

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ/BÁN NIÊN

Đơn vị tính: Đồng VN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2020)	Số đầu kỳ (01/01/2020)
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.007.197.212.688	966.350.440.629
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		18.854.631.892	23.780.053.307
1. Tiền	111		18.854.631.892	23.280.053.307
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		900.000.000	4.780.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		900.000.000	4.780.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		40.413.605.805	79.485.992.884
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		818.406.793	5.187.298.241
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35.248.813.533	72.782.247.651
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		4.346.385.479	1.516.446.992
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		750.110.928.459	669.739.396.006
1. Hàng tồn kho	141		750.110.928.459	669.739.396.006
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		196.918.046.532	188.564.998.432
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		495.458.867	1.790.739.830
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		188.499.506.825	178.851.177.762
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		7.923.080.840	7.923.080.840
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.150.761.161.149	2.188.252.268.602
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		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
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		1.949.948.305.260	1.996.750.309.235
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1.947.533.986.240	1.994.123.005.887
- Nguyên giá	222		2.193.379.469.390	2.189.833.277.584
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(245.845.483.150)	(195.710.271.697)
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		2.414.319.020	2.627.303.348
- Nguyên giá	228		3.460.387.285	3.460.387.285
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.046.068.265)	(833.083.937)
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		131.497.415.690	104.609.316.633
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		131.497.415.690	104.609.316.633
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		69.315.440.199	86.892.642.734
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		69.315.440.199	86.892.642.734
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-

TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	3.157.958.373.837	3.154.602.709.231
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	3.391.212.029.038	3.238.871.290.810
I. Nợ ngắn hạn	310	1.120.989.951.604	1.073.721.644.247
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	130.573.450.934	146.530.823.966
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18.557.572.694	30.671.595.718
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	105.187.638	1.166.830.347
4. Phải trả người lao động	314	449.656.142	605.529.435
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	509.302.876.148	529.560.543.194
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	856.000	566.293.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	105.315.259.120	102.002.813.498
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	354.096.764.254	260.033.886.415
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	2.588.328.674	2.583.328.674
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
II. Nợ dài hạn	330	2.270.222.077.434	2.165.149.646.563
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	1.420.729.500.000	1.310.908.500.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	849.492.577.434	854.241.146.563
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(233.253.655.201)	(84.268.581.579)
I. Vốn chủ sở hữu	410	(233.253.655.201)	(84.268.581.579)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	250.000.000.000	250.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	3.465.199.480	3.465.199.480
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		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(486.718.854.681)	(337.733.781.059)
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a	(337.733.781.059)	(190.526.164.578)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(148.985.073.622)	(147.207.616.481)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		
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	3.157.958.373.837	3.154.602.709.231

Lập ngày 30 tháng 06 năm 2020

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thùy Linh

Ngô Thị Ngọc Anh

Nguyễn Hùng Anh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: đồng VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay (01/04-30/06/2020)	Kỳ này Năm trước (01/04-30/06/2019)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		2.338.469.881	106.156.233.545	54.932.268.563	181.599.697.513
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		2.338.469.881	106.156.233.545	54.932.268.563	181.599.697.513
4. Giá vốn hàng bán	11		33.096.880.354	71.076.724.219	92.578.638.191	136.424.002.168
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		(30.758.410.473)	35.079.509.326	(37.646.369.628)	45.175.695.345
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		125.187.865	335.485.933	346.066.313	371.885.406
7. Chi phí tài chính	22		37.370.939.481	34.790.261.955	77.682.694.483	68.704.030.122
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		37.340.894.525	34.658.801.149	77.634.430.388	68.704.030.122
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		984.035.337	5.813.884.387	4.616.446.868	10.120.859.675
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		11.859.523.398	27.576.206.521	29.374.801.472	44.853.386.717
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)}	30		(80.847.720.824)	(32.765.357.604)	(148.974.246.138)	(78.130.695.763)
12. Thu nhập khác	31		5.525.926	-	5.525.926	-
13. Chi phí khác	32		-	55.742	16.353.410	55.742
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		5.525.926	(55.742)	(10.827.484)	(55.742)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(80.842.194.898)	(32.765.413.346)	(148.985.073.622)	(78.130.751.505)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		(80.842.194.898)	(32.765.413.346)	(148.985.073.622)	(78.130.751.505)
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập

Nguyễn Thùy Linh

Kế toán trưởng

Ngô Thị Ngọc Ánh



Lập ngày 30 tháng 06 năm 2020

P. Tổng Giám đốc

Nguyễn Hùng Anh

**CÔNG TY CP BIỆT THỰ VÀ KHÁCH SẠN
BIỂN ĐÔNG PHƯƠNG**

**Đ/c: Đường Trường Sa – P.Hòa Hải – Q Ngũ
Hành Sơn – TP Đà Nẵng**

Cv số: 120 /2020/CV-BDP

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP. Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2020

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Tên doanh nghiệp (ghi bằng chữ in hoa): CÔNG TY CP BIỆT THỰ VÀ KHÁCH SẠN BIỂN ĐÔNG PHƯƠNG

Mã số doanh nghiệp/Mã số thuế: 0401409093

Mã chứng khoán: BDP

Theo Báo cáo tài chính quý 02/2020, Công ty chúng tôi xin giải trình về chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế (LNST) như sau:

- LNST quý 02 năm 2019 là: - 32.765.413.346 đ
- LNST quý 02 năm 2020 là: - 80.842.194.898 đ

Trong quý 02/2020, do ảnh hưởng và diễn biến của dịch bệnh Covid 19 ngày càng phức tạp nên tình hình kinh doanh của lĩnh vực dịch vụ lưu trú nói chung và Khách sạn Sheraton Grand Đà Nẵng (Khách sạn) nói riêng đều chịu ảnh hưởng nghiêm trọng. Từ ngày 11/04/2020 đến ngày 15/06/2020, Khách sạn đóng cửa và ngưng hoạt động nên doanh thu quý 2/2020 của Khách sạn chỉ đạt 2% so với cùng kỳ năm 2019, giảm 103,8 tỷ đồng, trong khi các chi phí cố định gần như không đổi dẫn đến lợi nhuận gộp kỳ này giảm mạnh so với kỳ trước. Ngoài ra, do doanh thu trong kỳ vẫn chưa đủ bù đắp ảnh hưởng của chi phí lãi vay và chi phí khấu hao TSCĐ dẫn đến kết quả kinh doanh trong quý 02/2020 đang lỗ 80,84 tỷ đồng.

Trân trọng cảm ơn!


**CÔNG TY CP BIỆT THỰ VÀ KHÁCH SẠN
BIỂN ĐÔNG PHƯƠNG**
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hùng Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp) (*)


Đơn vị tính: đồng VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/06/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		(148.985.073.622)	(78.130.751.505)
2. Điều chỉnh cho các khoản			128.166.039.409	118.447.929.113
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		50.353.720.909	50.030.675.994
- Các khoản dự phòng	3		180.911.900	(30.076.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		-	(71.207.835)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(3.023.788)	(185.493.168)
- Chi phí lãi vay	6		77.634.430.388	68.704.030.122
- Các khoản điều chỉnh khác	7		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		(20.819.034.213)	40.317.177.608
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(29.692.250.692)	1.110.864.206
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(74.323.113.126)	(51.379.287.546)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		108.625.470.793	124.392.853.665
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		19.291.449.988	21.893.731.297
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(82.277.390.811)	(56.326.005.244)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(79.194.868.061)	80.009.333.986
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(338.917.294)	(71.274.641.287)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(3.570.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4.380.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18.832.470	185.493.168
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4.059.915.176	(74.659.148.119)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		136.800.000.000	77.750.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(47.485.691.290)	(84.230.990.139)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18.604.837.107)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		70.709.471.603	(6.480.990.139)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(4.425.481.282)	(1.130.804.272)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.280.053.307	32.808.348.580
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		59.867	13.604.997
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		18.854.631.892	31.691.149.305

Người lập


 Nguyễn Thùy Linh

Kế toán trưởng


 Ngô Thị Ngọc Ánh

Lập ngày 30 tháng 06 năm 2020

P. Tổng Giám đốc




 Nguyễn Hùng Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương trước đây là Công ty TNHH Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương được thành lập theo giấy chứng nhận đầu tư số 321043000132 ngày 26 tháng 01 năm 2011 do Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng cấp. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 02 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đầu tư và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 22/09/2015 với mã số dự án 4356870854.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0401409093 do Sở kế hoạch và đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 26/01/2011 và chuyển đổi sang Công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần hai Công ty Cổ phần ngày 08/09/2016. Công ty thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 4 ngày 21/12/2017 do thay đổi địa chỉ email.

Dự án đầu tư của Công ty là "Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương" được xây dựng tại Đường Trường Sa, Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký kinh doanh là: 250.000.000.000 đồng; tương đương 25.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh khách sạn, kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty trong kỳ là:

- Kinh doanh Bất động sản và các dịch vụ có liên quan (bao gồm đầu tư xây dựng biệt thự để bán và cho thuê);
- Quản lý và cho thuê lại các biệt thự đã bán/ đã cho thuê theo đề nghị của chủ sở hữu theo hình thức kinh doanh khu nghỉ dưỡng ...

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.



2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.5. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Dự phòng giảm giá đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ vào khả năng thu hồi theo quy định của pháp luật.

2.7. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu

quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo công trình xây dựng khu biệt thự để bán, bao gồm cả khu đất sử dụng để xây khu biệt thự.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty đã tạm tăng tài sản cố định hạng mục Khách sạn Biển Đông Phương (tên vận hành thương mại Sheraton Grand Danang Resort) đối với các hạng mục đã hoàn thành, bàn giao đưa vào sử dụng căn cứ trên chi phí đã tập hợp và các hợp đồng đã ký với nhà thầu.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 39 năm
- Máy móc, thiết bị	10 - 20 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 10 năm
- Phần mềm máy tính	03 - 08 năm

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình mua sắm, đầu tư xây dựng phục vụ mục đích sản xuất được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị, các chi phí trực tiếp khác và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.11. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả.

Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế:

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BCC. Công ty thực hiện ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần được chia theo thỏa thuận của BCC.

Công ty thực hiện kế toán cho BCC và có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước, thực hiện quyết toán thuế và phân bổ lại nghĩa vụ này cho các bên khác theo thỏa thuận của BCC.

Trong bất kỳ trường hợp nào, toàn bộ nguồn thu, lợi nhuận... thu được từ hoạt động kinh doanh của Dự án hoặc tài sản của Dự án sẽ không được phân chia cho các bên liên quan trong suốt thời gian vay vốn tại các tổ chức tín dụng trước khi hoàn thành đầy đủ nghĩa vụ tài chính (nợ) với các tổ chức tín dụng để huy động vốn cho Dự án.

Theo thỏa thuận giữa Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương và các bên góp vốn, trong thời gian Dự án Tổ hợp biệt thự và khách sạn Biển Đông Phương chưa đi vào khai thác, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương sẽ bù đắp một phần chi phí vốn cho các bên góp vốn theo lãi suất cố định.

2.13. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.14. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.15. Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Năm 2018, Công ty thực hiện trích lập dự phòng dùng để sửa chữa thường xuyên và mua sắm tài sản của Khách sạn theo kế hoạch sửa chữa của Luxury Hotels International of Hong Kong Limited (tên cũ trước đây là Starwood Asia Pacific Hotels & Resorts Pte. Ltd) - là đơn vị quản lý vận hành khách sạn. Tuy nhiên do chi phí thường xuyên này phát sinh không lớn nên bắt đầu từ năm 2019 Công ty không thực hiện trích lập đối với khoản dự phòng sửa chữa này và sẽ ghi nhận vào chi phí theo thực tế phát sinh hàng năm.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm tài chính được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

2.19. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền đã thu bán Voucher phòng nghỉ cho khách hàng.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ của từng năm tương ứng với giá trị dịch vụ khách hàng sử dụng voucher để thanh toán trong năm.

2.20. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2.21. Doanh thu

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 Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.22. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.23. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Lãi tỷ giá hối đoái.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

2.25. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.26. Các bên liên quan

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

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.27. Thông tin bộ phận

Trong năm, hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh dịch vụ khách sạn và diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	550.394.269	989.024.157
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.304.237.623	22.291.029.150
Các khoản tương đương tiền	-	500.000.000
	18.854.631.892	23.780.053.307

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	900.000.000	-	4.780.000.000	-
	-	-	4.780.000.000	-

PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH

5. HÀNG

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Vui chơi giải trí Thể thao Hà Nội	211.148.771	-	211.148.771	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	607.258.022	-	4.976.149.470	-
	818.406.793	-	5.187.298.241	-

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Dịch vụ và Kỹ thuật cơ điện lạnh R.E.E	1.635.517.760	-	8.629.124.168	-
- Công ty TNHH Tổng Hợp Và Thương Mại Minh Giang	10.743.822.650	-	10.743.822.650	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 Hà Nội	1.928.195.777	-	11.918.443.669	-
- Trả trước cho người bán khác	20.941.277.346	-	41.490.857.164	-
	35.248.813.533	-	72.782.247.651	-

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	2.919.845.000	-	79.472.493	-
Ký cược, ký quỹ	12.796.800	-	12.796.800	-
Phải thu khác	1.413.743.679	-	1.424.177.699	-
	4.346.385.479	-	1.516.446.992	-

8. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.246.236.160	-	2.966.084.575	-
Công cụ, dụng cụ	11.323.759.658	-	12.257.131.962	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ⁽¹⁾	721.271.437.670	-	639.233.431.015	-
Hàng hoá ⁽²⁾	15.269.494.971	-	15.282.748.454	-
	750.110.928.459	-	669.739.396.006	-

⁽¹⁾ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang là các chi phí liên quan tới xây dựng biệt thự bao gồm chi phí xây dựng, tiền thuê đất cho phần diện tích sử dụng để xây dựng khu biệt thự 3,13 ha trong tổng thể Dự án biệt thự và khách sạn tại Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng.

⁽²⁾ Tổng số dư hàng hóa tồn kho tại thời điểm 30/06/2020 là 15,3 tỷ đồng, trong đó giá trị thẻ hội viên sân golf là 14,05 tỷ đồng còn lại là một số hàng hóa của Khách sạn Sheraton. Theo hợp đồng ngày 02 tháng 01 năm 2014 giữa Công ty TNHH Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương (nay là Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương) và Công ty TNHH Sân Golf Vinacapital Đà Nẵng, thẻ hội viên sân golf là giá trị phí gia nhập để dành tặng cho khách hàng khi mua biệt thự, được theo dõi ở khoản mục hàng hóa. Giá trị thẻ golf sẽ được phân bổ vào giá vốn khi biệt thự được bán.

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	53.944.892	480.655.681
- Chi phí bảo hiểm	117.426.883	1.169.834.149
- Các khoản khác	324.087.092	140.250.000
	495.458.867	1.790.739.830
b) Dài hạn		
- Chi phí chuẩn bị khai trương khách sạn ⁽¹⁾	11.165.291.834	19.109.577.788
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	11.872.026.879	20.652.450.629
- Chi phí bản quyền phần mềm	110.286.667	237.702.667
- Chi phí tiền thuê đất ⁽²⁾	44.074.502.431	44.676.721.335
- Chi phí tư vấn dịch vụ quản lý ⁽³⁾	2.000.000.000	2.000.000.000
- Các khoản khác	93.332.388	216.190.315
	69.315.440.199	86.892.642.734

⁽¹⁾ Đây là các khoản chi phí phát sinh liên quan đến công tác chuẩn bị khai trương khách sạn, chi phí tổ chức bộ máy vận hành. Các khoản chi phí này Công ty thực hiện phân bổ trong 3 năm tính từ khi khách sạn đi vào khai thác thương mại.

⁽²⁾ Là chi phí thuê lô đất sử dụng cho việc xây dựng khách sạn bao gồm tiền thuê đất và các chi phí khác phát sinh để có được quyền thuê đất cho lô đất 11,51 ha tại Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng. Khoản chi phí trả trước tiền thuê đất được phân bổ từ ngày 09/06/2011 đến ngày 18/12/2056.

⁽³⁾ Theo hợp đồng tư vấn dịch vụ số 01/HĐTV-APH-BĐP ngày 06/01/2017, Công ty TNHH Thương mại Đầu tư và Xuất nhập khẩu An Phú thực hiện nghiên cứu thị trường, đề xuất chính sách, lập kế hoạch kinh doanh các sản phẩm bất động sản của Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương; Tổ chức triển khai và thực hiện các hoạt động nhằm thúc đẩy bán hàng; Thực hiện các hoạt động Quản lý Đại lý phân phối... .Tại ngày 31/12/2019, Chi phí dịch vụ tư vấn là 2 tỷ đồng, Công ty sẽ thực hiện phân bổ vào chi phí bán hàng khi Villa được mở bán trong năm 2020.

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	2.075.299.913.500	48.837.212.512	39.913.863.785	3.965.668.182	21.816.619.605	2.189.833.277.584
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	39.062.000	39.062.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	3.717.752.000	-	-	-	3.717.752.000
- Giảm khác	-	-	(117.671.447)	-	(5.000.000)	(122.671.447)
- Thanh lý, nhượng bán	(87.950.747)	-	-	-	-	(87.950.747)
Số dư cuối kỳ	2.075.211.962.753	52.554.964.512	39.796.192.338	3.965.668.182	21.850.681.605	2.193.379.469.390
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	174.306.740.097	7.612.460.139	8.550.310.103	301.258.638	4.939.502.720	195.710.271.697
- Khấu hao trong kỳ	44.392.155.027	1.950.462.276	2.513.560.326	121.470.210	1.184.620.410	50.162.268.249
- Giảm khác	-	-	(21.531.668)	-	-	(21.531.668)
- Thanh lý, nhượng bán	(5.525.128)	-	-	-	-	(5.525.128)
Số dư cuối kỳ	218.693.369.996	9.562.922.415	11.042.338.761	422.728.848	6.124.123.130	245.845.483.150
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	1.900.993.173.403	41.224.752.373	31.363.553.682	3.664.409.544	16.877.116.885	1.994.123.005.887
Tại ngày cuối kỳ	1.856.518.592.757	42.992.042.097	28.753.853.577	3.542.939.334	15.726.558.475	1.947.533.986.240

(1) Dự án Khách sạn Biển Đông Phương được xây dựng trên khu đất 8,38 ha trong quần thể Dự án biệt thự và khách sạn tại Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng. Dự án bao gồm xây dựng và kinh doanh khu khách sạn, trung tâm hội nghị, nhà hàng tiêu chuẩn 5 sao và các công trình phụ trợ khác. Ngày 25/01/2018, Dự án Khách sạn Biển Đông Phương (tên vận hành thương mại Sheraton Grand Danang Resort) đã bàn giao đưa vào sử dụng với tổng giá trị tạm tính là 2.186 tỷ đồng. Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.947.533.986.240 VND.

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	3.460.387.285	3.460.387.285
- Mua trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ	3.460.387.285	3.460.387.285
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	833.083.937	833.083.937
- Khấu hao trong kỳ	212.984.328	212.984.328
Số dư cuối năm	1.046.068.265	1.046.068.265
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	2.627.303.348	2.627.303.348
Tại ngày cuối kỳ	2.414.319.020	2.414.319.020

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Dự án Khách sạn Biển Đông Phương ⁽¹⁾	130.425.956.137	103.667.357.080
Mua sắm tài sản cố định		
- Tài sản cố định phục vụ cho Dự án Khách sạn Biển Đông Phương ⁽²⁾	1.071.459.553	941.959.553
	131.497.415.690	104.609.316.633

⁽¹⁾ Chi phí thi công xây dựng tầng 4 khu Reception thuộc Dự án “Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương” tại phường Hòa Hải, quận Ngũ Hành Sơn, thành phố Đà Nẵng. Tại ngày 30/06/2020, công trình đang thi công hoàn thiện nội thất và tiếp tục hoàn tất các hạng mục còn lại, lập báo cáo quyết toán dự án hoàn thành để trình cấp có thẩm quyền phê duyệt giá trị tài sản.

⁽²⁾ Tài sản cố định phục vụ cho Dự án Khách sạn Biển Đông Phương là các trang, thiết bị phục vụ cho khách sạn đang chờ nghiệm thu.

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Xây dựng và thương mại Liên Minh	9.633.031.108	9.633.031.108	9.617.059.908	9.617.059.908
- Công ty TNHH Xây dựng Tân Việt Tín	15.546.075.092	15.546.075.092	29.546.075.092	29.546.075.092
- Công ty Cổ phần Hawee Cơ Điện	8.315.770.722	8.315.770.722	16.865.930.901	16.865.930.901
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc Hòa Bình	52.204.857.181	52.204.857.181	47.564.955.525	47.564.955.525
- Công ty Cổ phần Quốc tế Bảo Thạch	9.849.449.059	9.849.449.059	9.849.449.059	9.849.449.059
- Phải trả cho các đối tượng khác	35.024.267.772	35.024.267.772	33.087.353.481	33.087.353.481
	130.573.450.934	130.573.450.934	146.530.823.966	146.530.823.966

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	1.468.532	1.972.028	3.440.560	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.923.080.840	-	-	-	7.923.080.840	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	474.457.329	2.272.270.702	2.650.686.670	-	96.041.361
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	55.927.510	55.927.510	-	-
Các loại thuế khác	-	690.904.486	1.229.433.022	1.911.191.231	-	9.146.277
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
	7.923.080.840	1.166.830.347	3.562.603.262	4.624.245.971	7.923.080.840	105.187.638

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Mahtani & Sadhwani	-	4.180.530.825
- Bench Mark for Watkins Incentive	4.590.175.800	
- Nuskin AUS by Liberty VN	2.725.848.510	
- Nteractive consulting for IBM	1.930.853.232	
- Các đối tượng khác	9.310.695.152	26.491.064.893
	18.557.572.694	30.671.595.718

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	95.649.555.879	67.022.343.587
- Trích trước chi phí kinh doanh khách sạn	9.294.868.205	15.086.647.870
- Trích trước chi phí thi công khách sạn (*)	403.697.437.564	445.205.685.896
- Chi phí phải trả khác	661.014.500	2.245.865.841
	509.302.876.148	529.560.543.194

(*) Ngày 25/01/2018, Dự án Khách sạn Biển Đông Phương (tên vận hành thương mại Sheraton Grand Danang Resort) đã bàn giao đưa vào sử dụng. Tại thời điểm 30/06/2020, Công ty đang tạm trích trước chi phí phải trả với số tiền 403,7 tỷ đồng tương ứng theo giá trị hợp đồng và khối lượng công việc đã thực hiện nhưng chưa có hóa đơn và nghiệm thu giá trị thanh toán với nhà thầu.

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	50.644.170	8.357.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	105.264.614.950	101.994.456.498
- Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Tân Tiến ⁽¹⁾	101.650.000.000	101.650.000.000
- Phải trả, phải nộp khác	3.614.614.950	344.456.498
	105.315.259.120	102.002.813.498
b) Dài hạn		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.420.729.500.000	1.310.908.500.000
- Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Du Lịch Vượng Phát ⁽²⁾	790.000.000.000	790.000.000.000
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Hòa Quý ⁽³⁾	630.729.500.000	520.908.500.000
	1.420.729.500.000	1.310.908.500.000

⁽¹⁾ Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 31/05/2014, Công ty TNHH Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương (nay là Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương) và Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển

Tân Tiến thống nhất hợp tác đầu tư để tiến hành xây dựng và kinh doanh dự án khách sạn và biệt thự cao cấp cùng các dịch vụ và tiện ích có liên quan trên khu đất 11,51 ha nằm trên đường Trường Sa, Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng. Tổng vốn đầu tư của dự án là 888.958.972.000 VND. Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương góp vốn bằng quyền sử dụng khu đất và các chi phí đầu tư vào Dự án tương ứng với số tiền 167 tỷ VND và Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Tân Tiến góp một phần chi phí phát triển dự án tương ứng với số tiền 251 tỷ VND, lợi nhuận được phân chia cho các bên tương ứng với tỷ lệ 40% và 60%. Tiến độ góp vốn sẽ được hai bên thỏa thuận theo từng lần cụ thể.

Theo Biên bản thanh lý hợp đồng ngày 05/09/2017 giữa Công ty và Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Tân Tiến, 2 bên đồng ý chấm dứt hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 31/05/2014 và Công ty đồng ý hoàn trả lại cho Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Tân Tiến toàn bộ số tiền đã góp. Kể từ ngày 01/01/2020 Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Tân Tiến tính lãi 10%/năm trên khoản công nợ chưa trả này. Trong quý 01 năm 2020, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương đã ghi nhận chi phí lãi vay phải trả cho Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Tân Tiến là 2.534.287.671 VND. Trong đó, giá trị vốn hóa vào chi phí dự án là 760.286.301 VND và ghi nhận chi phí tài chính trong kỳ là 1.774.001.370 VND.

(2) Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 02/2017/HTĐT/BDP-VP ngày 15/08/2017, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương và Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Vượng Phát thống nhất hợp tác đầu tư để tiến hành xây dựng và kinh doanh dự án khách sạn và biệt thự cao cấp cùng các dịch vụ và tiện ích có liên quan trên khu đất 11,51 ha nằm trên đường Trường Sa, Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng. Tổng vốn đầu tư của dự án là 3.665.785.430.000 VND. Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương góp vốn bằng quyền sử dụng khu đất và các chi phí đầu tư vào Dự án tương ứng với số tiền 2.875.785.000.000 VND, tương đương 78% và Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Vượng Phát góp bằng tiền 790.000.000.000 VND, tương đương 22%. Lợi nhuận sau thuế của Dự án và/hoặc phát sinh từ tài sản của Dự án được phân chia cho các bên theo tỷ lệ 80% và 20%. Tại thời điểm 31/12/2019, Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Vượng Phát đã góp đủ số vốn theo cam kết.

Trong bất kỳ trường hợp nào, toàn bộ nguồn thu, lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh của Dự án hoặc tài sản của Dự án sẽ không được phân chia cho các bên liên quan trong suốt thời gian vay vốn tại các tổ chức tín dụng trước khi hoàn thành đầy đủ nghĩa vụ tài chính (nợ) với các tổ chức tín dụng để huy động vốn cho Dự án.

Theo Phụ lục số PL01/02/2017/HTĐT/BDP-VP ngày 01/09/2017, Phụ lục số PL02/02/2017/HTĐT/BDP-VP ngày 01/07/2018, Phụ lục số PL03/02/2017HTĐT/BDP-VP ngày 31/12/2018, Phụ lục số PL04/02/2017/HĐT/BDP-VP ngày 01/02/2019, Phụ lục số PL05/02/2017/HTĐT/BDP-VP ngày 01/04/2020 về việc Thỏa thuận hợp đồng nguyên tắc giữa Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương và Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Vượng Phát, trong thời gian Dự án Tổ hợp biệt thự và khách sạn Biển Đông Phương chưa đi vào khai thác, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương sẽ bù đắp một phần chi phí vốn cho Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Vượng Phát với mức lãi suất tính từ ngày 01/09/2017 là 9,5%/năm, từ ngày 01/01/2019 với lãi suất 9%/năm, từ ngày 01/02/2019 với lãi suất là 7%/năm và từ ngày 01/04/2020 đến hết ngày 05/02/2021 hoặc đến ngày liền kề sau 03 tháng kể từ ngày chính phủ công bố hết dịch Covid – 19 tùy theo điều kiện nào đến trước với lãi suất là 6,2%/năm. Trong quý 02 năm 2020, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương đã ghi nhận chi phí bù đắp vốn cho Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Vượng Phát số tiền là 12.211.452.055 VND. Trong đó, giá trị vốn hóa vào chi phí dự án là 3.663.435.615 VND và ghi nhận chi phí tài chính trong năm là 8.548.016.440 VND.

(3) Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2017/HTĐT/BDP-HQ ngày 15/08/2017, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương và Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Hòa Quý thống nhất hợp tác đầu tư để tiến hành xây dựng và kinh doanh dự án khách sạn và biệt thự cao cấp cùng các dịch vụ và tiện ích có liên quan trên khu đất 11,51 ha nằm trên đường Trường Sa, Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng. Tổng vốn đầu tư của dự án là 3.665.785.430.000 VND. Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương góp vốn bằng quyền sử dụng khu đất và các chi phí đầu tư vào Dự án tương ứng với số tiền 2.875.785.000.000 VND, tương đương 78% và Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Hòa Quý góp bằng tiền 790.000.000.000 VND, tương đương 22%. Lợi nhuận sau thuế của Dự án và/hoặc phát sinh từ tài sản của Dự án được phân chia cho các bên theo tỷ lệ 80% và

20%. Tiến độ góp vốn sẽ được hai bên thỏa thuận theo từng lần cụ thể căn cứ vào giấy đề nghị góp vốn. Tại thời điểm 31/03/2020, Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Hòa Quý đã góp số tiền là 613.975.500.000 VND.

Trong bất kỳ trường hợp nào, toàn bộ nguồn thu, lợi nhuận... thu được từ hoạt động kinh doanh của Dự án hoặc tài sản của Dự án sẽ không được phân chia cho các bên liên quan trong suốt thời gian vay vốn tại các tổ chức tín dụng trước khi hoàn thành đầy đủ nghĩa vụ tài chính (nợ) với các tổ chức tín dụng để huy động vốn cho Dự án.

Theo Phụ lục số PL02/01/2017/HĐ/BDP-HQ ngày 12/10/2018, Phụ lục số PL02A/01/2017/HĐ/BDP-HQ ngày 01/04/2020 về việc Thỏa thuận hợp đồng nguyên tắc giữa Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương và Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Hòa Quý, trong thời gian Dự án Tổ hợp biệt thự và khách sạn Biển Đông Phương chưa đi vào khai thác, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương sẽ bù đắp một phần chi phí vốn cho Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Hòa Quý với mức lãi suất tính từ ngày 12/10/2018 là 9,5%/năm và từ ngày 01/04/2020 đến hết ngày 05/02/2021 hoặc đến ngày liền kề sau 03 tháng kể từ ngày chính phủ công bố hết dịch Covid – 19 tùy theo điều kiện nào đến trước, lãi suất các khoản góp vốn trước ngày 23/01/2020 giảm còn 8,5%/năm . Lãi suất các lần góp vốn từ ngày 23/01/2020 trở về sau vẫn giữ nguyên theo Phụ lục số PL02/01/2017/HĐ/BDP-HQ ký ngày 12/10/2018. Trong quý 02 năm 2020, Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương đã ghi nhận chi phí bù đắp vốn cho Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại Hòa Quý số tiền là 13.154.868.541 VND. Trong đó, giá trị vốn hóa vào chi phí dự án là 3.946.460.563 VND và ghi nhận chi phí tài chính trong năm là 9.208.407.978 VND.

18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Theo thỏa thuận dịch vụ vận hành ngày 16/02/2015 giữa Công ty Cổ phần Biệt thự và Khách sạn Biển Đông Phương (Chủ đầu tư) và Luxury Hotels International of Hong Kong Limited (tên cũ trước đây là Starwood Asia Pacific Hotels & Resorts Pte. Ltd) - Quản lý vận hành, Chủ đầu tư phải trích quỹ dự phòng bằng 2% doanh thu dịch vụ khách sạn dùng để sửa chữa thường xuyên và mua sắm tài sản của khách sạn. Trong quý 02 năm 2020, Công ty đã sử dụng quỹ dự phòng này để chi cho hoạt động mua sắm tài sản của khách sạn như mua đồ vải, mua robot vệ sinh hồ bơi... Tại ngày 30/06/2020, số dư dự phòng phải trả ngắn hạn của Công ty là 2.588.328.674 VND.

19. CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2020		Trong năm		30/06/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	165.062.503.833	165.062.503.833	136.800.000.000		301.862.503.833	301.862.503.833
- Vay dài hạn đến hạn trả	94.971.382.582	94.971.382.582	4.748.569.129	47.485.691.290	52.234.260.421	52.234.260.421
	260.033.886.415	260.033.886.415	141.548.569.129	47.485.691.290	354.096.764.254	354.096.764.254
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	949.212.529.145	949.212.529.145	-	47.485.691.290	901.726.837.855	901.726.837.855
	949.212.529.145	949.212.529.145	-	47.485.691.290	901.726.837.855	901.726.837.855
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(94.971.382.582)	(94.971.382.582)	(4.748.569.129)	(47.485.691.290)	(52.234.260.421)	(52.234.260.421)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	854.241.146.563	854.241.146.563			849.492.577.434	849.492.577.434

220. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	250.000.000.000	3.465.199.480	(190.526.164.578)	62.939.034.902
Lỗ trong kỳ trước	-	-	(147.207.616.481)	(147.207.616.481)
Số dư cuối kỳ trước	250.000.000.000	3.465.199.480	(337.733.781.059)	(84.268.581.579)
Số dư đầu kỳ này	250.000.000.000	3.465.199.480	(337.733.781.059)	(84.268.581.579)
Lỗ trong kỳ này	-	-	(148.985.073.622)	(148.985.073.622)
Số dư cuối kỳ này	250.000.000.000	3.465.199.480	(486.718.854.681)	(233.253.655.201)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Du lịch Đại An	244.333.980.000	97,73%	244.333.980.000	97,73%
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Phát triển Tân Tiến	4.176.760.000	1,67%	4.176.760.000	1,67%
Công ty TNHH Đầu tư Dịch vụ Kim Ngân	1.392.260.000	0,56%	1.392.260.000	0,56%
Các cổ đông khác	97.000.000	0,04%	97.000.000	0,04%
Cộng	250.000.000.000	100%	250.000.000.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	250.000.000.000	250.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	250.000.000.000	250.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	250.000.000.000	250.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu.

21. TÀI SẢN THUÊ NGOÀI

Công ty ký hợp đồng thuê đất với diện tích 115.100 m² tại Đường Trường Sa, Phường Hòa Hải, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng để thực hiện dự án Biệt thự và Khách sạn biển Đông Phương, thời gian thuê đất từ ngày 09/06/2011 đến ngày 18/12/2056. Công ty đã trả trước tiền thuê đất cho toàn bộ thời gian thuê.

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ khách sạn	2.338.469.881	106.156.233.545
	2.338.469.881	106.156.233.545

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ khách sạn	33.096.880.354	71.076.724.219
	33.096.880.354	71.076.724.219

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	105.544.767	76.967.066
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	8.913.668	258.518.867
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	10.729.430	-
	125.187.865	335.485.933

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	19.584.470.107	18.274.590.177
Bù đắp chi phí vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư	17.756.424.418	16.384.210.972
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	24.339.809	131.460.806
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	5.705.147	-
	37.370.939.481	34.790.261.955

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	746.589.952	1.474.097.973
Chi phí khác bằng tiền	237.445.385	4.339.786.414
	984.035.337	5.813.884.387

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	2.504.404.093	6.571.811.143
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	114.582.464	151.093.299
Chi phí khấu hao tài sản cố định	182.317.895	206.951.840
Thuế, phí và lệ phí	55.927.510	357.036.961
Chi phí dự phòng / Hoàn nhập dự phòng	5.000.000	(21.470.614)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.330.435.178	4.694.313.672
Chi phí khác bằng tiền	7.666.856.258	15.616.470.220
	11.859.523.398	27.576.206.521

28. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/04/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	5.525.128	
Các khoản khác	798	
	5.525.926	-



Nguyễn Hùng Anh
Phó Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 30 tháng 06 năm 2020

Ngô Thị Ngọc Ánh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thùy Linh
Người lập biểu