đơn vị tính: VND

	Câu lạc bộ	Biệt thự	Công viên/Ca múa nhạc dân tộc	Khách sạn 13 tầng	Bù trừ	Tổng cộng
<b>Tài sản</b>						
Tài sản bộ phận	248.980.794.670	173.439.757.970	362.289.434.315	711.972.301.330	(576.741.663.250)	919.940.625.035
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	396.070.877.445
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>						<b>1.316.011.502.480</b>
<b>Nợ phải trả</b>						
Nợ phải trả bộ phận	249.163.352.435	35.290.443.405	24.085.896.595	534.672.947.730	(576.741.663.250)	266.470.976.915
Nợ phải trả không phân bổ						39.069.587.210
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>						<b>305.540.564.125</b>

**Kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 /1/2016 đến ngày 31/03/2016 :**

Đơn vị tính: VND

	Câu lạc bộ	Biệt thự	Công viên/Ca múa nhạc dân tộc	Khách sạn 13 tầng	Bù trừ	Tổng cộng
Doanh thu thuần	(13.482.837.834)	6.946.395.927	14.100.004.164	27.573.185.502	-	35.136.747.759
Giá vốn bộ phận	(24.614.274.186)	(3.884.146.692)	(1.301.123.424)	(20.628.778.992)	-	(50.428.323.294)
Lợi nhuận gộp	(38.097.112.020)	3.062.249.235	12.798.880.740	6.944.406.510	-	(15.291.575.535)
Chi phí không phân bổ						(19.773.642.624)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>						<b>(35.065.218.159)</b>
Phần lợi nhuận trong các công ty liên kết						
Doanh thu hoạt động tài chính						1.031.233.302
Lỗ khác						(503.300.148)
Chi phí tài chính						(4.369.139.733)
<b>Lỗ trước thuế</b>						<b>(38.906.424.738)</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại						
<b>Lỗ trong kỳ</b>						<b>(38.906.424.738)</b>



**Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015:**

Đơn vị tính: VND

	Câu lạc bộ	Biệt thự	Công viên/Ca múa nhạc dân tộc	Khách sạn 13 tầng	Bù trừ	Tổng cộng
<b>Tài sản</b>						
Tài sản bộ phận	268.916.135.400	171.525.211.440	351.332.869.800	728.361.940.680	(568.561.651.680)	951.574.505.640
Tài sản không phân bổ						397.460.511.360
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>						<b>1.349.035.017.000</b>
<b>Nợ phải trả</b>						
Nợ phải trả bộ phận	221.409.264.120	32.066.513.160	20.886.994.920	547.813.807.200	(568.561.651.680)	253.614.927.720
Nợ phải trả không phân bổ						37.491.562.680,00
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>						<b>291.106.490.400</b>

**Kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 /1/2015 đến ngày 31/03/2015 :**

Đơn vị tính : VND

	Câu lạc bộ	Biệt thự	Công viên/Ca múa nhạc dân tộc	Khách sạn 13 tầng	Bù trừ	Tổng cộng
Doanh thu thuần	8.834.846.765	7.783.055.295	10.879.241.505	25.296.178.880	-	52.793.322.445
Giá vốn bộ phận	(21.220.213.510)	(4.456.421.115)	(2.571.963.185)	(21.663.824.780)	-	(49.912.422.590)
Lợi nhuận gộp	(12.385.366.745)	3.326.634.180	8.307.278.320	46.960.003.660	-	2.880.899.855
Chi phí không phân bổ						(21.028.173.535)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>						<b>(18.147.273.680)</b>
Phần lợi nhuận trong các công ty liên kết						
Doanh thu hoạt động tài chính						644.379.360
Lỗ khác						(888.466.350)
Chi phí tài chính						(4.646.423.815)
<b>Lỗ trước thuế</b>						<b>(23.037.784.485)</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại						
<b>Lỗ trong kỳ</b>						<b>(23.037.784.485)</b>



21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I/2016	Quý I/2015
	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	359.838.594	229.654.505
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	670.232.352	411.937.005
Lãi tiền gửi	1.162.356	2.787.850
	<b>1.031.233.302</b>	<b>644.379.360</b>

22. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý I/2016	Quý I/2015
	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá	247.939.476	108.340.140
Lãi tiền vay	4.121.200.257	4.538.083.675
	<b>4.369.139.733</b>	<b>4.646.423.815</b>

23. Thu nhập khác

	Quý I/2016	Quý I/2015
	VND	VND
Thu từ thanh lý TSCĐ	-	-
Thu khác	291.393.708	221.848.525
	<b>291.393.708</b>	<b>221.848.525</b>

24. Chi phí khác

	Quý I/2016	Quý I/2015
	VND	VND
Giá trị còn lại của TSCĐ đã thanh lý	-	-
Các khoản chi khác	794.693.856	1.110.314.875
	<b>794.693.856</b>	<b>1.110.314.875</b>



25. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho giai đoạn từ 01/01/2016 đến 31/03/2016 VND	Cho giai đoạn từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND
(Lỗ) lợi nhuận kế toán trước thuế	(38.906.424.738)	(23.037.784.485)
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ:		
- Thu nhập không chịu thuế (1)	-	-
Cộng:	556.187.346	915.430.800
- Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu		
- Chi phí không hợp lý cho mục đích tính thuế	556.187.346	915.430.800
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>(38.350.237.392)</b>	<b>(22.122.353.685)</b>
Thuế suất	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
<b>Chi phí thuế TN nộp thêm từ các năm</b>		
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>		

26. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Lũy kế đến 31/03/2015 VND	Lũy kế đến 31/03/2015 VND
Cung cấp dịch vụ ăn nghỉ cho Công ty TNHH đầu tư quốc tế Khai Tiệp – Công ty mẹ của Ric	36.278.919	0
<i>Số dư với các bên liên quan:</i>		
Số dư các khoản phải trả	31/03/2016 VND	31/12/2015 VND
Phải trả Công ty TNHH đầu tư quốc tế Khai Tiệp	195.376.645	234.026.760





Thu nhập của Ban Giám đốc điều hành được hưởng trong quý như sau:

	Quý I/2016 VND	Quý I/2015 VND
Thu nhập của Ban giám đốc điều hành	419.446.980	403.072.560

27. Những thông tin khác

Hạ long ngày 16 tháng 4 năm 2016

Người lập

Cao Thị Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Linh Chi

KT Tổng giám đốc  
Phó tổng giám đốc



Phạm Ngọc Nam