

Số: 2704/2024/CV-DAH

Thái Nguyên, ngày 27 tháng 04 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Việt Nam
Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

- Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
- Mã chứng khoán: DAH
- Địa chỉ: Phòng C301, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, Số 668 đường Phan Đình Phùng, tổ 07, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên.
- Điện thoại liên hệ: 02083 651 967 Fax: 02083 758 468

2. Nội dung thông tin công bố:

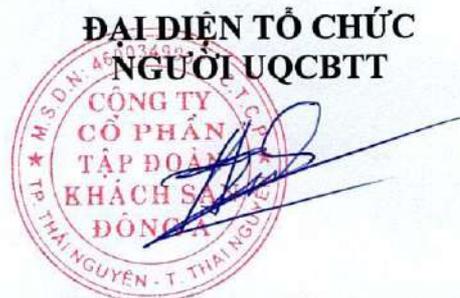
Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á công bố thông tin về Báo cáo tài chính riêng Quý 1 năm 2024 và giải trình chênh lệch LNST quý 1/2024 so với cùng kỳ năm trước.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 27/04/2024 tại đường dẫn: <https://mayplazahotel.com/category/cong-bo-thong-tin/>

Chúng tôi xin 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.

Tài liệu đính kèm

- Báo cáo Tài chính riêng Quý 1 năm 2024



PHẠM NGỌC HOÀNG ANH

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang,
thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 01 Năm 2024

Thái Nguyên, tháng 04 năm 2024



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Phòng C301, tầng 3, tòa nhà TTTM Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, P. Đông Quang,
Tp. Thái Nguyên

NỘI DUNG

	<u>Trang</u>
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán riêng	2 – 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	5
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	6-32

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ 1/2024

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND	
					Số đầu năm	
100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34,259,845,038	32,065,659,953	
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	4,513,158,032	2,986,299,419	
111	1. Tiền	111		4,513,158,032	2,986,299,419	
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-	
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15,756,579,072	15,375,962,131	
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	14,382,711,311	8,689,051,133	
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	1,180,152,994	3,909,334,367	
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	63,000,000	-	
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	154,489,767	2,825,126,631	
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	7	(23,775,000)	(47,550,000)	
140	IV. Hàng tồn kho	140	9	1,947,004,804	2,394,281,360	
141	1. Hàng tồn kho	141		1,947,004,804	2,394,281,360	
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,043,103,130	11,309,117,043	
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10a	474,756,827	-	
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,568,346,303	11,309,117,043	
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,079,299,801,423	1,082,248,189,714	
210	I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-	
220	II. Tài sản cố định	220		708,636,020,424	711,156,758,870	
221	1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	702,112,056,610	704,601,655,386	
222	- Nguyên giá	222		848,974,112,628	845,594,187,967	
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(146,862,056,018)	(140,992,532,581)	
227	2. Tài sản cố định vô hình	227	12	6,523,963,814	6,555,103,484	
228	- Nguyên giá	228		9,621,110,018	9,621,110,018	
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,097,146,204)	(3,066,006,534)	
230	III. Bất động sản đầu tư	230		-	-	
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	13	9,848,628,917	8,285,428,917	
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-	
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9,848,628,917	8,285,428,917	
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	332,613,920,000	332,613,920,000	
251	1. Đầu tư vào công ty con	251		177,750,000,000	177,750,000,000	
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-	
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		154,863,920,000	154,863,920,000	
260	VI. Tài sản dài hạn khác	260		28,201,232,082	30,192,081,927	
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10b	28,201,232,082	30,192,081,927	
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,113,559,646,461	1,114,313,849,667	

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG QUÝ 1/2024

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024
 (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND
 Số đầu năm

Mã số	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ	300		195,564,877,136	199,761,227,958
310	I. Nợ ngắn hạn	310		37,142,191,160	41,758,541,982 ✓
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	2,653,827,238	709,074,745
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	1,285,472,600	272,290,000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	1,810,605,566	950,068,667
314	4. Phải trả người lao động	314		177,205,693	395,569,829
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17a	1,176,717,378	1,496,123,290
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20a	11,903,185,253	15,504,070,481
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	1,767,883,958	1,787,983,010
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19a	13,501,147,970	17,777,216,456
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,866,145,504	2,866,145,504
330	II. Nợ dài hạn	330		158,422,685,976	158,002,685,976
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20b	-	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	337	19.b	430,000,000	10,000,000
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19b	157,992,685,976	157,992,685,976
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		917,994,769,325	914,552,621,709 ✓
410	I. Vốn chủ sở hữu	410	21	917,994,769,325	914,552,621,709
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		842,000,000,000	842,000,000,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		842,000,000,000	842,000,000,000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển	418		6,594,335,007	6,594,335,007
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		69,400,434,318	65,958,286,702
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		65,958,286,702	62,161,120,399
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,442,147,616	3,797,166,303
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	- ✓
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,113,559,646,461	1,114,313,849,667 ✓

Thái Nguyên, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Thanh

Nguyễn Thị Thanh



Trần Nữ Ngọc Anh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG QUÝ 4/2023
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND			
			Quý 1/2024	Quý 1/2023	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý 1/2023
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	19,886,922,596	6,443,962,253	19,886,922,596	6,443,962,253
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		19,886,922,596	6,443,962,253	19,886,922,596	6,443,962,253
11	4. Giá vốn hàng bán	23	10,851,440,875	11,761,385,200	10,851,440,875	11,761,385,200
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		9,035,481,721	(5,317,422,947)	9,035,481,721	(5,317,422,947)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	462,896	13,069,780,639	462,896	13,069,780,639
22	7. Chi phí tài chính	25	4,052,851,868	5,933,267,108	4,052,851,868	5,933,267,108
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		4,052,851,868	5,933,267,108	4,052,851,868	5,933,267,108
25	8. Chi phí bán hàng	26	8,570,065	37,227,273	8,570,065	37,227,273
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	524,228,518	787,450,913	524,228,518	787,450,913
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}		4,450,294,166	994,412,398	4,450,294,166	994,412,398
31	11. Thu nhập khác	28	2,390,353	889,507	2,390,353	889,507
32	12. Chi phí khác	29	150,000,004	-	150,000,004	-
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		(147,609,651)	889,507	(147,609,651)	889,507
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		4,302,684,515	995,301,905	4,302,684,515	995,301,905
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	30	860,536,899	199,060,381	860,536,899	199,060,381
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)		3,442,147,616	796,241,524	3,442,147,616	796,241,524
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	40.88	9.46	40.88	9.46

Thái Nguyên, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Thị Thanh



Nguyễn Thị Thanh



Trần Nữ Ngọc Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG QUÝ 4/2023

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2024	Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2023
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	4,302,684,515	995,301,905
	2. Điều chỉnh cho các khoản	9,953,052,079	(1,353,767,132)
02	- Khấu hao tài sản cố định	5,900,663,107	5,782,746,399
03	- Các khoản dự phòng	-	-
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(462,896)	(13,069,780,639)
06	- Chi phí lãi vay	4,052,851,868	5,933,267,108
08	3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	14,255,736,594	(358,465,227)
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	(639,846,201)	43,131,963,834
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	447,276,556	(115,668,311)
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(288,986,625)	(9,903,080,541)
12	(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		
13	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	1,516,093,018	4,021,953,056
14	- Tiền lãi vay đã trả	(4,163,448,850)	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(150,000,000)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	10,976,824,492	36,776,702,811
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(4,943,124,661)	(63,270,000)
23	3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(250,000,000)	(25,848,480,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	187,000,000	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(55,983,920,000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	48,000,000,000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	462,896	4,956,892
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(5,005,661,765)	(33,890,713,108)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(4,444,304,114)	(3,408,530,001)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(4,444,304,114)	(3,408,530,001)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	1,526,858,613	(522,540,298)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	2,986,299,419	1,811,353,555
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	4,513,158,032	1,288,813,257

Thái Nguyên, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Thanh

Nguyễn Thị Thanh

Chủ tịch HĐQT

 Trần Nữ Ngọc Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính riêng)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khách sạn Đông Á được thành lập trên cơ sở chuyển đổi tên từ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Đông Á theo Quyết định số 48/QĐ-ĐHĐCĐ ngày 10/10/2015 của Đại hội đồng Cổ đông và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần lần đầu theo số 4600349907 ngày 26 tháng 12 năm 2013 do sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp và được đăng ký thay đổi lần thứ 24 vào ngày 08 tháng 07 năm 2022.

Địa chỉ trụ sở chính: Phòng C301, tầng 3, tòa nhà Trung tâm thương mại Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

Vốn điều lệ của Công ty: Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, vốn điều lệ của Công ty là 842.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Tám trăm bốn mươi hai tỷ đồng./.). Tương đương với 84.200.000 cổ phần mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau :

- Chi nhánh Khách sạn Đông Á – Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á tại Phòng A101, tầng 1, tòa nhà Trung tâm Thương mại Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, phường Đồng Quang, TP. Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

Số lượng cán bộ công nhân viên: 34 người

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: Cho thuê tài sản và bán hàng hóa.

Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng nhà các loại;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;

- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao);
- Đại lý du lịch.

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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư 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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam 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 và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. 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 về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý



của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.6. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ 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.

2.7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.8. Tài sản cố định,

2.8.1. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

2.8.2. Phương pháp tính khấu hao tài sản cố định: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện, vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	05 năm
- TSCĐ khác	40 năm.

2.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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

2.13. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

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

2.14. 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 kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. 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.

2.15. 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).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

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. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. 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 cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập 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.

2.17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

2.18. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;

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

2.19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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 hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Công ty 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 31/03/2024.

2.20. 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 doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt tại quỹ	4,261,285,462	343,404,185
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	251,872,570	2,642,895,234
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	4,513,158,032	2,986,299,419

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(Được trình bày chi tiết tại trang 26)

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	14,382,711,311	8,689,051,133
Công ty cổ phần du lịch sinh thái Kim lan	4,500,000,000	-
Công ty TNHH Du lịch Khách sạn Đông Á	1,002,568,391	1,178,628,391
Công ty TNHH Tư vấn và Quản lý Smart Invest	977,000,000	3,871,200,000
Công ty cổ phần đầu tư tài chính Sao kim	4,300,000,000	-
Các đối tượng khác	3,603,142,920	3,639,222,742
Cộng	14,382,711,311	8,689,051,133

'Phải thu khách hàng là các bên liên quan

Số dư các bên liên quan

Mối quan hệ

(Chi tiết tại thuyết minh số 36)

Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Số dư đầu kỳ	(47,550,000)	(47,550,000)
Tăng dự phòng trong kỳ	23,775,000	-
Sử dụng/hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	(23,775,000)	(47,550,000)
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	1,087,475,000	587,475,000

(Chi tiết tại thuyết minh số 36)

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	1,180,152,994	3,909,334,367
Công ty TNHH tư vấn và quản lý Smart Invest	10,470,134	10,470,134
Công ty cổ phần PJACA Group	-	-
Công ty TNHH tập đoàn Rita Võ	-	2,047,281,480
Công ty cổ phần quốc tế Tam Sơn	104,568,144	787,597,250
Công ty cổ phần Vanho	410,000,000	410,000,000
Các đối tượng khác	655,114,716	653,985,503
Cộng	1,180,152,994	3,909,334,367

7. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Ông Nguyễn Đức Mạnh	63,000,000	-	-	-
Cộng	63,000,000	-	-	-

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Ngắn hạn	154,489,767	-	2,825,126,631	-
Bảo hiểm xã hội	-	-	1,135,056	-
Bảo hiểm y tế	-	-	200,304	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	89,024	-
Phải thu khác	154,489,767	-	2,823,702,247	-
Cộng	154,489,767	-	2,825,126,631	-

Chi tiết khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty TNHH tư vấn và quản lý Smart Invest	-	2,669,212,480
Công ty Cổ phần Du lịch Sinh thái Kim Lan	-	-
Các đối tượng khác	154,489,767	-
Cộng	154,489,767	2,669,212,480

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	1,932,744,688	-	2,337,101,034	-
Công cụ, dụng cụ	14,260,116	-	57,180,326	-
Cộng	1,947,004,804	-	2,394,281,360	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 0 đồng

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm là: 0 đồng

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	474,756,827	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	474,756,827	-
- Chi phí bảo hiểm	-	-
- Các khoản khác	-	-
b. Dài hạn	28,201,232,082	30,192,081,927
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	15,301,942,853	17,002,315,171
- Chi phí thuê đất	12,765,300,801	12,924,245,034
- Các khoản khác	133,988,428	265,521,722
Cộng	28,675,988,909	30,192,081,927

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Được trình bày chi tiết tại trang 27)

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

(Được trình bày chi tiết tại trang 28)

13. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn		
Xây dựng cơ bản dở dang	0	0
- Cải tạo khu nghỉ dưỡng lão và khu sinh thái	0	
- Dự án nâng cấp sửa chữa Đông Á Plaza	155,899,295	155,899,295
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	9,692,729,622	8,129,529,622
Cộng	9,848,628,917	8,285,428,917

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty TNHH Serenity Holding Việt Nam	1,679,616,000	1,679,616,000	-	-
Công ty TNHH thiết bị giặt là Hòa Phát	87,560,000	87,560,000	87,560,000	87,560,000
Công ty TNHH PCCC Đại Việt	94,001,400	94,001,400	94,001,400	94,001,400
Công ty cổ phần du lịch Hải Đăng	27,180,750	27,180,750	81,248,750	81,248,750
Công ty cổ phần nước sạch Thái Nguyên	103,583,490	103,583,490	-	-
Các đối tượng khác	661,885,598	661,885,598	446,264,595	446,264,595
Cộng	2,653,827,238	2,653,827,238	709,074,745	709,074,745

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	1,285,472,600	291,316,400
Lê Xuân Anh	-	10,000,000
Công ty TNHH Công nghệ VNTRIP	-	4,545,454
Công ty cổ phần Kim loại màu thái nguyên	-	11,440,000
Công ty TNHH tư vấn và quản lý Smart Invest	-	
Công ty TNHH MTV du lịch Thanh Thanh Nguyễn Đức Mạnh	10,000,000 1,249,800,000	
Các đối tượng khác	25,672,600	246,304,546
Cộng	1,285,472,600	272,290,000

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu VND	Số phải nộp đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số thực nộp trong kỳ VND	Số phải thu cuối kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế Thu nhập doanh nghịệp	-	950,068,667	860,536,899	-		1,810,605,566

Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	-	0	-
Các loại thuế khác	-	-	153,000,000	153,000,000	-
Cộng	-	950,068,667	1,013,536,899	153,000,000	-
					1,810,605,566

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn

- Lãi vay
- Khác

b. Dài hạn

Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	1,176,717,378	1,496,123,290
	1,139,433,078	1,418,265,688
	37,284,300	77,857,602
	-	-
	1,176,717,378	1,496,123,290

18. PHẢI TRẢ KHÁC

a. Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Phải trả về cổ phần hoá
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác
- Phải thu khác (Dư Có TK 1388)
- Tạm ứng (Dư Có TK 141)

b. Dài hạn

- Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược
- Phải trả dài hạn khác

Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	1,337,883,958	1,787,983,010
	-	-
	6,530,392	-
	40,153,524	-
	7,085,916	-
	2,248,348	-
	-	-
	-	152,000,000
	1,270,700,948	1,567,800,000
	11,164,830	68,183,010
	-	-
	430,000,000	-
	430,000,000	-
	-	-
	1,767,883,958	1,787,983,010

Chi tiết phải trả, phải nộp khác

- Vũ Hoài Thu
- Nguyễn Quốc Việt
- Nguyễn Thu Giang
- Các đối tượng khác

Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	426,800,000	426,800,000
	144,000,000	144,000,000
	144,000,000	144,000,000
	555,900,948	853,000,000
	1,270,700,948	1,567,800,000

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

(Được trình bày chi tiết tại trang 29,30)

20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

a. Ngắn hạn

- Doanh thu cho thuê địa điểm kinh doanh
- Khác

b. Dài hạn

- Doanh thu cho thuê địa điểm kinh doanh
- Khác

Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	11,903,185,292	15,504,070,481
	11,903,185,292	15,504,070,481
	-	-
	-	-
	11,903,185,292	15,504,070,481

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

(Được trình bày chi tiết tại trang 36)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Tỷ lệ	Số đầu năm VND	Tỷ lệ
Ông Trần Minh Tuấn	75,000,000,000	8.9%	75,000,000,000	8.9%
Vốn góp của đối tượng khác	767,000,000,000	91.1%	767,000,000,000	91.1%
Cộng	842,000,000,000	100%	842,000,000,000	100%

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	842,000,000,000	842,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	842,000,000,000	842,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	842,000,000,000	842,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	84,200,000	84,200,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	84,200,000	84,200,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	84,200,000	84,200,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	84,200,000	84,200,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	84,200,000	84,200,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	6,594,335,007	6,594,335,007

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

	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Doanh thu bán hàng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	19,886,922,596	6,443,962,253
Cộng	19,886,922,596	6,443,962,253

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Giá vốn hàng hóa đã bán		
Giá vốn cung cấp dịch vụ	10,851,440,875	11,761,385,200
Cộng	10,851,440,875	11,761,385,200
24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	462,896	13,069,780,639
Lãi đầu tư trái phiếu		
Lãi chuyển nhượng cổ phiếu	-	
Cộng	462,896	13,069,780,639
25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí lãi vay	4,052,851,868	5,933,267,108
Trích lập/ hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	4,052,851,868	5,933,267,108
26. CHI PHÍ BÁN HÀNG	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí nhân công		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	
Chi phí khác bằng tiền	8,570,065	37,227,273
Cộng	8,570,065	37,227,273
27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí đồ dùng văn phòng	25,488,736	2,559,565
Chi phí nhân công	434,928,527	332,117,488
Chi phí khấu hao	-	313,635
Thuế, phí, lệ phí	6,286,552	3,000,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	49,280,020	334,244,571
Chi phí khác bằng tiền	8,244,683	115,215,654
Cộng	524,228,518	787,450,913
28. THU NHẬP KHÁC	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Lãi thanh lý tài sản cố định		
Thu nhập khác	2,390,353	889,507
Cộng	2,390,353	889,507

29. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Phạt chậm nộp gốc ngân hàng		
Chi phí phạt thuế, hành chính	-	
Chi phí khác	150,000,004	-
Cộng	150,000,004	-

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	4,302,684,515	995,301,905
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Chi phí không hợp lệ	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Thu nhập không chịu thuế	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	4,302,684,515	995,301,905
Chi phí thuế TNDN hiện hành (20%)	860,536,899	199,060,381

31. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Kỳ này VND	Số đầu kỳ VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	3,442,147,616	796,241,524
Các khoản điều chỉnh	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ LNST	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	3,442,147,616	796,241,524
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	84,200,000	84,200,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	40.88	9.46

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Đơn vị tính: VND

Tài sản tài chính	Giá trị sổ kế toán			
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	4,513,158,032		2,986,299,419	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	14,537,201,078	(23,775,000)	11,514,177,764	(47,550,000)
Các khoản cho vay	63,000,000		-	
Đầu tư dài hạn	332,613,920,000	-	332,613,920,000	-
Cộng	351,727,279,110	(23,775,000)	347,114,397,183	(47,550,000)

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ kế toán	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	171,493,833,946	175,769,902,432
Phải trả người bán, phải trả khác	4,851,711,196	2,507,057,755
Chi phí phải trả	1,176,717,378	1,496,123,290
Cộng	177,522,262,520	179,773,083,477

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối kỳ				
Đầu tư ngắn hạn	-			-
Đầu tư dài hạn		332,613,920,000		332,613,920,000
Cộng	-	332,613,920,000	-	332,613,920,000
Số đầu năm				
Đầu tư ngắn hạn	-			-
Đầu tư dài hạn		332,613,920,000		332,613,920,000
Cộng	-	332,613,920,000	-	332,613,920,000

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4,513,158,032			4,513,158,032
Phải thu khách hàng, phải thu khác	14,537,201,078	-		14,537,201,078
Các khoản cho vay	63,000,000	-		63,000,000
Đầu tư ngắn hạn				-
Đầu tư dài hạn	332,613,920,000			332,613,920,000
Cộng	351,727,279,110	-	-	351,727,279,110
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2,986,299,419			2,986,299,419
Phải thu khách hàng, phải thu khác	11,514,177,764	-		11,514,177,764
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn				-
Đầu tư dài hạn	332,613,920,000			332,613,920,000
Cộng	347,114,397,183	-	-	347,114,397,183

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	13,501,147,970	157,992,685,976		171,493,833,946
Phải trả người bán, phải trả khác	4,421,711,196	430,000,000		4,851,711,196
Chi phí phải trả	1,176,717,378	-		1,176,717,378
Cộng	19,099,576,544	158,422,685,976	-	177,522,262,520
Số đầu năm				
Vay và nợ	17,777,216,456	157,992,685,976		175,769,902,432
Phải trả người bán, phải trả khác	2,497,057,755	10,000,000		2,507,057,755
Chi phí phải trả	1,496,123,290	-		1,496,123,290
Cộng	21,770,397,501	158,002,685,976	-	179,773,083,477

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

34.NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán tài chính kết thúc ngày 31/03/2024

35. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

	Đơn vị tính: VND
	Hoạt động cung cấp dịch vụ
	Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	19,886,922,596
Chi phí bộ phận	10,851,440,875
Kết quả kinh doanh bộ phận	9,035,481,721
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	532,798,583
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	8,502,683,138
Doanh thu hoạt động tài chính	462,896
Chi phí tài chính	4,052,851,868
Thu nhập khác	2,390,353
Chi phí khác	150,000,004
Thuế TNDN hiện hành	860,536,899
Lợi nhuận sau thuế	3,442,147,616

36. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Bà Trần Nữ Ngọc Anh	Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc
Công ty CP Đầu tư và phát triển Vân Phong	Công ty con

Công ty có các giao dịch chính phát sinh trong năm với các bên liên quan như sau:

	Kỳ này
	VND
Thu nhập HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát	Kỳ này
Tên	VND
Bà Trần Nữ Ngọc Anh	30,000,000

Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát không nhận thù lao.

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Thái Nguyên, ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Thị Thanh

Nguyễn Thị Thanh

Trần Nữ Ngọc Anh



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Phòng C301, tầng 3, tòa nhà TTTM Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, P. Đồng Quang,
Tp. Thái Nguyên

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng Q1/2024
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Đầu tư góp vốn vào công ty con						
Công ty CP Đầu tư và phát triển Vân Phong	177,750,000,000	-	-	177,750,000,000	-	-
	177,750,000,000			177,750,000,000		
Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết						
Công ty Cổ phần Green Island	0	(*)	-	0	(*)	-
		(*)				
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty CP Đầu tư Tài chính Sao Kim	154,863,920,000	-	-	154,863,920,000	-	-
Công ty CP Chợ Mơ	154,863,920,000	(*)			(*)	
				154,863,920,000		
Cộng	332,613,920,000	-	-	332,613,920,000	-	-

Chi tiết khoản đầu tư vào công ty liên doanh liên kết, đầu tư khác

Tên	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh
Công ty CP Đầu tư và phát triển Vân Phong	75.0%	Số 7 đường Hùng Vương, Phường Lộc Thọ, TP Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa	Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
Công ty CP Chợ Mơ	19,9%	12/69 phố Ái Mộ, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Hà Nội	Đầu tư, kinh doanh Trung tâm thương mại

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Phòng C301, tầng 3, tòa nhà TTTM Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, P. Đồng Quang, Tp. Thái Nguyên

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng Q1/2024
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

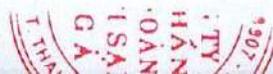
11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	779,989,533,169	62,833,444,098	421,210,700	2,350,000,000	845,594,187,967
- Mua trong kỳ			3,379,924,661		3,379,924,661
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	779,989,533,169	62,833,444,098	3,801,135,361	2,350,000,000	848,974,112,628
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	103,018,218,346	37,463,064,806	201,731,532	309,517,897	140,992,532,581
- Khấu hao trong kỳ	4,805,949,574	951,146,472	97,739,892	14,687,499	5,869,523,437
- Phân loại lại					-
- Thanh lý nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số cuối kỳ	107,824,167,920	38,414,211,278	299,471,424	324,205,396	146,862,056,018
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	676,971,314,823	24,904,169,532	219,479,168	2,200,687,863	704,601,655,386
Tại ngày cuối kỳ	672,165,365,249	24,419,232,820	3,501,663,937	2,025,794,604	702,112,056,610

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đang cầm cố thế chấp vay tại ngày 31/03/2024 là: 702.112.056.601 VND

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn đang sử dụng tại 31/03/2024 là: 8.489.620.400 VND



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Phòng C301, tầng 3, tòa nhà TTTM Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, P. Đồng Quang, Tp. Thái Nguyên

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng Q1/2024
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	9,363,360,000	257,750,018		9,621,110,018
- Mua trong kỳ				-
- Tặng khác				-
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số cuối kỳ	9,363,360,000	257,750,018	-	9,621,110,018
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	2,827,006,524	239,000,010		3,066,006,534
- Khấu hao trong kỳ	24,889,668	6,250,002		31,139,670
- Tặng khác				-
- Thanh lý nhượng bán				-
- Giảm khác				-
Số cuối kỳ	2,851,896,192	245,250,012	-	3,097,146,204
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	6,536,353,476	18,750,008	-	6,555,103,484
Tại ngày cuối kỳ	6,511,463,808	12,500,006	-	6,523,963,814

Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đang cầm cố thế chấp vay tại ngày 31/03/2024 là: 6.523.963.814VND

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn đang sử dụng tại 31/03/2024 là: 1.984.400.000 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Phòng C301, tầng 3, tòa nhà TTTM Đông Á, số 668, đường Phan Đình Phùng, tổ 7, P. Đồng Quang, Tp. Thái Nguyên

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng Q1/2024
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH	Cuối kỳ 31/03/2024		Trong năm		Đơn vị tính: VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Đầu năm	
					Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	13,501,147,970	13,501,147,970	-	4,276,068,486	17,777,216,456	17,777,216,456
Nợ dài hạn đến hạn trả	13,501,147,970	13,501,147,970	-	4,276,068,486	17,777,216,456	17,777,216,456
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội (1)	13,501,147,970	13,501,147,970		4,276,068,486	17,777,216,456	17,777,216,456
b. Vay dài hạn	157,992,685,976	157,992,685,976	-	-	157,992,685,976	157,992,685,976
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội (1)	157,992,685,976	157,992,685,976			157,992,685,976	157,992,685,976
Cộng	171,493,833,946	171,493,833,946	-	4,276,068,486	175,769,902,432	175,769,902,432

Chi tiết các khoản vay**(1) Vay Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội**

Bao gồm các khoản vay sau:

- Khoản vay NH TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 106.0506/2016/HĐTD-DN/PGBHN ngày 27/04/2016. Số tiền vay là 185.000.000.000 VND. Mục đích vay: Để tài trợ Dự án Xây dựng Trung tâm thương mại Đông Á do Công ty CP Đầu tư và Thương mại Đông Á (nay là Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á) làm chủ đầu tư. Thời hạn vay là 108 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất từ lần giải ngân đầu tiên đến hết 12 tháng tiếp theo là 9%/năm, thời gian còn lại điều chỉnh định kỳ 3 tháng một lần kể từ ngày nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm: toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang giá trị định giá ngày 10/9/2018 là 262.871.000.000 VND

- Khoản vay theo HĐTD số 106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN ngày 05/12/2016. Số tiền vay theo Phụ lục số 01/106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN là 10.500.000.000 VND. Mục đích vay: Để tài trợ Dự án Nâng cấp Khách sạn Đông Á 2 và Resort Đông Á 3. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất từ lần giải ngân đầu tiên đến hết 12 tháng tiếp theo là 9%/năm, thời gian còn lại điều chỉnh định kỳ 3 tháng một lần kể từ ngày nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm: toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang, giá trị định giá tại ngày 10/9/2018 là 262.871.000.000 VND đứng tên Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á

- Khoản vay theo HĐTD số 106.2385/2018/HĐTD-DNPGBH ngày 26/11/2018. Số tiền hạn mức vay là 28.500.000.000 VND. Mục đích vay: Tài trợ cho chi phí nhận chuyển nhượng 5 quyền sử dụng đất của Công ty CP tập đoàn Khách sạn Đông Á. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất quy định cho từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm: toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang đứng tên Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á

- Khoản vay theo HĐTD số 106.2033/2018/HĐTD-DNPGBH ngày 11/09/2018. Số tiền hạn mức vay là 20.000.000.000 VND. Mục đích vay: Tài trợ và tái tài trợ chi phí sửa chữa và nâng cấp Đông Á III Resort. Thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất quy định cho từng khế ước nhận nợ. Tài sản đảm bảo bao gồm: toàn bộ cơ sở hạ tầng và tài sản gắn liền trên đất của Trung tâm Thương mại Đông Á Plaza tại Đồng Quang giá trị định giá (ngày 10/09/2018) là 262.871.000.000 VND đứng tên Công ty CP Tập đoàn Khách sạn Đông Á

- Khoản vay theo HĐTD số 106.1052/2020/HĐTD-DN/PGBHN ngày 10/08/2020. Số tiền hạn mức vay là 50.000.000.000 VND. Mục đích vay là tài trợ tiền thuê đất trả một lần cho dự án Trung tâm thương mại Đông Á Plaza – chợ Đồng Quang II và cải tạo sửa chữa Trung tâm thương mại Đông Á Plaza – chợ Đồng Quang II. Thời hạn vay là 69 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất quy định cho từng khế ước nhận nợ.

- Tài sản đảm bảo của các khoản vay trên bao gồm:

+ Toàn bộ tài sản là công trình xây dựng gắn liền với đất là Chợ Đồng Quang II (Trung tâm TM Đông Á) thuộc quyền sở hữu của Bên thế chấp theo giấy phép xây dựng số 109/GPXD và số 108/GPXD do sở xây dựng – UBND tỉnh Thái Nguyên cấp ngày 30/11/2011. Công trình xây dựng trên là tài sản gắn liền với thửa đất số 474 tờ bản đồ số 10 và thửa đất số 70 tờ bản đồ số 40 tại địa chỉ Phường Đồng Quang thành phố Thái Nguyên tỉnh Thái Nguyên theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà và tài sản khác gắn liền với đất số BG553774, BG553775 do UBND tỉnh Thái Nguyên cấp ngày 03/10/2011 cho Công ty Cổ phần tập đoàn khách sạn Đông Á theo Hợp đồng Thế chấp công trình xây dựng (của Khách hàng) số công chứng 1070, quyền số 01.CCTT/2016 do Công chứng viên Hợp nhất Công chứng Trung Thành, thành phố Thái Nguyên chứng nhận ngày 28/04/2016

+ Tài sản đảm bảo bổ sung: khu Đông Á Resort được xây dựng tại xã Phúc Xuân, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên hiện đang được thế chấp đảm bảo cho nghĩa vụ thứ nhất của Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á tại Ngân hàng TMCP Quốc dân (NCB). Bên vay vốn đồng thời là bên thế chấp cam kết trong vòng 01 tháng kể từ ngày giải ngân tiền thuê đất cho dự án Đông Á Plaza sẽ cùng với NCB với PGBank ký thỏa thuận ba bên/ hoặc Hợp đồng thế chấp nghĩa vụ hai và đăng ký giao dịch bảo đảm (nếu có) về việc PGBank sẽ là tổ chức tín dụng thứ hai nhận tài sản này sau khi trừ đi nghĩa vụ của bên vay tại NCB

- Theo thỏa thuận cơ cấu lại khoản vay với Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex – CN Hà Nội ký ngày 25/03/2020 về việc thông báo phương án cơ cấu nợ Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á, theo đó toàn bộ dư nợ gốc còn lại của các hợp đồng sau:

+ 106.0506/2016/HĐTD-DN/PGBHN

+ 106.1451/2016/KUNN-DN/PGBHN

+ 106.2385/2018/HĐTD-DNPGBH

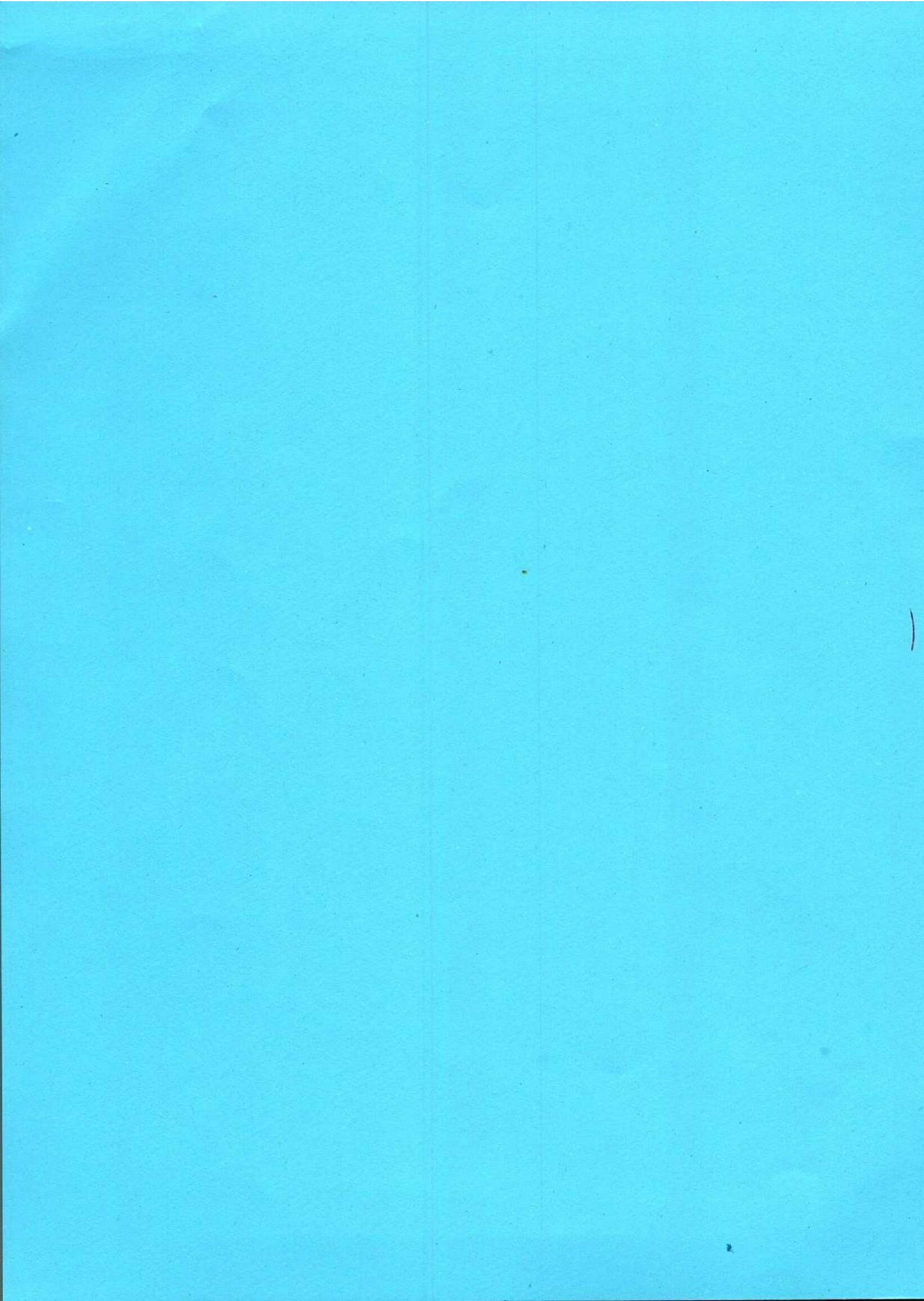
- Số dư nợ dài hạn của các hợp đồng trên tại 31/03/2024 là: 171.493.833.946 VNĐ (trong đó nợ dài hạn đến hạn trả là: 13.501.147.970đồng)



21. 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	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND Cộng
Số dư đầu năm trước	842,000,000,000		6,594,335,007	62,161,120,399	910,755,455,406
- Tăng vốn trong năm trước					-
- Lãi trong năm trước				3,797,166,303	3,797,166,303
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ					-
- Giảm vốn trong năm trước					-
- Lỗ trong năm trước					-
- Cổ tức					-
- Giảm khác					-
Số dư đầu năm nay	842,000,000,000	-	6,594,335,007	65,958,286,702	914,552,621,709
- Tăng vốn trong năm nay					-
- Lãi trong năm nay				3,442,147,616	3,442,147,616
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ					-
- Giảm vốn trong năm					-
- Lỗ trong năm nay					-
- Cổ tức					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm nay	842,000,000,000	-	6,594,335,007	69,400,434,318	917,994,769,325



CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á

Số: 27.04/2024/CV/DAH

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận của
Báo cáo tài chính Riêng Quý 1.2024

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

--- o0o ---

Thái Nguyên, ngày 27 tháng 04 năm 2024

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

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc lập công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Khách sạn Đông Á giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo tài chính Quý 1/2024 biến động tăng hơn 10% so với Quý 1/2023 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế Quý 1.2024: 3.442.147.616 đồng
- Lợi nhuận sau thuế Quý 1.2023: 796.241.524 đồng

Nguyên nhân dẫn đến chênh lệch lợi nhuận sau thuế của Quý 1/2024 so với Quý 1/2023 như sau: (ĐVT: VND)

TT	CHỈ TIÊU	Quý I/2024	Quý I/2023	Chênh lệch
1	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9,035,481,721	(5,317,422,947)	14,352,904,668
2	Doanh thu hoạt động tài chính	462,896	13,069,780,639	(13,069,317,743)
3	Chi phí tài chính	4,052,851,868	5,933,267,108	(1,880,415,240)
4	Chi phí thuế TNDN hiện hành	860,536,899	199,060,381	661,476,518
5	Lợi nhuận sau thuế TNDN	3,442,147,616	796,241,524	2,645,906,092

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý 1/2024 tăng so với Quý 1/2023 là 13.442.960.343 đồng và giá vốn hàng bán giảm 909.944.325 đồng dẫn đến lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 14.352.904.668 đồng.

- Trong khi đó Doanh thu hoạt động tài chính Quý 1/2024 giảm 13.069.317.743 đồng so với Quý 01/2023 và chi phí tài chính Quý 1/2024 giảm 1.880.415.240 đồng so với Quý 1/2023

- Chi phí thuế TNDN Quý 1/2024 tăng 661.476.518 so với Quý 1/2023. Trên đây là nguyên nhân chính làm lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 1/2024 tăng đột biến so với Quý 1/2023. Công ty cổ phần tập đoàn khách sạn Đông Á cam kết nội dung trong công văn giải trình trên đây là trung thực và chính xác.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT, BTGD, BKS (b/c);
- CBTT (Website)
- Lưu HC, TCT.

Người đại diện theo Pháp luật
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
TẬP ĐOÀN KHÁCH SẠN ĐÔNG Á
TRẦN NGUYỄN - T. THỊ NGUYỄN

Trần Nữ Ngọc Anh