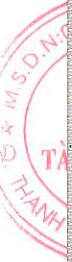


**CÔNG TY CỔ PHẦN TÀI NGUYÊN**

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Nguyễn Khắc Bông, Nhân Chính,  
Thanh Xuân, Hà Nội  
MST: 0101881347



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ 2/2020**



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Mẫu số B01-DN

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Ngụy Như Kon Tum (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 Ngày 22 / 12 /2014 của Bộ Tài chính)  
 Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: VNĐ

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140)</b>	<b>100</b>		<b>191.546.004.628</b>	<b>168.015.027.698</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>342.403.873</b>	<b>598.364.158</b>
1. Tiền	111	V.1	342.403.873	598.364.158
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>163.167.685.520</b>	<b>139.454.926.242</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	146.185.460.627	136.981.848.039
2. Trả trước cho người bán	132		3.596.400.000	10.653.700.000
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	V.4a	33.270.193.727	10.695.684.832
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(19.884.368.834)	(18.876.306.629)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.5	<b>26.853.272.290</b>	<b>26.764.026.764</b>
1. Hàng tồn kho	141		26.853.272.290	26.764.026.764
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.182.642.945</b>	<b>1.197.710.534</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	24.920.566	28.883.332
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.131.378.706	1.142.483.529
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	26.343.673	26.343.673
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>120.537.804.431</b>	<b>135.825.319.293</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>119.134.200.000</b>	<b>119.134.200.000</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	119.134.200.000	119.134.200.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.403.604.431</b>	<b>1.704.475.157</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1.403.604.431	1.704.475.157
- Nguyên giá	222		3.429.650.909	3.429.650.909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.026.046.478)	(1.725.175.752)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8		
- Nguyên giá	228		47.365.000	47.365.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(47.365.000)	(47.365.000)
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.2	<b>-</b>	<b>14.986.644.136</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			-



NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	15.300.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	(313.355.864)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>312.083.809.059</b>	<b>303.840.346.991</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>42.899.030.376</b>	<b>33.166.128.319</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>42.089.400.376</b>	<b>32.217.718.319</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	34.230.284.659	25.767.307.284
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	5.827.044	246.121.920
4. Phải trả người lao động	314		98.000.000	104.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	3.292.792.531	983.323.636
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	4.162.186.142	4.348.405.479
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	300.310.000	768.560.000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>809.630.000</b>	<b>948.410.000</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	809.630.000	948.410.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>	V.18	<b>269.184.778.683</b>	<b>270.674.218.672</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>269.184.778.683</b>	<b>270.674.218.672</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		255.000.000.000	255.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		255.000.000.000	255.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.019.000.000	2.019.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.165.778.683	13.655.218.672
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13.655.218.672	10.751.535.897
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.489.439.989)	2.903.682.775
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>312.083.809.059</b>	<b>303.840.346.991</b>

Người lập  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Thị Hồng Tuyết

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
Vũ Thị Hồng Nhung

Ngày 21 tháng 07 năm 2020

Tổng Giám đốc  
(Ký, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Bá Huân



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Ngụy Như Kon Tum

Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

Mẫu số B02-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**(DẠNG ĐẦY ĐỦ)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	6.413.847.639	104.190.540.593	12.866.920.534	137.713.705.593
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>6.413.847.639</b>	<b>104.190.540.593</b>	<b>12.866.920.534</b>	<b>137.713.705.593</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	6.108.386.162	99.089.222.861	12.239.482.637	130.753.468.861
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> <b>(20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>305.461.477</b>	<b>5.101.317.732</b>	<b>627.437.897</b>	<b>6.960.236.732</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	21.584	144.713	66.430	2.368.154
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	(279.542.093)	2.447.338.688	(243.010.753)	2.775.568.967
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		33.813.771	2.360.975.052	70.345.111	2.602.841.695
8. Chi phí bán hàng	24		-	107.115.000	39.369.474	297.956.932
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.669.642.951	928.375.025	2.333.760.460	2.132.163.885
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b> <b>{30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}</b>	<b>30</b>		<b>(1.084.617.797)</b>	<b>1.618.633.732</b>	<b>(1.502.614.854)</b>	<b>1.756.915.102</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.5	9.883.636	-	14.744.565	11.028.402
12. Chi phí khác	32	VI.6	1.491.860	1.699.815	1.569.700	1.699.815
<b>13. Lợi nhuận khác</b> (40 = 31 - 32)	<b>40</b>		<b>8.391.776</b>	<b>(1.699.815)</b>	<b>13.174.865</b>	<b>9.328.587</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b> <b>(50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(1.076.226.021)</b>	<b>1.616.933.917</b>	<b>(1.489.439.989)</b>	<b>1.766.243.689</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	13.239.935	-	13.239.935
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b> <b>(60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>(1.076.226.021)</b>	<b>1.603.693.982</b>	<b>(1.489.439.989)</b>	<b>1.753.003.754</b>
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	52		(1.076.226.021)	1.136.577.581	(1.489.439.989)	1.540.757.140
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	52		-	467.116.401	-	212.246.614
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	52		(42)	45	(58)	60,42

Người lập  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Ngày 21 tháng 07 năm 2020

Tổng Giám đốc  
(Ký, đóng dấu)

  
Nguyễn Thị Hồng Tươi

  
Vũ Thị Hồng Nhung

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Bá Huân



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Ngụy Như Kon Tum  
Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>(1.489.439.989)</b>	<b>1.766.243.689</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		300.870.726	300.870.726
Các khoản dự phòng	03		694.706.341	-
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(56.420)	(2.368.154)
Chi phí lãi vay	06		70.345.111	2.602.841.695
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>08</b>		<b>(423.574.231)</b>	<b>4.667.587.956</b>
(Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09		(22.400.247.765)	4.346.859.261
Tăng/(Giảm) hàng tồn kho	10		(89.245.526)	(9.402.473.567)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		8.268.951.646	(8.910.901.889)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		3.962.766	7.115.234
- Tiền lãi vay đã trả	14		(70.345.111)	(1.174.951.283)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(238.488.484)	-
- Thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(14.948.986.705)</b>	<b>(10.466.764.288)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	21		-	-
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		15.300.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		56.420	2.368.154
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>15.300.056.420</b>	<b>2.368.154</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	5.482.353.000
2. Tiền chi trả 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		-	27.572.727.272
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(607.030.000)	(22.207.030.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(607.030.000)</b>	<b>10.848.050.272</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(255.960.285)</b>	<b>383.654.138</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>598.364.158</b>	<b>1.885.919.733</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>342.403.873</b>	<b>2.269.573.871</b>

Ngày 21 tháng 07 năm 2020

Người lập  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc  
(Ký, đóng dấu)

Nguyễn Thị Hồng Tú

Vũ Thị Hồng Nhung

THANH XUÂN  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
TÀI NGUYÊN  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Bá Huân



**Đơn vị báo cáo: Công ty CP Tài Nguyên**  
**Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A**  
**Ngụy Như Kon Tum, Nhân Chính, TX, HN**

**Mẫu số B 09 - DN**  
**(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC**  
**ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

### **Quý 2 Năm 2020**

#### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

##### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ Phần Tài Nguyên là một Công ty cổ phần (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101881347 đăng ký lần đầu vào ngày 02/07/2007 và đã đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 03/01/2019 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư TP. Hà Nội cấp.

Công ty Cổ Phần Tài Nguyên bắt đầu hoạt động từ ngày 02 tháng 07 năm 2007.  
Vốn điều lệ của Công ty là: 255.000.000.000 đồng.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Phố Ngụy Như Kon Tum, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội.

##### **2. Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư kinh doanh Bất động sản; Xây dựng; Thương mại và Dịch vụ**

##### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm dịch vụ tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính);
- Môi giới, xúc tiến thương mại;
- San lấp mặt bằng các công trình xây dựng;
- Thi công xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp;
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách;
- Lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ du lịch khác (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, quán Bar, vũ trường);
- Môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh các dịch vụ về môi trường;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải khát (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, quán Bar, vũ trường);
- Tư vấn về quy hoạch, kế hoạch sử dụng đất (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Tư vấn, giới thiệu việc làm trong nước (trừ các hoạt động môi giới, xuất khẩu lao động và tuyển dụng cho các Doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động);
- Đào tạo, bồi dưỡng kiến thức về môi giới bất động sản, định giá bất động sản và quản lý điều hành sàn giao dịch bất động sản; Đào tạo tin học văn phòng; Đào tạo ngoại ngữ: tiếng Anh, tiếng Trung Quốc, tiếng Nhật, tiếng Hàn Quốc (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Kinh doanh siêu thị, trung tâm thương mại;
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản (dịch vụ định giá bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ đấu giá bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản).
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (trừ vàng bạc, đá quý và kim loại nhà nước cấm);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Từ ngày 01/01 đến 31/12

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

##### **6. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Công ty có 1 công ty con

**1 - Tên Công ty con: Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ Thương mại Tài Nguyên**  
MST: 0108268549 đăng ký lần đầu ngày 10/05/2018



Địa chỉ: Km28 thôn Tân Phương, xã Đông Phương Yên, Huyện Chương Mỹ, Hà Nội

Giá trị đầu tư ghi nhận tại Công ty tại ngày 30/06/2020: 210.000.000 đồng

Hoạt động chính: Kinh doanh dịch vụ bất động sản

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

## **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2020 kết thúc vào ngày 31/12/2020).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam

## **III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính; các thông tư và chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và sửa đổi, bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

## **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam): Theo tỷ giá của Ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ

2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng ngoại thương Việt Nam tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch của NH Ngoại thương VN công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính : Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn được đánh giá một cách chính xác và được xác định một cách đáng tin cậy

### **5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

- Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

- Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất có các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng CĐKT. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo KQHĐKD.

### **6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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 thể có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp đích danh

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

- Dự phòng hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hoá thuộc quyền sở hữu của công ty có thể xảy ra, dự trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối năm tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo Kết quả HĐSXKD.

### **7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.



- Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và hao mòn giá trị lũy kế của tài sản được xoá sổ trong các báo cáo tài chính và bắt kỳ các khoản lỗ, lãi nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào Báo cáo KQHĐKD.

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng

- Tài sản cố định vô hình, Phần mềm máy vi tính: Giá mua phần mềm này không phải là bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như TSCĐ vô hình. Phần mềm máy vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm

#### **8. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.**

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.

#### **9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng CĐKT và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng và các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

#### **10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

##### **11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm trừ khi chi phí liên quan trực tiếp đến đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành

##### **12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá dịch vụ đã sử dụng.

##### **13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư.

- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

- Cổ phiếu quỹ: Khi mua lại cổ phiếu do công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

##### **14. Nguyên tắc kế toán và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng

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

- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua;
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- + 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng CĐKT của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả 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 CĐKT;



+ Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở :

+ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ;

+ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia vốn góp được quyền nhận lợi nhuận từ vốn góp

**16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:** Được ghi nhận phù hợp giữa doanh thu và chi phí

**17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:** Theo chi phí thực tế phát sinh trong kỳ trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá). Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

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

+ Chi phí các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động tài chính;

+ Chi phí đi vay vốn;

+ Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

+ Dự phòng giảm giá đầu tư 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.

**18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

- Chi phí thuế TNDN trong năm (nếu có) bao gồm thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại. Thuế TNDN được ghi nhận trong Báo cáo KQHĐKD.

- Thuế TNDN hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán và các khoản điều chỉnh thuế liên quan đến các năm trước.

- Thuế TNDN hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng CĐKT, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích khác. Giá trị của khoản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng và các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

		<i>Đơn vị tính: VND</i>			
		<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>1. Tiền</b>					
- Tiền mặt		303.595.226		440.957.296	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		38.808.647		157.406.862	
	<b>Cộng</b>	<b>342.403.873</b>		<b>598.364.158</b>	
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>		<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-	<b>15.300.000.000</b>	<b>313.355.864</b>
+ Công ty CP Đầu tư thương mại Dịch vụ Tài Nguyên		-	-	15.300.000.000	313.355.864
<b>3. Phải thu khách hàng</b>		<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
- Công ty TNHH Tần Cương		7.182.843.532	7.182.843.532	7.182.843.532	7.182.843.532
- Công ty TNHH Đá Trường Hải		6.593.463.097	6.593.463.097	6.593.463.097	6.593.463.097
- Công ty TNHH Đá Châu Âu		4.800.000.000	4.800.000.000	4.800.000.000	4.800.000.000
- Công ty CP Nền Móng Mindipile		216.124.410	108.062.205	216.124.410	
- Công ty CP ĐTXD&CNMT tỉnh Điện Biên		118.189.417.000		118.189.417.000	
(*)					
- Cty CP Đầu tư thương mại JELKA		9.203.612.588		-	
	<b>Cộng</b>	<b>146.185.460.627</b>	<b>18.684.368.834</b>	<b>136.981.848.039</b>	<b>18.576.306.629</b>



(\*) Là khoản phải thu liên quan đến việc thoái vốn của hợp đồng hợp tác đầu tư Dự án Khu nhà ở Tân Thanh theo Biên bản thanh lý hợp đồng ngày 02/12/2019

<b>b) Trả trước cho người bán</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
Công ty CP Tư vấn quản lý và Xây dựng Việt Nam			7.170.000.000	
Doanh nghiệp tư nhân Thủy Nga Điện Biên	1.070.000.000		1.070.000.000	
Doanh nghiệp tư nhân Xây dựng Long Lâm Điện Biên	1.750.000.000		1.700.000.000	
Các đối tượng khác	776.400.000	300.000.000	713.700.000	300.000.000
<b>Cộng</b>	<b>3.596.400.000</b>	<b>300.000.000</b>	<b>10.653.700.000</b>	<b>300.000.000</b>

<b>4. Phải thu khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Tạm ứng	-		2.400.000.000	
- Cty CP ĐTXD&CN MT Tỉnh Điện Biên	14.970.193.727		5.290.724.832	
- Cty CP Tập đoàn Thành Nam (1)	3.000.000.000	900.000.000	3.000.000.000	
- Trần Thị Dung (2)	15.300.000.000			
- Phải thu khác	-	-	4.960.000	-
<b>Cộng</b>	<b>33.270.193.727</b>	<b>900.000.000</b>	<b>10.695.684.832</b>	<b>-</b>

<b>b) Dài hạn</b>				
+ Góp vốn vào Dự Án Khu nhà ở phía tây sông Nậm Rồn- Phường Tân Thanh và Phường Him Lam - TP Điện Biên Phủ, Tỉnh Điện Biên (3)	24.000.000.000		24.000.000.000	
+ Góp vốn vào DA Tổ hợp thương mại, tài chính, dịch vụ và nhà ở Thiên Lộc tại xã Thiên Lộc, huyện Can Lộc, tỉnh Hà Tĩnh (4)	45.000.000.000		45.000.000.000	
+ Góp vốn vào DA Tổ hợp Khách sạn – Resort cấp cao tại Lô D11, Khu 1 thuộc Khu du lịch Bắc bán đảo Cam Ranh, xã Cam Hải Đông, huyện Cam Lâm, tỉnh Khánh Hòa (5)	50.000.000.000		50.000.000.000	
+ Đặt cọc tiền thuê văn phòng	134.200.000		134.200.000	
<b>Cộng</b>	<b>119.134.200.000</b>		<b>119.134.200.000</b>	

(1) Theo Giấy thoả thuận và nhận tiền đặt cọc ngày 22/06/2016 giữa Ông Nguyễn Hùng Cường (bên bán) và Công ty Cổ phần Tài Nguyên (bên mua), hai bên thoả thuận mua bán Lô đất A1.1, Đường Hoàng Sa, Phường Mân Thái, Quận Sơn Trà, TP Đà Nẵng do Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam làm chủ sở hữu. Số tiền đặt cọc Công ty đã thực hiện chuyển khoản vào tài khoản của Bà Đỗ Thị Thanh Hương - là đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam. Công ty Cổ phần Tài Nguyên đã nộp đơn kiện Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam lên Tòa án nhân dân quận Nam Từ Liêm – thành phố Hà Nội về việc “Tranh chấp hợp đồng đặt cọc” do Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam ủy quyền cho ông Nguyễn Hùng Cường về việc đàm phán giao dịch, ký hợp đồng với Công ty Cổ phần Tài Nguyên.

Và đã nhận được bản án số 142/2019/KDTM-PT của Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội ký ngày 13/11/2019 về việc tranh chấp phát sinh từ hợp đồng đặt cọc trên, buộc công ty CP Thành Nam phải trả cho Cty CP Tài Nguyên số tiền là 3 tỷ đồng. Tài ngày 30/06/2020 Công ty còn phải thu là 3 tỷ đồng.

(2) Ngày 28/04/2020, Công ty Cổ phần Tài Nguyên thực hiện chuyển nhượng khoản đầu tư dài hạn khác tại Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Dịch vụ Tài Nguyên cho bà Trần Thị Dung theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 2804/2020/HDCNCP ngày 28/04/2020. Đã được Công ty CP Tài Nguyên công bố số 04/2020-TNT ngày 25/02/2020 theo Nghị quyết HĐQT số 01/2020/NQ-TNT ngày 25/02/2020 của Công ty CP Tài Nguyên về việc thoái vốn tại Công ty CP Đầu tư thương mại Dịch vụ Tài Nguyên. Tại 30/06/2020, số dư phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần là 15.300.000.000 đồng.



(3) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 05/HĐHTKD/2015 giữa Công ty CP Tài Nguyên và Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Công nghệ môi trường tỉnh Điện Biên ký ngày 12/8/2015. Và tách ra làm thành hai hợp đồng là Hợp đồng số 05/2016/HĐHTĐT về hợp tác đầu tư dự án Khu nhà ở Tân Thanh Công ty CP Tài Nguyên góp 146 tỷ đồng và Hợp đồng số 06/2016/HĐHTĐT về hợp tác đầu tư dự án Khu nhà ở phía Tây sông Nậm Rốm Công ty CP Tài Nguyên góp 24 tỷ đồng để hai bên cùng triển khai Dự Án Khu nhà ở phía Tây Sông Nậm Rốm, KNO Tân Thanh - Phường Tân Thanh và Phường Him Lam - TP Điện Biên Phủ - tỉnh Điện Biên. Tại thời điểm 30/06/2020 Công ty CP Tài Nguyên và Cty CP Đầu tư xây dựng và Công nghệ môi trường Tỉnh Điện Biên đã ký thanh lý Hợp đồng số 05/2016/HĐHTĐT về hợp tác đầu tư dự án Khu nhà ở Tân Thanh.

(4) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0612/2019-HĐHT/TN-TN giữa Công ty CP Tài Nguyên và Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn ký ngày 06/12/2019. Công ty CP Tài Nguyên đã góp 45 tỷ đồng để hai bên cùng tiến hành hợp tác triển khai Dự án Tổ hợp thương mại, tài chính, dịch vụ và nhà ở Thiên Lộc tại xã Thiên Lộc, huyện Can Lộc, tỉnh Hà Tĩnh.

(5) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0912/2019-HĐHT/MBL-TN giữa Công ty CP Tài Nguyên và Công ty CP Tổng công ty MBLand ký ngày 09/12/2019. Công ty CP Tài Nguyên đã góp 50 tỷ đồng để hai bên cùng tiến hành hợp tác triển khai Dự án Tổ hợp Khách sạn – Resort cap cấp tại Lô D11, Khu 1 thuộc Khu du lịch Bắc bán đảo Cam Ranh, xã Cam Hải Đông, huyện Cam Lâm, tỉnh Khánh Hòa

**5. Hàng tồn kho:**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Chi phí SX KD dở dang	26.853.272.290		26.764.026.764	
<b>Cộng</b>	<b>26.853.272.290</b>		<b>26.764.026.764</b>	

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

	Phương tiện vận tải	Cộng
<b>NGUYỄN GIÁ</b>		
Tại ngày 01/01/2020	3.429.650.909	3.429.650.909
Tại ngày 30/06/2020	3.429.650.909	3.429.650.909
<b>HAO MÒN LUỸ KẾ</b>		
Tại ngày 01/01/2020	1.725.175.752	1.725.175.752
Giá trị khấu hao trong kỳ	300.870.726	300.870.726
Tại ngày 30/06/2020	2.026.046.478	2.026.046.478
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày 01/01/2020	1.704.475.157	1.704.475.157
Tại ngày 30/06/2020	1.403.604.431	1.403.604.431

**8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

	Phần mềm kế toán	Cộng
<b>NGUYỄN GIÁ</b>		
Tại ngày 01/01/2020	47.365.000	47.365.000
Tại ngày 30/06/2020	47.365.000	47.365.000
<b>HAO MÒN LUỸ KẾ</b>		
Tại ngày 01/01/2020	47.365.000	47.365.000
Tại ngày 30/06/2020	47.365.000	47.365.000
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày 01/01/2020		
Tại ngày 30/06/2020		

**11. Chi phí trả trước**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	24.920.566	28.883.332
<b>Cộng</b>	<b>24.920.566</b>	<b>28.883.332</b>

**12. Phải trả người bán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH XD Việt Đức	1.399.964.168	1.399.964.168
Công ty TNHH Xây Dựng Vận Tài Hợp Tiến Hà Nội	842.039.000	842.039.000
Cty TNHH một thành viên Nguyễn Tuyên	4.128.467.100	4.128.467.100
Công ty CP Đầu Tư Cường Thịnh	1.050.017.650	1.050.017.650



	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Đầu tư Tài Chính Thăng Long	2.836.078	3.289.605
Công ty CP Láng Đá Sài Gòn	6.057.707.242	6.057.707.242
Công ty TNHH TM SX Lan Anh Hoa Cương	10.532.989.467	10.532.989.467
Công ty CP Kinh Doanh Thép và Đầu Tư Xây Dựng	396.925.006	396.925.006
Cty TNHH Thực phẩm Safe Green	177.249.584	177.249.584
Cty TNHH Xây dựng Tân Lộc - Điện Biên	481.000.000	481.000.000
Doanh nghiệp tư nhân Diệp Anh	710.031	710.031
Cty CP Coninco máy xây dựng và công trình Công nghiệp	58.250.000	58.250.000
Cty CP Kosy	8.513.430.902	
Hoàng Văn Chiến (Cơ sở SX Cống bê tông Minh Chiến)	308.714.925	308.714.925
Cty CP Đầu tư TM Hưng Long tỉnh Điện Biên	279.983.506	329.983.506
<b>Cộng</b>	<b>34.230.284.659</b>	<b>25.767.307.284</b>

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

	Đầu năm	Số phải nộp trong	Số đã thực nộp	Cuối năm
<b>a) Phải nộp</b>				
- Thuế TNCN	7.633.436	11.209.797	13.016.189	5.827.044
- Thuế TNDN	238.488.484		238.488.484	-
- Các loại thuế khác	-	6.000.000	6.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>246.121.920</b>	<b>17.209.797</b>	<b>257.504.673</b>	<b>5.827.044</b>
<b>b) Phải thu</b>				
- Thuế GTGT	26.343.673		-	26.343.673
<b>Cộng</b>	<b>26.343.673</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.343.673</b>

#### 15. Chi phí phải trả

##### a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cty CP TV ĐTPT và XD THIKECO	925.823.636	925.823.636
Cục thi hành án Hà Nội	57.500.000	57.500.000
Công ty CP Tư vấn quản lý và Xây dựng Việt Nam	2.309.468.895	
<b>Cộng</b>	<b>3.292.792.531</b>	<b>983.323.636</b>

##### 16. Phải trả khác

##### a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn;	24.119.787	20.119.787
- Bảo hiểm xã hội;	48.130.663	-
- Bảo hiểm y tế;	7.650.000	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;	3.200.000	-
- Bảo hiểm TNLĐ	800.000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4.078.285.692	4.328.285.692
<b>Cộng</b>	<b>4.162.186.142</b>	<b>4.348.405.479</b>

#### 17. Vay và Nợ thuê tài chính

##### - Vay ngắn hạn

Nợ dài hạn đến hạn trả	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB) - Trung Tâm Kinh doanh	91.000.000		68.250.000	22.750.000
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	277.560.000	138.780.000	138.780.000	277.560.000
+ Đào Lưu Hương	400.000.000		400.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>768.560.000</b>	<b>138.780.000</b>	<b>607.030.000</b>	<b>300.310.000</b>

##### - Vay dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
<b>Vay dài hạn</b>	<b>948.410.000</b>	<b>-</b>	<b>138.780.000</b>	<b>809.630.000</b>
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	948.410.000		138.780.000	809.630.000
<b>Cộng</b>	<b>948.410.000</b>	<b>-</b>	<b>138.780.000</b>	<b>809.630.000</b>



**18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Lợi nhuận chưa phân phối		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Cộng	
	VND		VND		VND		VND		VND	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>255.000.000.000</b>		<b>2.019.000.000</b>		<b>10.751.535.897</b>		<b>9.018.131.616</b>		<b>276.788.667.513</b>	
Tăng vốn trong kỳ trước	-		-		-		-		-	
Lãi trong kỳ trước	-		-		2.903.682.775		-		2.903.682.775	
Điều chỉnh tăng do góp vốn cổ đông không kiểm soát tại Công ty con	-		-		-		(786.380.566)		(786.380.566)	
Điều chỉnh giảm do góp vốn cổ đông không kiểm soát tại Công ty con	-		-		-		(8.231.751.050)		(8.231.751.050)	
Giảm khác	-		-		-		-		-	
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>255.000.000.000</b>		<b>2.019.000.000</b>		<b>13.655.218.672</b>		<b>-</b>		<b>270.674.218.672</b>	
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>255.000.000.000</b>		<b>2.019.000.000</b>		<b>13.655.218.672</b>		<b>-</b>		<b>270.674.218.672</b>	
Tăng vốn trong kỳ này	-		-		-		-		-	
Lãi trong kỳ này	-		-		(1.489.439.989)		-		(1.489.439.989)	
Giảm khác	-		-		-		-		-	
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>255.000.000.000</b>		<b>2.019.000.000</b>		<b>12.165.778.683</b>		<b>-</b>		<b>269.184.778.683</b>	



b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Cộng

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

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

255.000.000.000

255.000.000.000

255.000.000.000

255.000.000.000

-

-

-

-

-

-

đ- Cổ phiếu

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

25.500.000

25.500.000

25.500.000

25.500.000

25.500.000

25.500.000

-

-

-

-

-

-

-

-

25.500.000

25.500.000

25.500.000

25.500.000

-

-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

10.000đ/1 cổ phần

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Số cuối kỳ

Số đầu năm

20. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Năm nay	Năm trước	Đơn vị
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>12.866.920.534</b>	<b>176.314.537.729</b>	
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>12.239.482.637</b>	<b>167.370.553.005</b>	
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	12.239.482.637	167.370.553.005	
<b>Cộng</b>	<b>12.239.482.637</b>	<b>167.370.553.005</b>	
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>66.430</b>	<b>17.280.689.332</b>	
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	66.430	2.584.235	
- Lãi do chuyển từ công ty con thành khoản đầu tư khác	-	778.105.097	
- Thu nhập về việc thoái vốn hợp đồng hợp tác đầu tư	-	16.500.000.000	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-	
<b>Cộng</b>	<b>66.430</b>	<b>17.280.689.332</b>	
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>(243.010.753)</b>	<b>4.735.242.051</b>	
- Lãi tiền vay;	70.345.111	4.382.038.906	
- Trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư	(313.355.864)	65.324.359	
- Chi phí tài chính khác.	-	287.878.786	
<b>Cộng</b>	<b>(243.010.753)</b>	<b>4.735.242.051</b>	
<b>5. Thu nhập khác</b>	<b>14.744.565</b>	<b>11.028.402</b>	
- Các khoản khác.	14.744.565	11.028.402	
<b>Cộng</b>	<b>14.744.565</b>	<b>11.028.402</b>	



## 6. Chi phí khác

- Lãi chậm nộp thuế (lãi chậm nộp theo quy định của nhà nước do công ty tự tiến hành kê khai, không có quyết định và kết luận của cơ quan thuế.)
- Lãi chậm nộp BHXH
- Khoản tổn thất tài sản
- Các khoản khác.

### Cộng

## Năm nay

1.491.860

77.840

-

-

**1.569.700**

## Năm trước

-

674.506

10.000.000.000

122.397.102

**10.123.071.608**

## 7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

### a) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí nhân công
- Chi phí đồ dùng văn phòng
- Thuế, Phí và Lệ phí
- Chi phí dự phòng
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

### Cộng

## Năm nay

300.870.726

603.488.023

7.318.182

6.000.000

1.008.062.205

441.197.888

6.192.910

**2.373.129.934**

## Năm trước

601.741.452

2.207.248.956

23.245.234

9.000.000

4.855.883.691

1.120.027.971

56.473.051

**8.873.620.355**

## 8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:

Thu nhập chịu thuế TNDN

Tổng chi phí tính thuế TNDN, trong đó

Chi phí tính thuế TNDN

Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN

Chuyển lỗ các năm trước chuyển sang

Lợi nhuận chịu thuế TNDN

Thuế suất thuế TNDN hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

**Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

## Năm nay

**12.881.731.529**

12.881.731.529

**14.292.463.334**

14.371.171.518

78.708.184

-

**(1.410.731.805)**

20%

-

-

-

## Năm trước

**192.828.150.366**

192.828.150.366

**193.287.164.904**

191.037.162.660

2.250.002.244

(2.183.454.708)

**(2.642.469.246)**

20%

243.910.087

**243.910.087**

## VII. Những thông tin khác

### 1- Số dư với các bên liên quan

#### Phải thu ngắn hạn

Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên

#### Tạm ứng

Nguyễn Bá Huấn

#### Phải thu ngắn hạn khác

Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên

#### Phải thu dài hạn khác Hợp đồng hợp tác liên doanh

Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên

## Số cuối kỳ

**118.189.417.000**

118.189.417.000

-

-

**14.970.193.727**

14.970.193.727

**24.000.000.000**

24.000.000.000

## Số đầu năm

**122.989.417.000**

118.189.417.000

**2.400.000.000**

2.400.000.000

**5.290.724.832**

5.290.724.832

**24.000.000.000**

24.000.000.000

### 2. Thông tin bộ phận

#### Bộ phận theo lĩnh vực địa lý

- Bộ phận theo lĩnh vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong môi trường kinh tế khác.



Công ty có trụ sở duy nhất đặt tại Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Phố Ngụy Như Kon Tum, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP.Hà Nội. Đồng thời công ty có 1 công ty con có trụ sở chính tại Km28 thôn Tân Phương, xã Đông Phương Yên, Huyện Chương Mỹ, Hà Nội. Hoạt động kinh doanh của công ty mới chỉ diễn ra trong một phạm vi địa lý có điều kiện kinh tế và chính trị tương đối đồng nhất; không chịu sự kiểm soát ngoại hối; không có rủi ro về quản lý tiền tệ của Nhà nước; hoạt động kinh doanh tương đối đồng nhất trong môi trường địa lý đồng nhất. Do đó, Công ty không có nghĩa vụ phải trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 28- Báo cáo bộ phận.

#### Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

- Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh Vật liệu xây dựng (thép) của Công ty trong kỳ chiếm 100% tổng doanh thu và diễn ra toàn bộ trong lãnh thổ Việt Nam. Do đó Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

**3. Thông tin so sánh :** Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 đã được kiểm toán.

#### 4. Thông tin khác:

#### 5. Giải trình chênh lệch Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất so với cùng kỳ

Công ty xin giải trình biến động về kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2 năm 2020 so với quý 2 năm 2019 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 2 năm 2020	Quý 2 năm 2019	Chênh lệch	
			+/-	%
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>6.413.847.639</b>	<b>104.190.540.593</b>	<b>(97.776.692.954)</b>	<b>-94%</b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>1.669.642.951</b>	<b>928.375.025</b>	<b>741.267.926</b>	<b>80%</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ</b>	<b>(1.076.226.021)</b>	<b>1.136.577.581</b>		

Quý 2 năm 2020, doanh thu trên Báo cáo hợp nhất của Công ty Cổ phần Tài Nguyên có doanh thu là 6.413.847.639 đồng giảm đi 97.776.692.954 đồng tương ứng giảm 94% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân do doanh thu này là doanh thu từ công ty mẹ, Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ thương mại Tài Nguyên vẫn đang tìm kiếm xin dự án đầu tư. Quý 2/2019 còn có doanh thu từ Công ty CP Đầu tư thương mại dịch vụ Tài Nguyên, đến năm 2020 Công ty CP Đầu tư thương mại dịch vụ Tài Nguyên không còn là công ty con của Công ty CP Tài Nguyên nữa. Hoạt động kinh doanh chính của công ty mẹ là kinh doanh bất động sản, xây dựng thì các Dự án Khu nhà ở phía Tây Sông Nậm Rôm và Khu nhà ở Tân Thanh vẫn đang trong quá trình hoàn thiện về thủ tục của sở ban ngành chưa được nghiệm thu quyết toán, doanh thu chủ yếu Quý 2/2020 là mua bán vật liệu xây dựng (thép), trong khi đầu năm 2020 bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh COVID-19, công ty mẹ và công ty con rơi vào tình trạng khó khăn cùng với tình hình chung của xã hội, một số đối tác bị ảnh hưởng dẫn đến hoạt động kinh doanh chậm phát triển, đơn hàng ít dẫn đến doanh thu của Công ty mẹ giảm mạnh.

Chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo hợp nhất Quý 2/2020 tăng 741.267.926 đồng tương ứng với tăng 80% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân là Quý 2/2020 Công ty mẹ thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi, do tình hình khách hàng khó khăn nên Công ty chưa thu hồi được công nợ.

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ Quý 2/2020 bị lỗ trong khi Quý 2/2019 trên báo cáo hợp nhất có lãi.

Trên đây là nguyên nhân chính dẫn đến biến động về kết quả kinh doanh hợp nhất quý 2 năm nay so với cùng kỳ năm trước của Công ty CP Tài Nguyên.

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Thị Hồng Tươi

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
Vũ Thị Hồng Nhung

Lập, ngày 21 tháng 07 năm 2020

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Bá Huân