

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 2018

Đơn vị tính: VNĐ

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>143,609,796,023</b>	<b>151,751,343,819</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3,285,741,277</b>	<b>2,609,194,454</b>
1. Tiền	111	V.1	3,285,741,277	2,609,194,454
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>133,943,023,585</b>	<b>136,576,397,995</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	71,764,694,845	70,305,027,491
2. Trả trước cho người bán	132		6,614,424,070	1,627,734,140
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	55,863,904,670	64,943,636,364
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(300,000,000)	(300,000,000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.5	<b>6,036,214,007</b>	<b>12,511,593,135</b>
1. Hàng tồn kho	141		6,036,214,007	12,511,593,135
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>344,817,154</b>	<b>54,158,235</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		312,646,039	21,987,120
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		32,171,115	32,171,115
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)</b>	<b>200</b>		<b>213,768,566,448</b>	<b>213,960,935,812</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>204,924,550,000</b>	<b>204,924,550,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	-	-
2. Vốn kinh doanh của đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215	V.4b	204,924,550,000	204,924,550,000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2,757,522,698</b>	<b>2,907,958,061</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	2,757,522,698	2,907,958,061

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		3,429,650,909	3,429,650,909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(672,128,211)	(521,692,848)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8		
- Nguyên giá	228		47,365,000	47,365,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(47,365,000)	(47,365,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.10</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.6</b>	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>5,980,000,000</b>	<b>5,980,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V2.1	5,980,000,000	5,980,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V2.2	-	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	V2.3	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>106,493,750</b>	<b>148,427,751</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		106,493,750	148,427,751
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>357,378,362,471</b>	<b>365,712,279,631</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>88,495,631,494</b>	<b>96,064,423,282</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>86,764,601,494</b>	<b>94,333,393,282</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312	V.12	78,137,652,092	77,992,585,299
2. Người mua trả tiền trước	313		-	9,500,000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	390,120,895	440,682,649
4. Phải trả người lao động	315		181,300,000	217,000,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.15	4,581,137,409	925,823,636
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319			
9. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.16	3,163,846,098	4,843,241,698
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311		310,545,000	414,060,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,731,030,000</b>	<b>1,731,030,000</b>
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	V.17	1,731,030,000	1,731,030,000
8. Trái phiếu chuyển đổi	338			
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>	<b>V.18</b>	<b>268,882,730,977</b>	<b>269,647,856,349</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		268,882,730,977	269,647,856,349
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
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11,863,730,977	12,628,856,349
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12,628,856,349	8,839,724,959
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(765,125,372)	3,789,131,390
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>357,378,362,471</b>	<b>365,712,279,631</b>

Ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc  
(Ký, ng dấu)



Vũ Thị Hồng Nhung

Vũ Thị Hồng Nhung

Nguyễn Gia Long

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 01/01/2018 đến 31/03/2018

Chỉ 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.15	19,812,584,804	25,158,763,000	19,812,584,804	25,158,763,000
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	19,812,584,804	25,158,763,000	19,812,584,804	25,158,763,000
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	19,274,547,966	22,504,428,000	19,274,547,966	22,504,428,000
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		538,036,838	2,654,335,000	538,036,838	2,654,335,000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	691,311	24,539	691,311	24,539
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.20	58,454,679	10,284,620	58,454,679	10,284,620
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		58,454,679	10,284,620	58,454,679	10,284,620
8. Chi phí bán hàng	24		97,415,368	-	97,415,368	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,077,697,075	913,963,752	1,077,697,075	913,963,752
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		(694,838,973)	1,730,111,167	(694,838,973)	1,730,111,167
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32		70,286,399	47,745,067	70,286,399	47,745,067
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(70,286,399)	(47,745,067)	(70,286,399)	(47,745,067)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(765,125,372)	1,682,366,100	(765,125,372)	1,682,366,100
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		(765,125,372)	1,682,366,100	(765,125,372)	1,682,366,100
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(30)	66	(30)	66
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc

Vũ Thị Hồng Nhung

Vũ Thị Hồng Nhung



Nguyễn Gia Long

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 01/01/2018 đến 31/03/2018

Đơn vị tính: VND


Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		(765,125,372)	1,682,366,100
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		150,435,363	45,199,455
Các khoản dự phòng	03		-	(200,000,000)
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(691,311)	(24,539)
Chi phí lãi vay	06		58,454,679	10,284,620
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		(556,926,641)	1,537,825,636
(Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09		2,633,374,410	(30,654,769,700)
Tăng/(Giảm) hàng tồn kho	10		6,475,379,128	-
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(7,465,276,788)	30,753,599,086
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(248,724,918)	(22,606,304)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(58,454,679)	(10,284,620)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		779,370,512	1,603,764,098
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	21		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		691,311	24,539
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		691,311	24,539
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(103,515,000)	(34,125,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(103,515,000)	(34,125,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		676,546,823	1,569,663,637
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,609,194,454	2,098,866,049
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	3,285,741,277	3,668,529,686


Ngày 20 tháng 04 năm 2018

Người lập  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc  
(Ký, đóng dấu)

  
Vũ Thị Hồng Nhung

  
Vũ Thị Hồng Nhung

  
Nguyễn Gia Long

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Tài Nguyên  
Địa chỉ: Tầng 8, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A  
Nguy 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 2018

### 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 18 ngày 24/01/2017 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 Nguy 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 31 tháng 03 năm 2018, Công ty có 1 công ty con.

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

Địa chỉ : Số 43 Nguyễn Thị Định – Trung Hoà - Cầu Giấy, Hà Nội

Giá trị đầu tư ghi nhận tại Công ty tại ngày 31/03/2018: 5.980.000.000 đồng

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%

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018).

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 KQHDKD.

### **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 hóa 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	Đơn vị tính: VND	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	3,174,307,713	1,421,314,469
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	111,433,564	1,187,879,985
- Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3,285,741,277</b>	<b>2,609,194,454</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính	Đơn vị tính: VND			
	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

Công ty CP ĐT TM Dịch Vụ Tài Nguyên  
 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết  
 - Đầu tư vào đơn vị khác

5,980,000,000

5,980,000,000

### 3. Phải thu khách hàng

#### a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Công ty TNHH SX và XD Trường Xuân

- Công ty TNHH Phúc Vượng

- Công ty TNHH Phát Triển Ngọc Linh

- Công ty TNHH Tần Cương

- Công ty TNHH Đá Trường Hải

- Công ty TNHH Đá Quốc Tế

- Công ty TNHH Đá Châu Âu

- Công ty CP Đá An Hưng

- Công ty TNHH ĐT Nghĩa Hưng

- Công ty TNHH ĐT và PT TM On Home  
VN

- Công ty CP An Đạt

- Công ty TNHH TM DV Đại Phát 38

- Công ty CP ĐTXD và CN Môi trường tỉnh  
Điện Biên

- Công ty CP TVTK và TC Sự Kiện Trường  
Thịnh

- Công ty CP Nền Móng Mindipile

**Cộng**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

773,500,000

773,500,000

-

472,160,000

14,224,948,141

14,224,948,141

7,182,843,532

7,182,843,532

6,593,463,097

6,593,463,097

4,569,112,499

4,569,112,499

11,941,093,486

11,941,093,486

1,024,297,568

1,024,297,568

969,042,180

969,042,180

10,036,144,906

10,036,144,906

-

1,326,754,639

1,384,513,261

1,384,513,261

7,261,469,454

-

1,770,142,311

1,770,142,311

4,034,124,410

8,037,011,871

**71,764,694,845**

**70,305,027,491**

### 4. Phải thu khác

#### a) Ngắn hạn

- Tạm ứng

- Ký quỹ, ký cược (1)

- Công ty CP XD Tài Nguyên Hà Nội (2)

- Trần Văn Tùng (3)

- Phải thu khác

**Cộng**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

Giá trị

Dự phòng

Giá trị

Dự phòng

9,783,904,670

13,000,000,000

13,000,000,000

13,000,000,000

5,000,000,000

10,000,000,000

28,080,000,000

28,080,000,000

-

863,636,364

**55,863,904,670**

**64,943,636,364**

#### b) Dài hạn

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

Góp vốn liên doanh khu dự án nhà ở, dịch vụ  
thương mại và văn phòng làm việc tại phường  
Nhân chính - Trung Hoà - Hà Nội (4)

34,714,550,000

34,714,550,000

+ Góp vốn vào Dự Án Khu nhà ở phía tây  
sông Nậm Rốn- Phường Tân Thanh và  
Phường Him Lam - TP Điện Biên Phủ, Tỉnh  
Điện Biên (5)

170,000,000,000

170,000,000,000

+ Đặt cọc tiền thuê văn phòng

210,000,000

210,000,000

**Cộng**

**204,924,550,000**

**204,924,550,000**

(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 31/03/2018, 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) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 07/HĐHTKD/2013 giữa Công ty Cổ phần Tài Nguyên và Công ty Cổ phần Xây dựng Tài Nguyên Hà Nội ký ngày 02 tháng 08 năm 2013, Công ty Cổ phần Tài Nguyên góp 15 tỷ đồng để hai bên cùng triển khai Dự án Khu nhà ở phía Tây sông Nậm Rốm - phường Thanh Bình và Khu nhà ở tại phường Tân Thanh - thành phố Điện Biên Phủ - tỉnh Điện Biên theo tỷ lệ được quy định tại hợp đồng số 01/HĐHTKD/2012 ngày 21/04/2012 giữa Công ty Cổ phần Xây dựng Tài Nguyên Hà Nội và Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Công nghệ môi trường tỉnh Điện Biên. Công ty Cổ phần Tài Nguyên được hưởng 70% trên tổng số các lợi ích thu được của Công ty Cổ phần Xây dựng Tài Nguyên Hà Nội tại dự án theo hợp đồng số 01/HĐHTKD/2012 ngày 21/04/2012 nói trên. Ngày 28/06/2017, Công ty Cổ phần Tài Nguyên và Công ty Cổ phần Xây dựng Tài Nguyên Hà Nội đã ký kết Biên bản thanh lý hợp đồng số 0106/2017/TLHĐ về việc chấm dứt hiệu lực của Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 07/HĐHTKD/2013 ngày 02/08/2013. Tại 31/03/2018, số dư phải thu tiền góp vốn nói trên là 5 tỷ đồng.

(3) 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/HDCNCP ngày 04/10/2017. Tại 31/12/2017, số dư phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần là 28.080.000.000 đồng.

(4) Đây là khoản góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 18/2009/HĐHTKD ngày 20 tháng 05 năm 2009 về việc nộp tác đầu tư, quản lý, khai thác và kinh doanh dự án khu nhà ở, dịch vụ thương mại và văn phòng làm việc tại Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh này, Công ty Cổ phần Tài Nguyên cùng với 3 đối tác khác sẽ cùng góp vốn và quản lý dự án nêu trên. Tỷ lệ vốn góp của mỗi đối tác là 25%. Lợi nhuận (hoặc lỗ) được phân chia theo tỷ lệ vốn góp.

(5) 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 - 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	5,460,481,161		11,935,860,289	
- Hàng hóa;	575,732,846		575,732,846	
<b>Cộng</b>	<b>6,036,214,007</b>		<b>12,511,593,135</b>	

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
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
Tại ngày 01/01/2018	3,429,650,909	3,429,650,909
- Tăng trong năm	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		
Tại ngày 31/03/2018	3,429,650,909	3,429,650,909
<b>HAO MÒN LUỸ KẾ</b>		
Tại ngày 01/01/2018	521,692,848	521,692,848
Giá trị khấu hao trong kỳ	150,435,363	150,435,363
Tại ngày 31/03/2018	672,128,211	672,128,211
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày 01/01/2018	2,907,958,061	2,907,958,061

Tại ngày 31/03/2018	2,757,522,698	2,757,522,698
---------------------	---------------	---------------

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

	Phản mềm kế toán	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
Tại ngày 01/01/2018	47,365,000	47,365,000
Tại ngày 31/03/2018	47,365,000	47,365,000
<b>HAO MÒN LUYỄN KẾ</b>		
Tại ngày 01/01/2018	47,365,000	47,365,000
Tại ngày 31/03/2018	47,365,000	47,365,000
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày 01/01/2018		
Tại ngày 31/03/2018		

**9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

**10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

**11. Chi phí trả trước**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	312,646,039	21,987,120
b) Dài hạn	106,493,750	148,427,751
<b>Cộng</b>	<b>419,139,789</b>	<b>170,414,871</b>

**12. Phải trả người bán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH XD Việt Đức	1,399,964,168	1,399,964,168
Công ty TNHH Xây Dựng Vận Tải Hợp Tiến Hà Nội	842,039,000	842,039,000
Cty TNHH TM và XD Trung Tín	6,554,674,500	6,554,674,500
Cty TNHH XD và TM Tuyên Hòa	160,921,207	160,921,207
Cty TNHH một thành viên Nguyễn Tuyên	4,128,467,100	4,128,467,100
Công ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại XNK Sơn Hải	1,478,027,980	1,478,027,980
Công ty TNHH Minh Thủy	4,509,283,654	4,509,283,654
Cty CP Khai Thác Chế Biến Đá Hữu Phước	743,265,000	743,265,000
Công ty TNHH Quang Chính	797,016,000	797,016,000
Công ty Sản Xuất & Thương Mại Tùng Cường (TNHH)	866,212,000	866,212,000
Công ty CP Đầu Tư Cường Thịnh	1,050,017,650	1,050,017,650
Công ty CP Đầu tư Tài Chính Thăng Long	215,935,121	6,511,443
Công ty CP Láng Đá Sài Gòn	24,111,964,104	24,111,964,104
Công ty TNHH TM SX Lan Anh Hoa Cương	16,694,030,517	16,694,030,517
Công ty TNHH XD và TM Thống Oanh	1,129,832,000	1,129,832,000
Công ty CP M.A.M Việt Nam	2,950,823,987	4,277,523,987
Công ty CP Alpha M.A.I Việt Nam	1,985,845,027	1,985,845,027
Công ty Thiết kế XD và TM Duy Anh	1,576,857,000	619,365,000
Công ty CP Kinh Doanh Thép và Đầu Tư Xây Dựng	4,194,925,006	4,310,274,796
Cty TNHH Thương mại và Gia công Kim Khí Thành Phát	1,132,760,000	1,132,760,000
Cty CP Enteco Việt Nam		1,010,000,000
Cty TNHH TM Đạt Huy Điện Biên		48,944,135
Doanh nghiệp tư nhân Diệp Anh	710,031	19,460,031
Cửa hàng xăng dầu số 02	4,323,540	
Cty CP Conicomays XD và công trình Công nghiệp Nguyễn Trọng Thành	177,000,000	
Cty CP Đầu tư TM Hưng Long tỉnh Điện Biên	184,767,000	
	1,247,990,500	116,186,000
<b>Cộng</b>	<b>78,137,652,092</b>	<b>77,992,585,299</b>

**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
<b>a) Phải nộp</b>				
- Thuế GTGT	182,414,204	247,844,690	182,414,204	247,844,690
- Thuế TNCN	102,581,338	67,341,604	27,646,737	142,276,205
- Các loại thuế khác	129,714,589	4,000,000	133,714,589	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	25,972,518	-	25,972,518	-
<b>Cộng</b>	<b>440,682,649</b>	<b>319,186,294</b>	<b>369,748,048</b>	<b>390,120,895</b>
<b>b) Phải thu (Nộp thừa)</b>				
- Thuế TNDN	5,827,442			5,827,442
- Thuế GTGT	26,343,673		-	26,343,673
<b>Cộng</b>	<b>32,171,115</b>		-	<b>32,171,115</b>

**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
Công ty CP XD Henryco Việt Nam	3,655,313,773	
<b>Cộng</b>	<b>4,581,137,409</b>	<b>925,823,636</b>

**16. Phải trả khác**

Số cuối kỳ

Số đầu năm

**a) Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn;	12,590,987	13,976,987
- Bảo hiểm xã hội;	17,180,000	-
- Bảo hiểm y tế;	3,092,400	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;	1,374,400	-
- Bảo hiểm TNLĐ	343,600	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	2,600,000,000	4,300,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	529,264,711	529,264,711
<b>Cộng</b>	<b>3,163,846,098</b>	<b>4,843,241,698</b>

**17. Vay và Nợ thuê tài chính**

**- Vay ngắn hạn**

Nợ dài hạn đến hạn trả	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB) - Trung Tâm Kinh doanh	136,500,000	-	34,125,000	102,375,000
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	277,560,000	-	69,390,000	208,170,000
<b>Cộng</b>	<b>414,060,000</b>	<b>-</b>	<b>103,515,000</b>	<b>310,545,000</b>

**- 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	227,500,000	-	-	227,500,000
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	1,503,530,000	-	-	1,503,530,000
<b>Cộng</b>	<b>1,731,030,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,731,030,000</b>

**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	8,839,724,959	265,858,724,959
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-

- Lãi trong năm trước			3,789,131,390	3,789,131,390
- Tăng khác				
- Giảm vốn trong năm trước				
- Lỗ trong năm trước				
- Giảm khác				
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>255,000,000,000</b>	<b>2,019,000,000</b>	<b>12,628,856,349</b>	<b>269,647,856,349</b>
- Tăng vốn trong năm nay				-
- Lãi trong kỳ này			(765,125,372)	(765,125,372)
- Tăng khác				
- Giảm vốn trong kỳ này				
- Lỗ trong năm nay				
- Giảm khác				
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>255,000,000,000</b>	<b>2,019,000,000</b>	<b>11,863,730,977</b>	<b>268,882,730,977</b>

**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

**Cộng**

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

**Số cuối kỳ**

**Số đầu năm**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	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		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d. Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

**d- 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
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	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**

	<i>Đơn vị tính:.....</i>	
	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	19,812,584,804	142,381,999,956
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		
3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	19,274,547,966	133,300,264,051
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		-
<b>Cộng</b>	<u>19,274,547,966</u>	<u>133,300,264,051</u>
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	691,311	4,366,348
<b>Cộng</b>	<u>691,311</u>	<u>4,366,348</u>
5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	58,454,679	147,269,568
- Chi phí tài chính khác.	-	91,617,658
<b>Cộng</b>	<u>58,454,679</u>	<u>238,887,226</u>
6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác.		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	
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.)	70,286,399	302,780,278
- Lãi chậm nộp BHXH	-	104,407,878
- Các khoản khác.	-	312,578,585
<b>Cộng</b>	<u>70,286,399</u>	<u>719,766,741</u>
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	358,575,595
- Chi phí nhân công	717,734,653	2,812,810,682
- Chi phí đồ dùng văn phòng	35,747,019	152,602,265
- Thuế, Phí và Lệ phí	4,000,000	3,000,000
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	253,129,544	1,143,567,702
- Chi phí khác bằng tiền	14,065,864	67,760,652
<b>Cộng</b>	<u>1,175,112,443</u>	<u>4,538,316,896</u>
<i>b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</i>		
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	200,000,000
- Các khoản ghi giảm khác		
<b>Cộng</b>	-	<b>200,000,000</b>
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

*Các khoản tạm ứng*

4,783,904,670

13,000,000,000

Ông Nguyễn Bá Huân (\*)

-

8,000,000,000

Ông Nguyễn Gia Khoa (\*)

4,783,904,670

5,000,000,000

*Phải thu Hợp đồng hợp tác liên doanh*

34,714,550,000

34,714,550,000

Công ty CP ĐT và PT Nhà Hà Nội số 41 (\*\*)

34,714,550,000

34,714,550,000

(\*) Thành viên HĐQT, Ban Tổng Giám Đốc của công ty

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

### *Giao dịch phát sinh trong năm với các bên liên quan*

Doanh thu phát sinh các bên liên quan

Năm nay

Năm trước

Công ty CP ĐTXD và CN Môi trường tỉnh

15,237,699,504

Điện Biên (\*)

-

(\*) Doanh thu khối lượng nghiệm thu hoàn thành đợt 1 theo Hợp đồng ủy quyền số 08/2017/HĐXD/HĐ-TN ngày 06/03/2017 được ủy quyền theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 06/2016/HĐHTĐT giữa Công ty CP ĐT Xây dựng và Công nghệ môi trường tỉnh Điện Biên và Công ty CP Tài Nguyên ngày 05/01/2016. Công ty CP ĐT Xây dựng và Công nghệ môi trường tỉnh Điện Biên ủy quyền cho Công ty CP Tài Nguyên thực hiện quản lý dự án và tổ chức lựa chọn nhà thầu thi công Dự Án khu nhà ở phía tây Sông Nậm Rốm.

## 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 một công ty con có trụ sở chính duy nhất tại số 34 đường Nguyễn Thị Định, phường Trung Hoà, quận Cầu Giấy, 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

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 02 (hai) bộ phận hoạt động: Bộ phận bán hàng và cung cấp dịch vụ; Bộ phận kinh doanh bất động sản. Tuy nhiên, trong quý 1 năm 2018 Công ty chỉ phát sinh doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ. Theo 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 2017 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 1 năm 2018 so với quý 1 năm 2017 như sau:



Chỉ tiêu	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017	Chênh lệch	
			+/-	%
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	19,812,584,804	25,158,763,000	(5,346,178,196)	-21%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,077,697,075	913,963,752	163,733,323	18%
Lợi nhuận sau thuế	(765,125,372)	1,682,366,100	(2,447,491,472)	-145%

Quý 1 năm 2018 các hoạt động kinh doanh buôn bán Vật liệu xây dựng của công ty giảm sút, hoạt động xây dựng đang trong quá trình thực hiện thi công, chưa đủ điều kiện ghi nhận doanh thu. Do đó doanh thu quý 1 năm 2018 giảm 21% so với cùng kỳ năm trước

Doanh thu giảm, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng. Vì vậy, lợi nhuận sau thuế giảm 145% so với cùng kỳ năm trước.

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 của Công ty CP Tài Nguyên

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

  
Vũ Thị Hồng Nhung

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
Vũ Thị Hồng Nhung

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Gia Long