

Hạ Long, ngày 20 tháng 01 năm 2020

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

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

- Tên tổ chức : CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ HOÀNG GIA
- Mã chứng khoán : RIC
- Địa chỉ trụ sở chính : Phường Bãi Cháy, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
- Điện thoại : 02033.848.777 Fax: 02033.846.728
- Người thực hiện CBTT : ông Đỗ Trí Vỹ
- Chức vụ : Tổng giám đốc
- Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố (*):

Báo cáo tài chính quý 4 năm 2019.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/01/2020 tại đường dẫn: <http://vn.royalhalonghotel.com/tin-tuc>

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

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC

Đỗ Trí Vỹ

Đỗ Trí Vỹ

CÔNG TY CỔ PHẦN
QUỐC TẾ HOÀNG GIA

Số: 0.34../CV/HG

"V/v: Giải trình chênh lệch kết quả kinh
doanh quý IV năm 2019 với quý IV năm
2018 và quý III/2019, Giải trình nguyên nhân
lỗi năm 2019"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----***-----

Hạ long, ngày 18 tháng 01 năm 2020

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Công ty Cổ phần Quốc tế Hoàng gia (mã chứng khoán RIC) xin giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh quý IV năm 2019 với quý IV năm 2018 và quý III/2019, Giải trình nguyên nhân lỗi năm 2019, cụ thể như sau:

I – Giải trình chênh lệch giữa KQKD quý IV năm 2019 và quý IV năm 2018:

So sánh các chỉ tiêu trên bảng kết quả kinh doanh quý IV năm 2019 và quý IV năm 2018 như sau:

TT	Diễn giải	Quý IV/2019	Quý IV/2018	Số tiền tăng, giảm	Tỷ lệ tăng, (giảm) %
I	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	72,812,785,485	100,312,085,874	(27,499,300,389)	(27)
II	Doanh thu hoạt động tài chính	874,284,645	1,793,445,654	(919,161,009)	(51)
III	Chi phí				
1	Chi phí hoạt động tài	2,604,101,460	2,845,988,145	(241,886,685)	(8)
2	Giá vốn hàng bán	57,256,687,320	58,392,659,325	(1,135,972,005)	(2)
3	Chi phí bán hàng	4,787,402,040	5,332,840,513	(545,438,473)	(10)
4	Chi phí quản lý	11,296,607,415	12,147,049,915	(850,442,500)	(7)
	Cộng chi phí (1-4)				
IV	Thu nhập khác	208,466,955	9,287,777,499	(9,079,310,544)	(98)
V	Chi phí khác	603,293,910	325,430,105	277,863,805	85
III	Lợi nhuận sau thuế	(2,666,532,060)	32,335,527,224	(35,002,059,284)	

Giải trình chênh lệch :

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý IV năm 2019 giảm so với quý IV năm 2018 chủ yếu là do doanh thu tại Câu lạc bộ giảm (Quý IV/ 2018 doanh thu Câu lạc bộ là 65.274.763.093 đồng trong khi Quý IV/ 2019 doanh thu Câu lạc bộ là 38.461.433.149 đồng, giảm 26.813.329.943 đồng). Doanh thu CLB giảm là do năm 2018 là năm đầu tiên đường cao tốc Hà nội - Hạ long thông xe, do vậy khách đến Hạ Long nói chung và Công ty nói riêng tăng đột biến, ngoài ra năm 2019 các quốc gia trong khu vực tăng cường kiểm soát đối với hoạt động tổ chức tour du lịch kết hợp vui chơi giải trí tại Casino, do vậy các đối tác đã thu hẹp qui mô hoạt động nên doanh số giảm.

2. Doanh thu hoạt động tài chính giảm là do lãi chênh lệch tỷ giá trong kỳ và cuối kỳ giảm.
3. Chi phí hoạt động tài chính giảm là do lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ giảm.
4. Giá vốn hàng bán giảm chủ yếu là do doanh thu mặt hàng ăn, uống quý IV/2019 giảm so với quý IV/2018 .
5. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý giảm là do Công ty đã cố gắng tiết kiệm chi phí, cắt giảm nhân công chi phí giảm.
6. Thu nhập khác quý IV/2019 giảm là do quý IV/2018 Công ty có khoản thu nhập tiền phạt do công ty Điều Doanh vi phạm hợp đồng thuê nhà Đa Năng.
7. Chi phí khác tăng là do Quý IV/ 2019 công ty hạch toán bổ sung tiền hiểm y tế năm 2018 cho 42 cán bộ người nước ngoài.

II/ Giải trình chênh lệch giữa KQKD quý IV năm 2019 và quý III năm 2019:

So sánh các chỉ tiêu trên bảng kết quả kinh doanh quý IV năm 2019 và quý III năm 2019 như sau:

TT	Diễn giải	quý IV năm 2019	quý III năm 2019	Số tiền tăng, giảm	Tỷ lệ tăng, (giảm) %
I	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	72,812,785,485	84,445,391,210	(11,632,605,725)	(14)
II	Doanh thu hoạt động tài chính	874,284,645	1,027,981,665	(153,697,020)	(15)
III	Chi phí				
1	Chi phí hoạt động tài	2,604,101,460	1,590,642,560	1,013,458,900	64
2	Giá vốn hàng bán	57,256,687,320	59,893,087,475	(2,636,400,155)	(4)
3	Chi phí bán hàng	4,787,402,040	5,174,297,950	(386,895,910)	(7)
4	Chi phí quản lý	11,296,607,415	10,262,400,345	1,034,207,070	10
	Cộng chi phí (1-4)				
IV	Thu nhập khác	208,466,955	125,994,260	82,472,695	65
V	Chi phí khác	603,293,910	649,742,420	(46,448,510)	(7)
III	Lợi nhuận sau thuế	(2,666,532,060)	8,029,196,385	(10,695,728,445)	

Giải trình chênh lệch :

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý IV năm 2019 giảm so với quý III năm 2019 là do quý IV là mùa thấp điểm nhất của du lịch trong năm nên lượng khách giảm do đó doanh thu giảm.

2019 -
 CÔNG TY
 PHÂN
 ĐỐC TẾ
 HANG GI
 B - T. QU

2. Doanh thu hoạt động tài chính giảm là do lãi chênh lệch tỷ giá trong kỳ giảm.
3. Chi phí hoạt động tài chính tăng là do quý IV có khoản lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ.
4. Giá vốn hàng bán giảm chủ yếu là do doanh thu mặt hàng ăn, uống quý IV năm 2019 giảm so quý III năm 2019 nên giá vốn giảm
5. Chi phí bán hàng giảm là do Công ty đã cố gắng tiết kiệm chi phí, cắt giảm nhân công bộ phận bán hàng nên chi phí giảm.
6. Chi phí quản lý tăng là do Công ty thuê Công ty quản lý Casino từ tháng 11 năm 2019.
7. Thu nhập khác quý IV năm 2019 tăng là do quý IV năm 2019 hạch toán thu nhập khác lượng dầu thừa máy phát điện.

III - Giải trình nguyên nhân lỗ năm 2019

Mặc dù năm 2019 Công ty đã cố gắng cắt giảm nhân công, tiết kiệm chi phí nhưng do doanh thu năm 2019 giảm nên kết quả kinh doanh năm 2019 của Công ty bị lỗ.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần quốc tế Hoàng gia; Kính trình Ủy ban chứng khoán nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ chí Minh xem xét.

Trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ HOÀNG GIA
TỔNG GIÁM ĐỐC





BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ IV/2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	31/12/2018
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		81,563,486,490	190,651,610,070
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	35,478,264,010	116,729,083,620
1. Tiền	111		35,478,264,010	97,420,013,695
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	19,309,069,925
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28,367,016,580	54,495,870,985
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	15,581,039,320	45,437,475,715
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,491,486,530	8,322,512,715
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		294,490,730	1,013,862,555
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	(277,980,000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	7	16,914,879,190	19,209,738,405
1. Hàng tồn kho	141		16,914,879,190	19,209,738,405
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		803,326,710	216,917,060
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		803,326,710	216,917,060
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-





BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÍ IV/2019
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	31/12/2018
1	2	3	4	5
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		919,117,539,310	965,231,506,055
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		809,723,997,090	857,001,660,935
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	802,759,313,280	844,421,838,190
- Nguyên giá	222		1,253,408,611,740	1,246,002,888,555
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(450,649,298,460)	(401,581,050,365)
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	6,964,683,810	12,579,822,745
- Nguyên giá	228		103,553,183,020	103,799,631,530
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(96,588,499,210)	(91,219,808,785)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		92,665,530,490	89,438,605,605
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	92,665,530,490	89,438,605,605
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		9,692,588,210	9,715,655,815
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	11	9,692,588,210	9,715,655,815
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7,035,423,520	9,075,583,700
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	2,809,875,570	4,550,416,775
2. Tài sản thuê thu nhân hoãn lại	262	13	-	55,596,000
3. Thiết bị, vật tư, nhu tùng thay thế dài hạn	263		4,225,547,950	4,469,570,925
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.000.681.025.800	1.155.883.116.125

127
GT
HẢ
CT
IGC
T.Q



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÍ IV/2019
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	31/12/2018
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		120,182,699,930	200,899,620,750
I. Nợ ngắn hạn	310		93,709,432,300	166,845,680,850
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7,246,764,470	11,211,141,885
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		678,971,800	487,067,290
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	4,763,225,210	47,835,192,205
4. Phải trả người lao động	314		10,792,601,100	11,468,134,395
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		293,265,900	332,973,710
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	7,022,759,240	24,474,702,770
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	62,911,844,580	71,036,468,595
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
II. Nợ dài hạn	330		26,473,267,630	34,053,939,900
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		26,473,267,630	26,536,271,945
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	-	7,517,667,955
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	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

19
Y
N
É
GIA
JAN



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÍ IV/2019
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	31/12/2018
1	2	3	4	4
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		880,498,325,870	954,983,495,375
I. Vốn chủ sở hữu	410		880,498,325,870	954,983,495,375
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	703,687,540,000	703,687,540,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	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		312,534,882,805	314,224,155,700
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		(228,293,395,544)	(155,497,498,934)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối	421a		(155,497,498,934)	(172,895,542,597)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(72,795,896,610)	17,398,043,663
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1,000,681,025,800	1,155,883,116,125

Hạ long, ngày 18 tháng 01 năm 2020

Người lập

Mai Thị Dung

Kế toán trưởng

Cao Thị Huyền

Tổng giám đốc

Đỗ Trí Vỹ





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ IV/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý 4		Luỹ kế từ đầu năm	
			2019	2018	2019	2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		72,812,785,485	100,312,085,874	235,759,540,065	288,271,328,345
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		72,812,785,485	100,312,085,874	235,759,540,065	288,271,328,345
4. Giá vốn hàng bán	11		57,256,687,320	58,392,659,325	238,097,193,315	217,455,020,783
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15,556,098,165	41,919,426,549	(2,337,653,250)	70,816,307,562
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	874,284,645	1,793,445,654	5,168,764,485	6,463,799,342
7. Chi phí tài chính	22	22	2,604,101,460	2,845,988,145	8,355,613,665	7,827,796,977
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,599,760,830	1,689,404,717	6,425,716,095	6,459,125,673
8. Chi phí bán hàng	24		4,787,402,040	5,332,840,513	20,444,484,030	21,929,706,799
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11,296,607,415	12,147,049,915	43,528,873,935	44,425,088,708
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2,257,728,105)	23,386,993,630	(69,497,860,395)	3,097,514,420
11. Thu nhập khác	31	23	208,466,955	9,287,777,499	701,552,220	18,436,749,331
12. Chi phí khác	32	24	603,293,910	325,430,105	3,943,680,435	3,776,646,874
13. Lợi nhuận khác	40		(394,826,955)	8,962,347,394	(3,242,128,215)	14,660,102,457
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(2,652,555,060)	32,349,341,024	(72,739,988,610)	17,757,616,877
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		13,977,000	13,813,800	55,908,000	359,573,214
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(2,666,532,060)	32,335,527,224	(72,795,896,610)	17,398,043,663
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập

Mai Thị Dung

Hạ long, ngày 18 tháng 01 năm 2020

Kế toán trưởng

Cao Thị Huyền

Tổng giám đốc

Đỗ Trí Vỹ





BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ IV/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế từ đầu năm	
		2019	2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	(72,739,988,610)	17,757,616,877
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>		63,118,524,645	67,916,790,942
Khấu hao tài sản cố định	02	56,052,126,165	63,921,103,246
Các khoản dự phòng	03	(279,540,000)	(2,061,778,719)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	920,222,385	1,112,540,429
Lỗ thanh lý tài sản	05		(1,514,199,687)
Chi phí lãi vay	06	6,425,716,095	6,459,125,673
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	(9,621,463,965)	85,674,407,819
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	26,497,666,485	(12,038,749,723)
Giảm (tăng) hàng tồn kho	10	648,858,930	(7,174,910,743)
(Tăng) giảm các khoản phải trả	11	(57,267,705,855)	(13,503,496,006)
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	1,585,108,275	1,312,817,506
Tiền lãi vay đã trả	13	(6,341,411,490)	(6,458,619,167)
Thuế TNDN đã nộp	14		-
Tiền chi khác cho HĐSXKD	16	-	-
<i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(44,498,947,620)	47,811,449,686
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(20,699,238,150)	(30,647,411,795)
2. Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	-	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia			1,424,985,562
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(20,699,238,150)	(29,222,426,233)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31		
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	215,391,743,175	126,006,398,518
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(231,345,114,270)	(122,026,734,830)
4. Thù lao Hội đồng quản trị	36		-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(15,953,371,095)	3,979,663,688
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50	(81,151,556,865)	22,568,687,141





BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÍ IV/2019

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Lũy kế từ đầu năm	
		2019	2018
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	116,729,083,620	92,809,409,900
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	(99,262,745)	1,350,986,579
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ	70	35,478,264,010	116,729,083,620

Hạ long, ngày 18 tháng 01 năm 2020

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Mai Thị Dung

Cao Thị Huyền

Đỗ Trí Vỹ





BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH. QUÍ IV/2019

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 2019 là 1.328 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 1.315 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, cụ thể:

2.1 / Tỷ giá qui đổi trên báo cáo kết quả kinh doanh và báo cáo Lưu chuyển tiền tệ là tỷ giá bình quân thấp nhất và cao nhất lũy kế từ đầu năm đến kỳ báo cáo của Ngân hàng VCB Hạ long nơi Công ty mở tài khoản:

- Tỷ giá qui đổi trên báo cáo kết quả kinh doanh quý 4/2018 và lũy kế đến 31/12/2018 là: 23.023 VND/USD.
- Tỷ giá qui đổi trên báo cáo kết quả kinh doanh quý 3/2019 và lũy kế đến 30/9/2019 là: 23.315 VND/USD
- Tỷ giá qui đổi trên báo cáo kết quả kinh doanh quý 4/2019 và lũy kế đến 31/12/2019 là: 23.295 VND/USD

2.2 / Tỷ giá qui đổi trên bảng tổng kết tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng VCB Hạ long nơi Công ty mở tài khoản tại ngày 31/12/2019 và 31/12/2018 (Tỷ giá bán ra của Công ty) cụ thể:

- Tỷ giá qui đổi trên bảng tổng kết tài sản tại ngày 31/12/2018 là: 23.165 VND/USD.
- Tỷ giá qui đổi trên bảng tổng kết tài sản tại ngày 31/12/2019 là: 23.110 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 chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019.

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 phần 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:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) 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:

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.



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

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Tiền mặt	29,571,301,790	47,995,910,975
Tiền gửi ngân hàng	5,906,962,220	49,424,102,720
Tiền đang chuyển	-	19,309,069,925
	35,478,264,010	116,729,083,620

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Phải thu từ khách hàng CLB	3,065,587,720	34,924,387,940
Phải thu từ các hoạt động kinh doanh khác	12,515,451,600	10,513,087,775
	15,581,039,320	45,437,475,715

7. Hàng tồn kho

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	12,900,880,180	15,202,077,580
Hàng hóa	4,013,999,010	4,007,660,825
Cộng:	16,914,879,190	19,209,738,405
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	16,914,879,190	19,209,738,405



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
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2019	893,401,914,190	271,770,019,460	26,760,787,125	19,584,339,620	34,485,828,160	1,246,002,888,555
Tại ngày 31/12/2019	894,434,649,600	277,596,927,130	27,396,951,220	19,537,841,080	34,442,242,710	1,253,408,611,740
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2019	162,504,397,695	174,259,430,615	15,969,557,195	16,911,747,240	31,935,917,620	401,581,050,365
Tại ngày 31/12/2019	183,031,870,190	196,645,601,430	18,837,168,990	18,140,541,150	33,994,116,700	450,649,298,460
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2019	730,897,516,495	97,510,588,845	10,791,229,930	2,672,592,380	2,549,910,540	844,421,838,190
Tại ngày 31/12/2019	711,402,779,410	80,951,325,700	8,559,782,230	1,397,299,930	448,126,010	802,759,313,280

9. Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2019	101,793,218,220	2,006,413,310	103,799,631,530
Tại ngày 31/12/2019	101,551,533,480	2,001,649,540	103,553,183,020
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2019	89,398,298,505	1,821,510,280	91,219,808,785
Tại ngày 31/12/2019	94,681,831,770	1,906,667,440	96,588,499,210
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019	12,394,919,715	184,903,030	12,579,822,745
Tại ngày 31/12/2019	6,869,701,710	94,982,100	6,964,683,810



10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (*)	92,665,530,490	89,438,605,605
Cộng:	92,665,530,490	89,438,605,605

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 2.25% vốn điều lệ của công ty này.

12. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	1,584,167,390	1,314,729,575
Sửa chữa lớn tài sản cố định	1,225,708,180	3,235,687,200
Cộng:	2,809,875,570	4,550,416,775

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Dự phòng trợ cấp thôi việc (VND)	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (VND)	Tổng (VND)
Tại ngày 01/01/2019	-	55,596,000	55,596,000
Tại ngày 31/12/2019	-	-	-



14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Thuế GTGT	1,655,600,400	12,261,651,470
Thuế tiêu thụ đặc biệt	2,869,869,130	31,703,503,175
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Các loại thuế khác	237,755,680	3,870,037,560
Cộng	4,763,225,210	47,835,192,205

15. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Công ty TNHH xây dựng công trình quốc tế Quảng tây VN	755,904,990	755,920,280
Công ty TNHH Quốc tế Diệu Doanh	-	16,915,801,115
Công ty TNHH Dự Thành	808,711,340	1,108,144,105
Phải trả kinh phí công đoàn	655,445,820	560,361,350
Quỹ khuyến khích nhân viên	721,193,770	481,785,670
Các khoản phải trả khác	4,081,503,320	4,652,690,250
Cộng	7,022,759,240	24,474,702,770

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Ngân hàng ngoại thương Bãi Cháy (VCB Hạ long)	9,594,879,130	49,911,146,845
Ngân hàng đại chúng PVcombank Quảng Ninh	53,316,965,450	14,725,318,715
Vay dài hạn đến hạn trả	-	6,400,003,035
Cộng:	62,911,844,580	71,036,468,595

(1) Khoản vay Ngân hàng đại chúng PVcombank Quảng Ninh bằng VND với hạn mức tín dụng của hợp đồng này là 100 tỷ đồng và đáo hạn vào ngày 25 tháng 06 năm 2020. Khoản vay này có lãi suất được điều chỉnh theo thông báo của Ngân hàng PVcombank Quảng Ninh 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 tài sản hình thành trên 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 10 tỷ đồng và đáo hạn vào ngày 07 tháng 11 năm 2020. Khoản vay này 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

	31/12/2019	31/12/2018
	VND	VND
Ngân ngân hàng TMCP Công thương Việt nam – CN Thanh xuân (1)		7,517,667,955
Ngân ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam – CN Hạ long (2)		-
	-	7,517,667,955

18. 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						
31/12/2018	703,687,540,000	(155,497,498,934)	81,363,105,200	11,206,193,409	314,224,155,700	954,983,495,375
Số dư						
31/12/2019	703,687,540,000	(228,293,395,544)	81,363,105,200	11,206,193,409	312,534,882,805	880,498,325,870



Tình hình vốn góp của các cổ đông tại thời điểm 31/12/2019 như sau :

Đơn vị tính : VND

Cổ đông	31/12/2019	Tỷ lệ	31/12/2018	Tỷ lệ
Công ty TNHH Đầu tư Quốc tế Khải Tiệp	369,386,320	52.49	369,386,320	52.49
Bà Ngô Thu Mật	22,619,800	3.21	22,619,800	3.21
Ông Nguyễn Khởi Phát	18,880,920	2.68	18,880,920	2.68
Bà Nguyễn Tiểu Mai	17,709,550	2.52	17,709,550	2.52
Các nhà đầu tư khác	275,090,950	39.1	275,090,950	39.1
Cộng	703,687,540	100	703,687,540	100

19. 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 2 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 Khách sạn - Biệt thự Hoàng Gia: Cho thuê phòng và các dịch vụ liên quan, hoạt động kinh doanh mùa rổi nước

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



Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 :

ĐVT : VND

	Câu lạc bộ VND	Biệt thự - Khách sạn VND	Bù trừ VND	Tổng cộng VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng hóa và dịch vụ ra bên ngoài	97,778,526,180	137,981,013,885	-	235,759,540,065
2. Khấu hao và chi phí dài hạn phân bổ	21,014,303,025	40,135,747,530	-	61,150,050,555
3. Lợi nhuận/(Lỗ) từ hoạt động kinh doanh	(92,979,034,035)	23,481,173,640	-	(69,497,860,395)
4. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình và tài sản dài hạn khác tăng trong năm	11,284,121,295	6,798,482,685	-	18,082,603,980
5. Tài sản bộ phận	193,672,546,150	738,028,919,690	(357,755,002,080)	573,946,463,760
6. Tài sản không phân bổ	-	-	-	426,734,562,040
Tổng tài sản	193,672,546,150	738,028,919,690	(357,755,002,080)	1,000,681,025,800
7. Nợ phải trả bộ phận	410,716,974,820	11,098,808,600	(357,755,002,080)	64,060,781,340
8. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	56,121,918,590
Tổng Nợ phải trả	410,716,974,820	11,098,808,600	(357,755,002,080)	120,182,699,930

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 :

	Câu lạc bộ VND	Khách sạn - Biệt thự VND	Bù trừ VND	Tổng cộng VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng hóa và dịch vụ ra bên ngoài	178,276,436,338	109,994,892,007	-	288,271,328,345
2. Khấu hao và chi phí dài hạn phân bổ	21,993,089,118	44,943,244,346	-	66,936,333,464
3. Lợi nhuận/(Lỗ) từ hoạt động kinh doanh	15,123,808,700	(12,026,294,280)	-	3,097,514,420
4. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình và tài sản dài hạn khác tăng trong năm	5,101,436,340	7,220,979,766	-	12,322,416,106
5. Tài sản bộ phận	257,387,195,270	765,131,054,640	(273,337,849,825)	749,180,400,085
6. Tài sản không phân bổ	-	-	-	406,702,716,040
Tổng tài sản	257,387,195,270	765,131,054,640	(273,337,849,825)	1,155,883,116,125



7. Nợ phải trả bộ phận	379,763,697,405	59,265,752,970	(273,337,849,825)	165,691,600,550
8. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	35,208,020,200
Tổng Nợ phải trả	379,763,697,405	59,265,752,970	(273,337,849,825)	200,899,620,750

20. **Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý IV/2019	Quý IV/2018
	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	257,083,620	706,990,284
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	613,706,775	845,243,399
Lãi tiền gửi	3,494,250	241,211,971
	874,284,645	1,793,445,654

21. **Chi phí hoạt động tài chính**

	Quý IV/2019	Quý IV/2018
	VND	VND
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	84,094,950	44,066,022
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	920,245,680	1,112,517,406
Lãi tiền vay	1,599,760,830	1,689,404,717
	2,604,101,460	2,845,988,145

22. **Thu nhập khác**

	Quý IV/2019	Quý IV/2018
	VND	VND
Thu từ thanh lý TSCĐ	-	-
Thu khác	208,466,955	9,287,777,499
	208,466,955	9,287,777,499

23. **Chi phí khác**



	Quý IV/2019	Quý IV/2018
	VND	VND
Giá trị còn lại của TSCĐ đã thanh lý	-	-
Các khoản chi khác	603,293,910	325,430,105
	603,293,910	325,430,105

24. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho giai đoạn	Cho giai đoạn
	từ 01/01/2019	từ 01/01/2018
	đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
	VND	VND
(Lỗ) lợi nhuận kế toán trước thuế	(72,739,988,610)	17,757,616,877
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		-
Trừ:	2,022,576,488	4,440,768,332
- Thu nhập không chịu thuế và điều chỉnh khác (1)	661,682,588	4,440,779,314
Trừ Chi phí hoàn nhập trong kỳ	1,360,893,900	
Cộng:	3,399,252,990	4,175,013,843
- Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu		
- Chi phí không hợp lý cho mục đích tính thuế	3,399,252,990	3,898,737,843
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	276,276,000
Thu nhập chịu thuế	(71,363,300,700)	17,491,862,388
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	55,908,000	359,573,214

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

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

	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018
	VND	VND
Thu nhập Ban Giám đốc	434,955,000	428,753,490
	-	-
	434,955,000	428,753,490



26. Những thông tin khác

Hạ long ngày 18 tháng 01 năm 2020

Người lập

Mai Thị Dung

Kế toán trưởng

Cao Thị Huyền

Tổng giám đốc

