

CÔNG TY CỔ PHẦN TÀI NGUYÊN

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



MST: 0101881347

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3/2019

HÀ NỘI 2019

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Mẫu số B01-DN

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Nguyễn Như Sơn (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
(DẠNG ĐẦY ĐỦ)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		138.208.931.384	113.602.914.174
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.706.724.015	1.248.420.619
1. Tiền	111	V.1	1.706.724.015	1.248.420.619
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		108.560.249.104	93.947.104.526
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	76.366.247.210	59.759.358.006
2. Trả trước cho người bán	132		10.323.700.000	17.170.101.200
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	35.890.724.832	31.038.068.258
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(14.020.422.938)	(14.020.422.938)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	26.693.685.186	17.634.919.649
1. Hàng tồn kho	141		26.693.685.186	17.634.919.649
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.248.273.079	772.469.380
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		44.177.500	17.118.423
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.177.751.906	723.179.842
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		26.343.673	32.171.115
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)	200		187.565.858.813	187.813.152.842
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		170.210.000.000	170.210.000.000
5. Phải thu dài hạn khác	215	V.4b	170.210.000.000	170.210.000.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		1.854.910.520	2.306.216.609
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1.854.910.520	2.306.216.609
- Nguyên giá	222		3.429.650.909	3.429.650.909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.574.740.389)	(1.123.434.300)
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)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	15.500.948.293	15.255.906.853
1. Đầu tư vào công ty con	251	V2.1	15.510.000.000	15.510.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V2.2	-	-

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	V.2.3	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(9.051.707)	(254.093.147)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	41.029.380
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	41.029.380
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		325.774.790.197	301.416.067.016
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		55.895.956.209	33.685.903.754
I. Nợ ngắn hạn	310		54.878.156.209	32.368.933.754
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	48.299.105.143	27.623.863.125
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	154.373.745	34.150.103
4. Phải trả người lao động	314		134.000.000	215.990.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	925.823.636	925.823.636
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	4.562.168.685	3.155.046.890
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		802.685.000	414.060.000
II. Nợ dài hạn	330		1.017.800.000	1.316.970.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	1.017.800.000	1.316.970.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.18	269.878.833.988	267.730.163.262
I. Vốn chủ sở hữu	410		269.878.833.988	267.730.163.262
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		12.859.833.988	10.711.163.262
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.711.163.262	12.628.856.349
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.148.670.726	(1.917.693.087)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		325.774.790.197	301.416.067.016

Ngày 22 tháng 10 năm 2019

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


Nguyễn Thị Hồng Tuyết


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 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
(DẠNG ĐẦY ĐỦ)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		LƯY 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.15	27.723.645.139	38.614.653.320	93.478.161.468	43.189.538.620
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.16				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.17	27.723.645.139	38.614.653.320	93.478.161.468	43.189.538.620
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	26.241.804.658	33.502.135.504	88.602.340.099	37.538.983.966
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.481.840.481	5.112.517.816	4.875.821.369	5.650.554.654
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	93.850	400.036	2.373.644	1.707.861
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.20	42.832.102	53.975.565	(108.573.123)	478.634.852
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		42.832.102	53.975.565	136.468.317	169.334.394
8. Chi phí bán hàng	24		39.180.000	55.620.000	170.077.632	222.472.105
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		670.647.875	951.339.820	2.525.955.257	3.130.531.960
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		729.274.354	4.051.982.467	2.290.735.247	1.820.623.598
11. Thu nhập khác	31		-	-	7.759.578	28.046.085
12. Chi phí khác	32		504.780	15.193.827	1.846.348	86.916.382
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(504.780)	(15.193.827)	5.913.230	(58.870.297)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		728.769.574	4.036.788.640	2.296.648.477	1.761.753.301
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.21	147.977.751	-	147.977.751	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		580.791.823	4.036.788.640	2.148.670.726	1.761.753.301
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		23	158	84	69
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

0

Ngày 22 tháng 10 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Hồng Trươi

Vũ Thị Hồng Nhung



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bá Huân

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Mẫu số B03-DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		2.296.648.477	1.761.753.301
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		451.306.089	451.306.089
Các khoản dự phòng	03		(245.041.440)	-
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.373.644)	(1.707.861)
Chi phí lãi vay	06		136.468.317	169.334.394
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		2.637.007.799	2.380.685.923
(Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09		(15.067.716.642)	16.568.400.443
Tăng/(Giảm) hàng tồn kho	10		(9.058.765.537)	(727.285.215)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		21.978.447.146	(8.737.373.879)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		13.970.303	85.815.903
- Tiền lãi vay đã trả	14		(136.468.317)	(169.334.394)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		366.474.752	9.400.908.781
II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	21		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(9.220.699.542)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.373.644	1.707.861
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.373.644	(9.218.991.681)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		27.400.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(27.310.545.000)	(310.545.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		89.455.000	(310.545.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		458.303.396	(128.627.900)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.248.420.619	2.609.194.454
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	31	1.706.724.015	2.480.566.554

Ngày 22 tháng 10 năm 2019

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


Nguyễn Thị Hồng Tú


Từ 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
Ngụ 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

Quý 3 Năm 2019

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 Ngụ 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 09 năm 2019, Công ty có 2 công ty con.

1 - Tên Công ty: Công ty Cổ phần đầu tư thương mại dịch vụ Tài Nguyên

MST: 0103903765 đăng ký lần đầu ngày 28/05/2009

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Phố Ngụ Như Kon Tum, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội.

Giá trị đầu tư ghi nhận tại Công ty tại ngày 30/09/2019: 15.300.000.000 đồng

Tại ngày 20/6/2019, Công ty CP Đầu tư thương mại dịch vụ Tài Nguyên Quyết định thay đổi vốn điều lệ lên 150 tỷ với 15.000.000 cổ phần mệnh giá 10.000đ/cp theo Quyết định số 206/2019/QĐ-TN được HĐQT phê duyệt. Từ đó Công ty CP Tài Nguyên theo Quyết định trên nắm giữ 10,2% quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích. Nhưng tại thời điểm 30/09/2019 các Cổ đông Công ty CP Đầu tư thương mại dịch vụ Tài Nguyên chưa góp đủ vốn, tại thời điểm 30/09/2019 tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty mẹ như sau:

Hoạt động chính: Kinh doanh dịch vụ bất động sản

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51%

2 - Tên Công ty: 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 30/09/2019: 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 01/01/2019 kết thúc vào ngày 31/12/2019).

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 thực tế 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 bất 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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tiền mặt		1.560.753.079		806.870.916
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		145.970.936		441.549.703
- Các khoản tương đương tiền		-		-
Cộng		1.706.724.015		1.248.420.619
2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
- Đầu tư vào công ty con	15.510.000.000	9.051.707	15.510.000.000	254.093.147
Công ty CP ĐT TM Dịch Vụ Tài Nguyên	15.300.000.000	0	15.300.000.000	254.093.147

Công ty TNHH ĐT&DV Thương mại Tài Nguyên	210.000.000	9.051.707	210.000.000	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
- Đầu tư vào đơn vị khác				
3. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
- Công ty TNHH Tần Cương	7.182.843.532	5.027.990.472	7.182.843.532	5.027.990.472
- Công ty TNHH Đá Trường Hải	6.593.463.097	4.615.424.168	6.593.463.097	4.615.424.168
- Công ty TNHH Đá Châu Âu	4.800.000.000	3.360.000.000	4.800.000.000	3.360.000.000
- Công ty CP Đá An Hưng	1.024.297.568	717.008.298	1.024.297.568	717.008.298
- Công ty TNHH ĐT và PTTM OnHome VN	-	-	32.000.000	-
- Công ty CP An Đạt	-	-	170.364.498	-
- Công ty CP Nền Móng Mindipile	216.124.410	-	1.336.124.410	-
- Cty CP Đầu tư và Phát triển Tây Bắc	-	-	1.217.095.440	-
- Công ty CP Đầu tư AVF	-	-	5.188.619.461	-
- Công ty CP Đầu tư PSG Việt Nam	5.663.315.928	-	-	-
- Công ty CP Falcon Holdings VN	6.522.088.808	-	-	-
- Công ty CP Tập đoàn Trường Tiền	11.460.146.867	-	-	-
- Công ty CP ĐTXD&CNMT tỉnh Điện Biên	689.417.000	-	-	-
- Cty CP Đầu tư và Phát triển Nhà HN số 41	32.214.550.000	-	32.214.550.000	-
Cộng	76.366.247.210	13.720.422.938	59.759.358.006	13.720.422.938
b) Trả trước cho người bán	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty CP Tư vấn quản lý và Xây dựng Việt Nam	6.870.000.000	-	5.620.000.000	-
Công ty TNHH Xây dựng Tân Lộc - Điện Biên	-	-	3.614.735.000	-
Đăng Quang Hiền	-	-	3.124.227.000	-
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	1.700.000.000	-	1.100.000.000	-
Cty CP Thiết kế XD và TM Duy Anh	-	-	1.523.000.000	-
Các đối tượng khác	683.700.000	300.000.000	1.118.139.200	300.000.000
Cộng	10.323.700.000	300.000.000	17.170.101.200	300.000.000
4. Phải thu khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	17.000.000.000	-	4.148.325.500	-
- Ký quỹ, ký cược (1)	13.000.000.000	-	13.000.000.000	-
- Trần Văn Tùng (2)	600.000.000	-	11.000.000.000	-
- Phải thu khác (Cty CP ĐTXD&CN Môi trường Điện Biên)	5.290.724.832	-	2.889.742.758	-
Cộng	35.890.724.832	-	31.038.068.258	-
b) Dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
+ 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)	170.000.000.000	-	170.000.000.000	-
+ Đặt cọc tiền thuê văn phòng	210.000.000	-	210.000.000	-
Cộng	170.210.000.000	-	170.210.000.000	-

(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. Tại thời điểm 30/09/2019, Công ty đang trong quá trình kiện tụng với Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam. Ban Giám đốc Công ty tin tưởng rằng, với các hồ sơ tài liệu mà Công ty gửi lên Tòa án nhân dân, Công ty sẽ thu hồi được khoản phải thu này với Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam.

(2) Ngày 04/10/2017, Công ty Cổ phần Tài Nguyên thực hiện chuyển nhượng khoản đầu tư dài hạn khác tại Công ty Cổ phần Xây dựng Tài Nguyên Hà Nội cho ông Trần Văn Tùng theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 0410/2017/HĐCNCP ngày 04/10/2017. Tại 30/09/2019, số dư phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần là 600.000.000 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. Công ty CP Tài Nguyên góp 170.000.000.000đ 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.

5. Hàng tồn kho:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Chi phí SX KD dở dang	26.693.685.186		17.634.919.649	
Cộng	26.693.685.186		17.634.919.649	

6. Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
----------------------------	------------	------------

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

	Phương tiện vận tải	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2019	3.429.650.909	3.429.650.909
Tại ngày 30/09/2019	3.429.650.909	3.429.650.909
HAO MÒN LUỸ KẾ		
Tại ngày 01/01/2019	1.123.434.300	1.123.434.300
Giá trị khấu hao trong kỳ	451.306.089	451.306.089
Tại ngày 30/09/2019	1.574.740.389	1.574.740.389
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2019	2.306.216.609	2.306.216.609
Tại ngày 30/09/2019	1.854.910.520	1.854.910.520

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

	Phần mềm kế toán	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2019	47.365.000	47.365.000
Tại ngày 30/09/2019	47.365.000	47.365.000
HAO MÒN LUỸ KẾ		
Tại ngày 01/01/2019	47.365.000	47.365.000
Tại ngày 30/09/2019	47.365.000	47.365.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2019		
Tại ngày 30/09/2019		

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

11. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	44.177.500	17.118.423
b) Dài hạn	-	41.029.380
Cộng	44.177.500	58.147.803

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
Công ty CP Đầu tư Tài Chính Thăng Long	4.015.050	3.731.459
Công ty CP Láng Đá Sài Gòn	6.057.707.242	300.000.000
Công ty TNHH TM SX Lan Anh Hoa Cương	10.532.989.467	16.694.030.517
Công ty CP Kinh Doanh Thép và Đầu Tư Xây Dựng	396.925.006	1.496.925.006
Cty TNHH Thực phẩm Safe Green	177.249.584	
Cty TNHH Xây dựng Tân Lộc - Điện Biên	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 SX Điện tử Thành Long		644.790.581
Hoàng Văn Chiến (Cơ sở SX Cống bê tông Minh Chiến)	308.714.925	274.954.107
Cty CP Đầu tư TM Hưng Long tỉnh Điện Biên	329.983.506	729.983.506
Cty Bảo hiểm Bưu điện Âu Lạc	11.254.100	
Cty CP Kosy	22.519.818.314	
Cộng	48.299.105.143	27.623.863.125

13. Trái phiếu phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế GTGT	-	-	-	-
- Thuế TNCN	34.150.103	85.457.824	107.384.491	12.223.436
- Thuế TNDN	-	147.977.751	5.827.442	142.150.309
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	34.150.103	236.435.575	116.211.933	154.373.745
b) Phải thu (Nộp thừa)				
- Thuế TNDN	5.827.442	5.827.442	-	-
- Thuế GTGT	26.343.673	-	-	26.343.673
Cộng	32.171.115			26.343.673

15. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
Cty CP TV ĐTPT và XD THIKECO	925.823.636	925.823.636
Cộng	925.823.636	925.823.636

16. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn;	17.342.587	7.090.987
- Bảo hiểm xã hội;	13.042.644	-
- Bảo hiểm y tế;	2.193.497	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;	1.043.412	-
- Bảo hiểm TNLĐ	260.853	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4.528.285.692	3.147.955.903
Cộng	4.562.168.685	3.155.046.890

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	136.500.000	91.000.000	102.375.000	125.125.000
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	277.560.000	208.170.000	208.170.000	277.560.000
+ Đào Lưu Hương		27.400.000.000	27.000.000.000	400.000.000

Cộng	414.060.000	27.699.170.000	27.310.545.000	802.685.000
- Vay dài hạn				
	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	-	91.000.000	-
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	1.225.970.000	-	208.170.000	1.017.800.000
Cộng	1.316.970.000	-	299.170.000	1.017.800.000

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân		Tổng cộng
A	1	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	255.000.000.000	2.019.000.000	12.628.856.349		269.647.856.349
- Tăng vốn trong năm trước	-	-			-
- Lỗ trong năm trước			(1.917.693.087)		(1.917.693.087)
Số dư đầu năm nay	255.000.000.000	2.019.000.000	267.776.418.046		267.730.163.262
- Tăng vốn trong năm nay					-
- Lãi trong kỳ này			2.148.670.726		2.148.670.726
Số dư cuối kỳ này	255.000.000.000	2.019.000.000	269.925.088.772		269.878.833.988

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	255.000.000.000	255.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	255.000.000.000	255.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	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	25.500.000	25.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.500.000	25.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	25.500.000	25.500.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.500.000	25.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	25.500.000	25.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

10.000đ/1 cổ phần

18. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Số cuối kỳ

Số đầu năm

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

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

Đơn vị tính:.....

	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	93.478.161.468	44.295.989.020
3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	88.602.340.099	38.114.716.812
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		-
Cộng	88.602.340.099	38.114.716.812

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.373.644	10.502.224.945
Cộng	2.373.644	10.502.224.945
5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	136.468.317	220.797.279
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	(254.093.147)	254.093.147
- Trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư	9.051.707	
Cộng	(108.573.123)	474.890.426
6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác.	7.759.578	28.047.739
Cộng	7.759.578	28.047.739
7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- 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.)	-	77.528.169
- Lãi chậm nộp BHXH	674.506	1.690.515
- Các khoản khác.	1.171.842	9.883.636
Cộng	1.846.348	89.102.320
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí khấu hao TSCĐ	451.306.089	601.741.452
- Chi phí nhân công	1.326.007.903	2.465.552.944
- Chi phí đồ dùng văn phòng	19.586.143	111.299.945
- Thuế, Phí và Lệ phí	3.000.000	4.000.000
- Chi phí dự phòng	-	13.720.422.938
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	869.062.064	1.091.870.777
- Chi phí khác bằng tiền	27.070.690	70.357.177
Cộng	2.696.032.889	18.065.245.233
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	-	-
- Các khoản ghi giảm khác	-	-
Cộng	-	-
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:	93.488.294.690	54.826.261.704
Thu nhập chịu thuế TNDN	93.488.294.690	54.826.261.704
Tổng chi phí tính thuế TNDN, trong đó	91.074.092.139	56.500.575.501
Chi phí tính thuế TNDN	91.191.646.213	56.743.954.791
Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	117.554.074	243.379.290
Chuyển lỗ các năm trước chuyển sang	(1.674.313.797)	-
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	739.888.754	(1.674.313.797)
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	147.977.751	-
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
VIII. Những thông tin khác		
1- Số dư với các bên liên quan	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn	32.214.550.000	32.214.550.000
Công ty CP ĐT và PT Nhà Hà Nội số 41 (*)	32.214.550.000	32.214.550.000
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên	689.417.000	

Phải thu ngắn hạn khác	5.290.724.832	2.889.742.758
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên	5.290.724.832	2.889.742.758
Phải thu dài hạn khác Hợp đồng hợp tác liên doanh	170.000.000.000	170.000.000.000
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên	170.000.000.000	170.000.000.000

(*). Ông Nguyễn Gia Long CT HĐQT Công ty đồng thời là Tổng Giám đốc Công ty CP ĐT và PT Nhà Hà Nội số 41.

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 hai công ty con có trụ sở chính tại số 34 đường Nguyễn Thị Định, phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, Hà Nội và 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, vật tư ngành nước 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 năm 2018 đã được kiểm toán.

4. Thông tin khác:

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

Công ty xin giải trình biến động về kết quả kinh doanh quý 3 năm 2019 so với quý 3 năm 2018 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Chênh lệch	
			+/-	%
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.723.645.139	38.614.653.320	(10.891.008.181)	-28%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	670.647.875	951.339.820	(280.691.945)	-30%
Lợi nhuận sau thuế	580.791.823	4.036.788.640	(3.455.996.817)	-86%

Quý 3 năm 2019 Công ty Cổ phần Tài Nguyên có doanh thu là 27.723.645.139đ giảm 10.891.008.181đ tương đương giảm 28% so với Quý 3/2018. Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 280.691.945đ tương ứng với giảm 30% so với cùng kỳ năm trước dẫn đến Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2019 có lãi 580.791.823đ nhưng vẫn giảm so với cùng kỳ năm trước là 3.455.996.817đ tương ứng với giảm 86%. Nguyên nhân Quý 3/2018 lợi nhuận thuần thu được từ bán hàng vật tư xây dựng cao hơn Quý 3/2019.

Trên đây là nguyên nhân chính dẫn đến biến động về kết quả kinh doanh quý 3 năm nay so với cùng kỳ năm trước của Công ty CP Tài Nguyên

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hồng Tuyết

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Vũ Thị Hồng Nhung

Lập, ngày 22 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bá Huân