

CÔNG TY CỔ PHẦN TÀI NGUYÊN

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



MST: 0101881347

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1/2020

HÀ NỘI 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

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 | | 173.979.192.323 | 167.814.069.295 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 1.463.408.362 | 397.688.210 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 1.463.408.362 | 397.688.210 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 144.521.546.427 | 139.454.926.242 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 144.080.228.224 | 136.981.848.039 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 11.026.900.000 | 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 | 8.290.724.832 | 10.695.684.832 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (18.876.306.629) | (18.876.306.629) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.5 | 26.829.272.290 | 26.764.026.764 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 26.829.272.290 | 26.764.026.764 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.164.965.244 | 1.197.428.079 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.9 | 13.758.007 | 28.883.332 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.124.863.564 | 1.142.201.074 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.11b | 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. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250) | 200 | | 135.875.842.333 | 136.026.277.696 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 119.134.200.000 | 119.134.200.000 |
| 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 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1.554.039.794 | 1.704.475.157 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.7 | 1.554.039.794 | 1.704.475.157 |
| - Nguyên giá | 222 | | 3.429.650.909 | 3.429.650.909 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (1.875.611.115) | (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) |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 15.187.602.539 | 15.187.602.539 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V2.1 | 210.000.000 | 210.000.000 |
| 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 góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.2.3 | 15.300.000.000 | 15.300.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (322.397.461) | (322.397.461) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | - | - |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | - | - |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 309.855.034.656 | 303.840.346.991 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 39.591.034.956 | 33.166.128.319 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 38.712.014.956 | 32.217.718.319 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.10 | 32.461.432.321 | 25.767.307.284 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.11a | 253.237.857 | 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.12 | 983.323.636 | 983.323.636 |
| 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.13 | 4.181.586.142 | 4.348.405.479 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.14 | 734.435.000 | 768.560.000 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 879.020.000 | 948.410.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.14 | 879.020.000 | 948.410.000 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | V.15 | 270.263.999.700 | 270.674.218.672 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 270.263.999.700 | 270.674.218.672 |
| 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 | | 13.244.999.700 | 13.655.218.672 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 13.655.218.672 | 10.711.163.262 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | (410.218.972) | 2.944.055.410 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 309.855.034.656 | 303.840.346.991 |

Ngày 20 tháng 04 năm 2020

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hồng Trâm


Vũ Thị Hồng Nhung


TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, đóng dấu)

NGUYỄN BÁ HUÂN
GIÁM ĐỐC

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 01/01/2020 đến 31/03/2020

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1 | | LƯỸ 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 | 6.453.072.895 | 33.523.165.000 | 6.453.072.895 | 33.523.165.000 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 6.453.072.895 | 33.523.165.000 | 6.453.072.895 | 33.523.165.000 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 6.131.096.475 | 31.664.246.000 | 6.131.096.475 | 31.664.246.000 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 321.976.420 | 1.858.919.000 | 321.976.420 | 1.858.919.000 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 39.842 | 2.191.656 | 39.842 | 2.191.656 |
| 7. Chi phí hoạt động tài chính | 22 | VI.5 | 36.531.340 | 47.784.451 | 36.531.340 | 47.784.451 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 36.531.340 | 47.784.451 | 36.531.340 | 47.784.451 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 39.369.474 | 91.492.632 | 39.369.474 | 91.492.632 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 661.117.509 | 1.057.145.896 | 661.117.509 | 1.057.145.896 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30 | | (415.002.061) | 664.687.677 | (415.002.061) | 664.687.677 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 4.860.929 | 7.759.578 | 4.860.929 | 7.759.578 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 77.840 | - | 77.840 | - |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 4.783.089 | 7.759.578 | 4.783.089 | 7.759.578 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | (410.218.972) | 672.447.255 | (410.218.972) | 672.447.255 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.9 | - | - | - | - |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | (410.218.972) | 672.447.255 | (410.218.972) | 672.447.255 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | (16) | 26 | (16) | 26 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Ngày 20 tháng 04 năm 2020

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

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 01/01/2020 đến 31/03/2020

Đơn vị tính: VNĐ

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------|-------------|--|--|
| | | | Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020 | Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1. Lợi nhuận kế toán trước thuế | 01 | | (410.218.972) | 672.447.255 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | | 150.435.363 | 150.435.363 |
| Các khoản dự phòng | 03 | | - | - |
| (Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (39.842) | (2.191.656) |
| Chi phí lãi vay | 06 | | 36.531.340 | 47.784.451 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | 08 | | (223.292.111) | 868.475.413 |
| (Tăng)/ giảm các khoản phải thu | 09 | | (5.049.282.675) | (1.697.931.790) |
| Tăng/(Giảm) hàng tồn kho | 10 | | (65.245.526) | (7.507.472.192) |
| Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 6.528.421.637 | 3.005.343.285 |
| (Tăng)/Giảm chi phí trả trước | 12 | | 15.125.325 | 24.941.046 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (36.531.340) | (47.784.451) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1.169.195.310 | (5.354.428.689) |
| 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 | | - | - |
| 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 | | 39.842 | 2.191.656 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 39.842 | 2.191.656 |
| 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 | | - | 5.400.000.000 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (103.515.000) | (103.515.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (103.515.000) | 5.296.485.000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | 1.065.720.152 | (55.752.033) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 397.688.210 | 1.248.420.619 |
| 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 | | 1.463.408.362 | 1.192.668.586 |

Ngày 20 tháng 04 năm 2020

Người lập
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hồng Tuyết

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Vũ Thị Hồng Nhung

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)



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 1 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 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 (chi 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 31 tháng 03 năm 2020, Công ty có 1 công ty con

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 31/03/2020: 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 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

| 1. Tiền | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Tiền mặt | 1.431.076.614 | | 250.314.496 | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 32.331.748 | | 147.373.714 | |
| - Các khoản tương đương tiền | - | | | |
| Cộng | 1.463.408.362 | | 397.688.210 | |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| 2.1 Đầu tư vào công ty con | 15.510.000.000 | 322.397.461 | 15.510.000.000 | 322.397.461 |
| 2.1.1 Đầu tư vào công ty con | 210.000.000 | 9.041.597 | 210.000.000 | 9.041.597 |
| Công ty TNHH ĐT&DV Thương mại Tài Nguyên | 210.000.000 | 9.041.597 | 210.000.000 | 9.041.597 |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | | | |
| 2.2 Đầu tư vào đơn vị khác | 15.300.000.000 | 313.355.864 | 15.300.000.000 | 313.355.864 |
| 2.2.1 Đầu tư vào đơn vị khác | 15.300.000.000 | 313.355.864 | 15.300.000.000 | 313.355.864 |
| Công ty CP ĐT TM Dịch Vụ Tài Nguyên | 15.300.000.000 | 313.355.864 | 15.300.000.000 | 313.355.864 |

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 Tàn Cường | 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 | | 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 | 7.098.380.185 | | - | |
| Cộng | 144.080.228.224 | 18.576.306.629 | 136.981.848.039 | 18.576.306.629 |

(*) 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) 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 | 7.370.000.000 | | 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 | 836.900.000 | 300.000.000 | 713.700.000 | 300.000.000 |
| Cộng | 11.026.900.000 | 300.000.000 | 10.653.700.000 | 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 | - | | 2.400.000.000 | |
| - Phải thu khác (Cty CP ĐTXD&CN Môi trường Điện Biên) | 5.290.724.832 | | 5.290.724.832 | |
| - BHXH, BHYT nộp thừa | - | | 4.960.000 | |
| - Cty CP Tập đoàn Thành Nam (1) | 3.000.000.000 | | 3.000.000.000 | |
| Cộng | 8.290.724.832 | | 10.695.684.832 | |

| 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 (2) | 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 (3) | 45.000.000.000 | 45.000.000.000 |
| + Góp vốn vào DA 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 (4) | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| + Đặt cọc tiền thuê văn phòng | 134.200.000 | 134.200.000 |
| Cộng | 119.134.200.000 | 119.134.200.000 |

(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. 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 31/03/2020 Công ty còn phải thu là 3 tỷ đồng.

(2) 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/HĐHTDT 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/HĐHTDT 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 31/03/2020 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/HĐHTDT về hợp tác đầu tư dự án Khu nhà ở Tân Thanh.

(3) 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.

(4) 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 MBL and 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 | 26.829.272.290 | | 26.764.026.764 | |
| Cộng | 26.829.272.290 | | 26.764.026.764 | |

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 01/01/2020 | 3.429.650.909 | 3.429.650.909 |
| Tại ngày 31/03/2020 | 3.429.650.909 | 3.429.650.909 |
| HAO MÒN LUY KẾ | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 1.725.175.752 | 1.725.175.752 |
| Giá trị khấu hao trong kỳ | 150.435.363 | 150.435.363 |
| Tại ngày 31/03/2020 | 1.875.611.115 | 1.875.611.115 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 1.704.475.157 | 1.704.475.157 |
| Tại ngày 31/03/2020 | 1.554.039.794 | 1.554.039.794 |

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

| | Phần mềm kế toán | Cộng |
|------------------------|------------------|------------|
| NGUYÊN GIÁ | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 47.365.000 | 47.365.000 |
| Tại ngày 31/03/2020 | 47.365.000 | 47.365.000 |
| HAO MÒN LUY KẾ | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | 47.365.000 | 47.365.000 |
| Tại ngày 31/03/2020 | 47.365.000 | 47.365.000 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | |
| Tại ngày 01/01/2020 | | |
| Tại ngày 31/03/2020 | | |

| 9. Chi phí trả trước | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| a) Ngắn hạn | 13.758.007 | 28.883.332 |
| b) Dài hạn | - | - |
| Cộng | 13.758.007 | 28.883.332 |

| 10. 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 Tải 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 | 3.208.519 | 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 | 6.744.206.123 | |
| Hoàng Văn Chiến (Cơ sở SX Công 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 |
| Cộng | 32.461.432.321 | 25.767.307.284 |

| 11. 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 | 7.633.436 | 14.234.585 | 7.118.648 | 14.749.373 |
| - Thuế TNDN | 238.488.484 | | | 238.488.484 |
| - Các loại thuế khác | - | 3.000.000 | 3.000.000 | - |
| - Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - | - | - |
| Cộng | 246.121.920 | 17.234.585 | 10.118.648 | 253.237.857 |
| b) Phải thu (Nộp thừa) | | | | |
| - Thuế GTGT | 26.343.673 | | - | 26.343.673 |
| Cộng | 26.343.673 | | | 26.343.673 |

| 12. 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 |
| Cục thi hành án Hà Nội | 57.500.000 | 57.500.000 |
| Cộng | 983.323.636 | 983.323.636 |

| 13. Phải trả khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Kinh phí công đoàn; | 22.319.787 | 20.119.787 |
| - Bảo hiểm xã hội; | 25.630.663 | - |
| - Bảo hiểm y tế; | 3.600.000 | - |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | 1.400.000 | - |
| - Bảo hiểm TNLĐ | 350.000 | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 4.128.285.692 | 4.328.285.692 |
| Cộng | 4.181.586.142 | 4.348.405.479 |

14. 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 | - | 34.125.000 | 56.875.000 |
| + Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình | 277.560.000 | 69.390.000 | 69.390.000 | 277.560.000 |
| + Đào Lưu Hương | 400.000.000 | - | - | 400.000.000 |
| Cộng | 768.560.000 | 69.390.000 | 103.515.000 | 734.435.000 |

- Vay dài hạn

| | Đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Cuối kỳ |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|--------------------|
| + Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình | 948.410.000 | - | 69.390.000 | 879.020.000 |
| Cộng | 948.410.000 | - | 69.390.000 | 879.020.000 |

15. 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 | 10.711.163.262 | | 267.730.163.262 |
| - Tăng vốn trong năm trước | - | - | | | - |
| - Lãi trong năm trước | | | 2.944.055.410 | | 2.944.055.410 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | - |
| Số dư đầu năm nay | 255.000.000.000 | 2.019.000.000 | 13.655.218.672 | | 270.674.218.672 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | - |
| - Lãi trong kỳ này | | | (410.218.972) | | (410.218.972) |
| Số dư cuối kỳ này | 255.000.000.000 | 2.019.000.000 | 13.244.999.700 | | 270.263.999.700 |

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 cuối năm | 255.000.000.000 | 255.000.000.000 |

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

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

VI. 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 | 6.453.072.895 | 104.355.348.465 |
| 3. Giá vốn hàng bán | Năm nay | Năm trước |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | 6.131.096.475 | 98.977.619.585 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán; | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | | |
| Cộng | 6.131.096.475 | 98.977.619.585 |

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 39.842 | 2.464.431 |
| - Thu nhập về việc thoái vốn hợp đồng hợp tác đầu tư | - | 16.500.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | | |
| Cộng | 39.842 | 16.502.464.431 |
| 5. Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền vay; | 36.531.340 | 175.954.972 |
| - Tổn thất các khoản đầu tư | - | - |
| - Trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư | - | 68.304.314 |
| Cộng | 36.531.340 | 244.259.286 |
| 6. Thu nhập khác | Năm nay | Năm trước |
| - Các khoản khác. | 4.860.929 | 7.759.578 |
| Cộng | 4.860.929 | 7.759.578 |
| 7. Chi phí khác | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi chậm nộp BHXH | 77.840 | 674.506 |
| - Khoản tổn thất tài sản | - | 10.000.000.000 |
| - Các khoản khác. | - | 121.171.850 |
| Cộng | 77.840 | 10.121.846.356 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước |
| <i>a) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</i> | | |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 150.435.363 | 601.741.452 |
| - Chi phí nhân công | 361.051.882 | 1.630.336.444 |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng | 3.659.091 | 23.245.234 |
| - Thuế, Phí và Lệ phí | 3.000.000 | 3.000.000 |
| - Chi phí dự phòng | - | 4.855.883.691 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 180.067.556 | 1.037.276.334 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 2.273.091 | 39.842.447 |
| Cộng | 700.486.983 | 8.191.325.602 |
| 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Năm nay | Năm trước |
| Tổng thu nhập phát sinh, trong đó: | 6.457.973.666 | 120.865.572.474 |
| <i>Thu nhập chịu thuế TNDN</i> | 6.457.973.666 | 120.865.572.474 |
| Tổng chi phí tính thuế TNDN, trong đó | 6.829.545.556 | 117.971.708.243 |
| <i>Chi phí tính thuế TNDN</i> | 6.868.192.638 | 118.247.831.567 |
| <i>Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN</i> | 38.647.082 | 276.123.324 |
| Chuyển lỗ các năm trước chuyển sang | - | (1.674.313.797) |
| Lợi nhuận chịu thuế TNDN | (371.571.890) | 1.219.550.434 |
| Thuế suất thuế TNDN hiện hành | 20% | 20% |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 243.910.087 | 243.910.087 |
| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Năm nay | Năm trước |
| VII. Những thông tin khác | | |
| 1- Số dư với các bên liên quan | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Phải thu ngắn hạn | 118.189.417.000 | 118.189.417.000 |
| Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên | 118.189.417.000 | 118.189.417.000 |
| Tạm ứng | - | 2.400.000.000 |
| Nguyễn Bá Huân | - | 2.400.000.000 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 5.290.724.832 | 5.290.724.832 |
| Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên | 5.290.724.832 | 5.290.724.832 |
| Phải thu dài hạn khác Hợp đồng hợp tác liên doanh | 24.000.000.000 | 24.000.000.000 |
| Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên | 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 năm 2019 đã được kiểm toán.

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 1 năm 2020 so với quý 1 năm 2019 như sau:

| Chỉ tiêu | Quý 1 năm 2020 | Quý 1 năm 2020 | Chênh lệch | |
|---|----------------|----------------|------------------|------|
| | | | +/- | % |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 6.453.072.895 | 33.523.165.000 | (27.070.092.105) | -81% |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 661.117.509 | 1.057.145.896 | (396.028.387) | -37% |
| Lợi nhuận sau thuế | (410.218.972) | 672.447.255 | (1.082.666.227) | |

Quý 1 năm 2020 Công ty Cổ phần Tài Nguyên có doanh thu là 6.453.072.895 đồng giảm đi 27.070.092.105 đồng tương ứng giảm 81% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân do hoạt động kinh doanh chính của công ty là kinh doanh bất động sản, xây dựng thì các Dự án Khu nhà ở phía Tây Sông Nậm Rốm 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 là mua bán vật liệu xây dựng (thép), trong khi đầu năm 2020 bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh COVID-19, công ty rơi vào tình trạng khó khăn cùng với tình hình chung của xã hội, một số đối tác bị ảnh hưởng dẫn đến ngừng hoạt động, đơn hàng ít dẫn đến doanh thu của Công ty giảm mạnh.

Chi phí quản lý doanh nghiệp Quý 1/2020 tuy có giảm 396.028.387 đồng tương ứng với giảm 37% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân là Quý 1/2020 Công ty cắt giảm nhân sự, cắt giảm các chi phí khác (như chi phí thuê văn phòng...). Tuy chi phí Quản lý doanh nghiệp Quý 1/2020 giảm nhưng cũng không bù đủ sự giảm mạnh về doanh thu.

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế của Công ty Quý 1/2020 bị lỗ trong khi Quý 1/2019 có lãi.

Công ty xin giải trình biến động về kết quả kinh doanh quý 1 năm 2020 so với quý 4 năm 2019 như sau:

| Chỉ tiêu | Quý 1 năm 2020 | Quý 4 năm 2019 | Chênh lệch | |
|---|----------------|----------------|-----------------|------|
| | | | +/- | % |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 6.453.072.895 | 10.877.186.997 | (4.424.114.102) | -41% |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 661.117.509 | 5.456.112.713 | (4.794.995.204) | -88% |
| Lợi nhuận sau thuế | (410.218.972) | 225.160.094 | (635.379.066) | |

Quý 1 năm 2020 Công ty Cổ phần Tài Nguyên có doanh thu giảm đi 4.424.114.102 đồng tương ứng giảm 41% so Quý 4/2019. Nguyên nhân do Quý 1/2020 Công ty chịu ảnh hưởng của dịch bệnh COVID-19 theo tình trạng chung của toàn xã hội.

Chi phí quản lý doanh nghiệp Quý 1/2020 giảm 4.794.995.204 đồng tương ứng với giảm 88% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân là Quý 1/2020 Công ty cắt giảm nhân sự, cắt giảm các chi phí khác (như chi phí thuê văn phòng...). Tuy chi phí Quản lý doanh nghiệp Quý 1/2020 giảm nhưng cũng không bù đủ sự giảm mạnh về doanh thu.

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế của Công ty Quý 1/2020 bị lỗ trong khi Quý 4/2019 có lãi.

Trên đây là nguyên nhân chính dẫn đến biến động về kết quả kinh doanh quý 1 năm nay so với cùng kỳ năm trước và kết quả kinh doanh quý 1 năm nay so với quý 4 năm trước của Công ty CP Tài Nguyên

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hồng Tươi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Vũ Thị Hồng Nhung

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bá Huân