

CÔNG TY CỔ PHẦN TÀI NGUYÊN CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: 14 -2013/CV-TNT

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 24 tháng 09 năm 2013

Kính gửi: Sở GD&ĐT thành phố Hồ Chí Minh

Phúc đáp công văn số 1456/2013/SGDHCM-NY ngày 10 tháng 09 năm 2013, V/v: Giải trình số liệu BCTC công ty mẹ và hợp nhất soát xét 6 tháng năm 2013, Công ty Cổ phần Tài Nguyên xin giải trình như sau:

1. **Bảng cân đối kế toán:** Giải trình nguyên nhân chênh lệch số liệu tại 30/06/2013 trên BCTC công ty mẹ và hợp nhất đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2013 so với số liệu trên BCTC công ty mẹ và hợp nhất quý 2/2013 tại các khoản mục sau:

Chỉ tiêu	Số liệu trước soát xét	Số liệu soát xét	Chênh lệch	
			Giá trị	%
BCTC công ty mẹ				
Các khoản phải thu khác	10.891.629.696	17.150.629.696	6.259.000.000	57,47%
Tài sản ngắn hạn khác	9.000.000.000	2.741.000.000	(6.259.000.000)	-69,54%
BCTC Hợp nhất				
Các khoản phải thu khác	17.041.629.696	23.300.629.696	6.259.000.000	36,73%
Tài sản ngắn hạn khác	9.012.300.000	2.753.300.000	(6.259.000.000)	-69,45%

Các khoản mục “Các khoản phải thu khác” và “Tài sản ngắn hạn khác” thay đổi là do Công ty phân loại lại theo đề nghị của Kiểm toán, cụ thể:

- Công ty phân loại lại một khoản từ phải thu khác sang tạm ứng với số tiền là 1.641.000.000 đồng.
- Công ty phân loại lại một số khoản từ tạm ứng sang phải thu khác với số tiền là 7,9 tỷ đồng.

2. **Kết quả kinh doanh:** Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ 6 tháng đầu năm 2013 trên BCTC hợp nhất đã được soát xét chênh lệch tăng 286,23% so với số liệu trước khi soát xét:

Chỉ tiêu	Số liệu trước soát xét	Số liệu soát xét	Chênh lệch	
			Giá trị	%
BCTC hợp nhất				
LNST cổ đông công ty mẹ	7.714.297	29.794.597	22.080.300	286,20%

Nguyên nhân là do Công ty tính toán nhầm tỷ lệ sở hữu của Công ty mẹ và cổ đông thiểu số. Sau đó khi thực hiện soát xét Công ty đã tính toán lại tỷ lệ sở hữu của Công ty mẹ. Theo đó, lợi ích của Công ty mẹ tăng lên và lợi ích của cổ đông thiểu số đã giảm đi tương ứng.

3. **Lưu chuyển tiền tệ:** Giải trình nguyên nhân chênh lệch số liệu 6 tháng 2013 so với số liệu trên BCTC công ty mẹ và hợp nhất soát xét 6 tháng đầu năm 2013 trên BCTC tại các khoản mục sau:

Chỉ tiêu	Số liệu trước soát xét	Số liệu soát xét	Chênh lệch	
			Giá trị	%
BCTC công ty mẹ				
Tiền thu khác từ HĐKD	87.794.708	7.987.794.708	7.900.000.000	8998,3%
Tiền chi khác từ HĐKD	5.170.546.809	13.070.546.809	7.900.000.000	152,8%
BCTC Hợp nhất				
Tiền thu khác từ HĐKD	2.890.658.344	10.790.658.344	7.900.000.000	273,3%
Tiền chi khác từ HĐKD	9.100.601.147	17.000.601.147	7.900.000.000	86,8%

Khoản mục “Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh” tăng lên 7,9 tỷ đồng và khoản mục “Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh” cũng tăng lên tương ứng là do Công ty có sai sót trong quá trình thực hiện lập báo cáo lưu chuyển tiền tệ trước khi được soát xét.

4. **Thuyết minh BCTC công ty mẹ và hợp nhất:**

- **Tại thuyết minh số V.2 Phải thu của khách hàng:** Số dư đối với ông Vũ Văn Thảo tại ngày 30/06/2013 là 27,2 tỷ đồng. Công ty Cổ phần Tài Nguyên xin xác nhận Ông Vũ Văn Thảo chỉ là khách hàng của công ty, không có quan hệ đặc biệt nào đối với các thành viên chủ chốt của công ty.
- **Tại thuyết minh số V.3 Các khoản phải thu khác:** Tại ngày 30/06/2013, công ty có các khoản phải thu khác đối với các cá nhân Trần Văn Hân, Trương Sơn Hiền, Phạm Văn Triệu, Nguyễn Thị Hồng, Hà Huyền Trang, Nguyễn Gia Khoa.
 - Các khoản phải thu khác của ông Trương Sơn Hiền và Phạm Văn Triệu: là các khoản tạm ứng tiền thực hiện công việc của công ty và đang chờ thanh quyết toán.
 - Công ty cổ phần sản bất động sản Tài Nguyên - công ty con của Công ty cổ phần Tài Nguyên đã thực hiện cung cấp các khoản cho vay đối với ông Nguyễn Gia Khoa, Công ty sẽ cung cấp Nghị quyết HĐQT công ty cổ phần sản bất động sản Tài Nguyên về việc cho vay này (*mời xem Nghị quyết HĐQT công ty cổ phần sản bất động sản Tài Nguyên gửi kèm*).
 - Bà Nguyễn Thị Hồng không phải là cổ đông công ty. Theo danh sách cổ đông chốt ngày 04/06/2013, bà Hà Huyền Trang sở hữu 1.000 cổ phần, ông Nguyễn Gia Khoa sở hữu 2.000 cổ phần, ông Trần Văn Hân sở hữu 4.560. Các cá nhân trên đều là nhân viên của công ty. Riêng ông Nguyễn Gia Khoa sở hữu 2.000 cổ phần và là người có liên quan với Ông Nguyễn Gia Long - Chủ tịch HĐQT công ty.
 - Thực hiện 121/2012/TT-BTC ngày 26 tháng 7 năm 2012 của Bộ Tài Chính, Công ty đã và sẽ tiến hành rà soát và thanh lý các hợp đồng cho vay đối với các cá nhân trên để thực hiện nghiêm túc Điều 23 và 24 của Thông tư 121/2012/TT-BTC.

Công ty cổ phần Tài Nguyên xin trân trọng kính báo./.

Xác nhận của:

CÔNG TY CỔ PHẦN TÀI NGUYÊN

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ
TƯ VẤN TÀI CHÍNH QUỐC TẾ**

GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC



Vũ Tuấn Hoàng



Khánh Đình Dũng

Nơi nhận:

- Như k/g;
- Lưu HĐQT, HC.



NGHỊ QUYẾT

V/v: cho ông Nguyễn Gia Khoa vay tiền

ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÀN BĐS TÀI NGUYÊN

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Điều lệ Công ty Cổ phần Sàn bất động sản Tài nguyên;
- Căn cứ Biên bản họp Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Sàn bất động sản Tài nguyên số: 10 /2012/BB-ĐHĐCĐ/SBĐS ngày 19/10/2012.

QUYẾT NGHỊ

Điều 1. Cho ông Nguyễn Gia Khoa vay tiền bằng tiền nhân rồi của công ty:

Căn cứ biên bản họp Đại hội đồng cổ đông Công ty CP Sàn BĐS Tài Nguyên số 10/2012/BB-ĐHĐCĐ/SBĐS ngày 19/10/2012, HĐQT quyết định cho ông Nguyễn Gia Khoa vay tiền bằng nguồn tiền nhân rồi của công ty mà không cần tài sản thế chấp.

Hạn mức vay là 5.000.000.000 đồng (Năm tỷ đồng chẵn), mức lãi suất dựa trên mức lãi suất chung của thị trường và phù hợp với quy định của pháp luật.

Thời hạn cho vay phải phù hợp với nhu cầu sử dụng vốn của công ty. HĐQT giao cho Ban giám đốc tính toán thời hạn cho vay phù hợp và có kế hoạch thu hồi khoản vay, để chủ động cho nhu cầu sử dụng vốn của công ty.

Điều 2. Giao cho ông Nguyễn Gia Minh - Tổng Giám đốc chỉ đạo Phòng Tài chính – Kế toán, ông Nguyễn Gia Khoa và các Phòng – Ban khác hoàn thiện chứng từ và các thủ tục về việc cho vay tiền này phù hợp với quy định của Pháp luật và điều lệ Công ty;

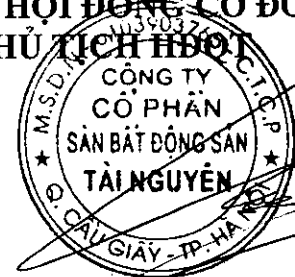
Điều 3. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký; Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cổ đông, cá nhân liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Các cổ đông;
- Lưu: VP.

TM. ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG

CHỦ TỊCH HỘI



Nguyễn Gia Long