

CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Số: 02/TNT/CBTT/2015

V/v: giải trình chênh lệch số liệu BCTC
2014 trước và sau kiểm toán

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 21 tháng 04 năm 2015

Kính gửi: - UB chứng khoán nhà nước

- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

Công ty CP Tài Nguyên (TNT) xin giải trình nguyên nhân chênh lệch số liệu giữa BCTC năm 2014 trước và sau khi kiểm toán như sau:

- Số liệu năm 2014 trên BCTC công ty mẹ và hợp nhất của TNT được kiểm toán (phát hành ngày 31/03/2015) có điều chỉnh so với Số liệu trên BCTC Quý 4 năm 2014 do TNT lập (công bố ngày 10/02/2015). Chi tiết xem tại phụ lục kèm theo công văn.
- Nguyên nhân chênh lệch:
Đối với bảng cân đối kế toán: Công ty kiểm toán độc lập đã điều chỉnh BCTC Hợp nhất Chi tiêu lợi ích của cổ đông thiểu số dẫn đến thay đổi số liệu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Đối với báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh: Công ty kiểm toán độc lập đã điều chỉnh một số bút toán doanh thu và chi phí hoạt động tài chính, phân loại lại chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác.
Đối với báo cáo lưu chuyển tiền tệ: chênh lệch do ảnh hưởng của các khoản mục trên.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu văn phòng

CÔNG TY CỔ PHẦN TÀI NGUYÊN

Tổng Giám Đốc



Vũ Tuấn Hoàng

Đơn vị báo cáo: **CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN**
 Địa chỉ: Số 61, Ngõ 562 Đường Láng, Láng Hạ
 Đống Đa, Hà Nội.

Mẫu số B02-DN
 (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Năm 2014


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014 (Số TNT công bố)	Năm 2014 (Số kiểm toán độc lập)	Chênh lệch
1	2	3	6	6	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15	21,407,146,302	21,407,146,302	-
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	21,407,146,302	21,407,146,302	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	21,094,553,965	21,094,553,965	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		312,592,337	312,592,337	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	178,045	178,045	-
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.20	(17,120,000)	(17,120,000)	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		(4,591,340,126)	(4,591,339,690)	436
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		4,921,230,508	4,921,230,508	-
11. Thu nhập khác	31		-	-	-
12. Chi phí khác	32		1,100,236	1,099,800	(436)
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,100,236)	(1,100,236)	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4,920,130,272	4,920,130,272	-
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.21	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,920,130,272	4,920,130,272	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		579	579	-

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 21 tháng 4 năm 2015

 T. Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


 Vũ Thị Hồng Nhung


 Vũ Thị Hồng Nhung




 Vũ Tuấn Hoàng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VNĐ

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014 (Số TNT công bố)	31/12/2014 (Số kiểm toán độc lập)	Chênh lệch
I	2	3	4		5
TÀI SẢN					
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140)	100		66,154,564,210	66,154,564,210	-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		27,952,072	27,952,072	-
1. Tiền	111	V.01	27,952,072	27,952,072	-
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		42,448,599,526	42,448,599,526	-
1. Phải thu của khách hàng	131		50,221,099,526	50,221,099,526	-
2. Trả trước cho người bán	132		755,000,000	755,000,000	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	-	-	-
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(8,527,500,000)	(8,527,500,000)	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-	-
1. Hàng tồn kho	141	V.04	-	-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		23,678,012,612	23,678,012,612	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		37,443,670	37,443,670	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		5,827,442	5,827,442	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.05	23,634,741,500	23,634,741,500	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		82,198,550,000	82,198,550,000	-
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-	-
2. Vốn kinh doanh của đơn vị trực thuộc	212		-	-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ ngắn hạn	213		-	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-	-
II. Tài sản cố định	220		-	-	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	-	-	-
- Nguyên giá	222		-	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-	-	-
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-	-
- Nguyên giá	225		-	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-	-
- Nguyên giá	228		47,365,000	47,365,000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(47,365,000)	(47,365,000)	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-	-

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014 (Số TNT công bố)	31/12/2014 (Số kiểm toán độc lập)	Chênh lệch
1	2	3	4		5
III. Bất động sản đầu tư	240				-
- Nguyên giá	241				-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242				-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		82,198,550,000	82,198,550,000	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.07	25,918,550,000	25,918,550,000	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.08	56,280,000,000	56,280,000,000	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-	-
V. 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		-	-	-
4. Lợi thế thương mại	269		-	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		148,353,114,210	148,353,114,210	-
NGUỒN VỐN					
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		55,399,649,494	55,399,649,494	-
I. Nợ ngắn hạn	310		55,399,649,494	55,399,649,494	-
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-	-
2. Phải trả người bán	312		29,472,513,825	29,472,513,825	-
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.09	415,767,991	415,767,991	-
5. Phải trả người lao động	315		1,412,752,901	1,412,752,901	-
6. Chi phí phải trả	316		200,000,000	200,000,000	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		23,898,614,777	23,898,614,777	-
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.10	-	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		87,292,752,551	87,295,328,068	2,575,517
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.11	87,292,752,551	87,295,328,068	2,575,517
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		85,000,000,000	85,000,000,000	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,165,000,000	2,165,000,000	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		127,752,551	130,328,068	2,575,517
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-	-

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Địa chỉ: Số 61, Ngõ 562 Đường Láng, Láng Hạ
Đống Đa, Hà Nội.

Mẫu số B02-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ
trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014 (Số TNT công bố)	Năm 2014 (Số kiểm toán độc lập)	Chênh lệch
1	2	3	6	5	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	21,407,146,302	21,407,146,302	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	21,407,146,302	21,407,146,302	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	21,094,553,965	21,094,553,965	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		312,592,337	312,592,337	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	218,888	17,338,888	17,120,000
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.30	(16,785,814)	334,186	17,120,000
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		(4,485,121,126)	(4,485,120,690)	436
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		4,814,718,165	4,814,718,165	-
11. Thu nhập khác	31		-	-	-
12. Chi phí khác	32		1,100,236	1,100,100	(136)
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,100,236)	(1,100,236)	-
14. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty Liên doanh, Liên kết			-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4,813,617,929	4,813,617,929	-
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32			
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,813,617,929	4,813,617,929	-
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số			(31,419,672)	(33,995,189)	(2,575,517)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ			4,845,037,601	4,847,613,118	2,575,517
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		570	570	-

Người lập
(Ký, họ tên)


Vũ Thị Hồng Nhung

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Vũ Thị Hồng Nhung

Ngày 21 tháng 04 năm 2015

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)




Vũ Tuấn Hoàng

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

Địa chỉ: Số 61, Ngõ 562 Đường Láng, Láng Hạ

Đống Đa, Hà Nội.

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014 (Số TNT công bố)	Năm 2014 (Số kiểm toán độc lập)	Chênh lệch
1	2	3	5		4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		26,354,811,408	26,354,811,408	-
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(13,637,065,000)	(13,637,065,000)	-
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(200,619,028)	(200,619,028)	-
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4,648,376,168	4,768,176,168	119,800,000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(17,462,394,352)	(17,582,194,352)	(119,800,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(296,890,804)	(296,890,804)	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-	-
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		201,860	201,860	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		201,860	201,860	-
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		5,225,490,000	5,225,490,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(5,085,100,000)	(5,085,100,000)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014 (Số TNT công bố)	Năm 2014 (Số kiểm toán độc lập)	Chênh lệch
1	2	3	5		4
6, Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		140,390,000	140,390,000	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(156,298,944)	(156,298,944)	-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		184,251,016	184,251,016	
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	27,952,072	27,952,072	

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 21 tháng 04 năm 2015

Giám đốc

(Ký, đóng dấu)



Vũ Tuấn Hoàng

(Handwritten signature)

Vũ Thị Hồng Nhung

(Handwritten signature)

Vũ Thị Hồng Nhung