

Số: 31/2022-TNT

Hà Nội, ngày 26 tháng 10 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT

- Mã chứng khoán: TNT

- Địa chỉ: Tầng 1A, tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, Việt Nam

- Điện thoại liên hệ: (84-4) 6251 0894

- Fax: (84-4) 6251 0895

- E-mail: tainguyen.tntgroup@gmail.com

- Website: www.tainguyen.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính riêng lẻ và Hợp nhất quý 3 năm 2022 và Giải trình chênh lệch Kết quả hoạt động kinh doanh riêng lẻ và hợp nhất Quý 3 năm 2022 so với cùng kỳ năm trước. Thuyết minh tại mục VII.5 - Thuyết minh báo cáo tài chính riêng lẻ và hợp nhất của Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 26/10/2022 tại đường dẫn www.tainguyen.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:
BCTC Quý III năm 2022

Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT

Người được UQ CBTT

Phó TGD thường trực



VŨ TUẤN HOÀNG



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TNT

Địa chỉ: Tầng 1A, Tòa nhà Star City, Số 23 Lê Văn Lương, Phường Nhân Chính -
Quận Thanh Xuân - Thành Phố Hà Nội

MST: 0101881347

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3/2022

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TNT

Địa chỉ: Tầng 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương,
Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

Mẫu số B01-DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

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)	100		498,768,797,928	504,266,642,420
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		327,358,674,780	141,929,655,457
1. Tiền	111	V.1	327,358,674,780	2,149,655,457
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	139,780,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		145,123,452,156	299,127,123,326
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	80,835,897,040	93,087,373,064
2. Trả trước cho người bán	132		4,927,089,500	219,110,259,909
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	95,316,178,713	20,947,592,672
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(35,955,713,097)	(34,018,102,319)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	25,678,726,835	62,318,508,926
1. Hàng tồn kho	141		25,678,726,835	62,318,508,926
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		607,944,157	891,354,711
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	498,577,281	13,899,454
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		108,133,680	876,722,061
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	1,233,196	733,196
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		104,456,041,991	81,780,648,388
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74,002,500,000	81,001,500,000
5. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	74,002,500,000	81,001,500,000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		245,550,478	561,258,202
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	245,550,478	561,258,202
- Nguyên giá	222		3,429,650,909	3,429,650,909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3,184,100,431)	(2,868,392,707)
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	30,206,620,081	210,000,000
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	30,000,000,000	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3,379,919)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,371,432	7,890,186
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	1,371,432	7,890,186
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		603,224,839,919	586,047,290,808
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		26,488,346,144	33,530,231,222
I. Nợ ngắn hạn	310		13,303,226,144	30,136,941,222
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	2,605,598,466	10,041,345,697
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	5,909,877,514	3,917,039,516
4. Phải trả người lao động	314		173,000,000	121,000,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	1,991,113,989	3,598,192,625
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	2,346,076,175	12,181,803,384
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	277,560,000	277,560,000
II. Nợ dài hạn	330		13,185,120,000	3,393,290,000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	13,000,000,000	3,000,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	185,120,000	393,290,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.15	576,736,493,775	552,517,059,586
I. Vốn chủ sở hữu	410		576,736,493,775	552,517,059,586
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		510,000,000,000	510,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		510,000,000,000	510,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,931,000,000	1,931,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		64,805,493,775	40,586,059,586
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		40,586,059,586	10,989,865,648
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24,219,434,189	29,596,193,938
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		603,224,839,919	586,047,290,808

Ngày 26 tháng 10 năm 2022

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)

Nguyễn Thị Hồng桂

Vũ Thị Hồng Nhung

TỔNG GIÁM ĐỐC
Lưu Quang Minh



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TNT
Địa chỉ: Tầng 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương,
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 01/01/2022 đến 30/09/2022

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		LŨY 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	35,316,902,420	211,715,231,201	373,850,054,325	530,364,097,441
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		35,316,902,420	211,715,231,201	373,850,054,325	530,364,097,441
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	33,875,826,810	194,715,190,661	345,326,721,229	485,819,352,056
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1,441,075,610	17,000,040,540	28,523,333,096	44,544,745,385
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	284,471,992	420,882,798	1,699,749,008	535,050,328
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.5	14,365,163	22,195,905	51,980,429	57,084,206
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14,365,163	22,195,905	48,600,510	71,932,028
8. Chi phí bán hàng	25		140,221,361	54,000,000	267,244,746	110,031,579
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		781,122,484	540,181,681	4,327,553,357	12,442,817,919
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		789,838,594	16,804,545,752	25,576,303,572	32,469,862,009
11. Thu nhập khác	31	VI.6	710,031		4,926,533,816	28,353,471
12. Chi phí khác	32	VI.7	13,521,921		189,694,416	120,358,593
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(12,811,890)	-	4,736,839,400	(92,005,122)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		777,026,704	16,804,545,752	30,313,142,972	32,377,856,887
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	165,823,333	3,368,622,998	6,093,708,783	6,163,715,975
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		611,203,371	13,435,922,754	24,219,434,189	26,214,140,912
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

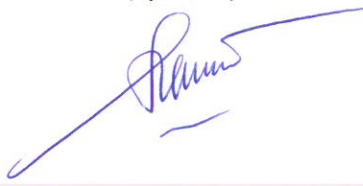
Ngày 26 tháng 10 năm 2022

Người lập
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hồng Trươi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Hồng Nhung



Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)

TỔNG GIÁM ĐỐC
Lưu Quang Minh

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TNT

Địa chỉ: Tầng 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương,

Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

Đơn vị tính: VNĐ


Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		30,313,142,972	32,377,856,887
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		315,707,724	436,239,595
Các khoản dự phòng	03		1,940,990,697	10,308,885,663
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,699,749,008)	(535,050,328)
Chi phí lãi vay	06		48,600,510	71,932,028
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		30,918,692,895	42,659,863,845
(Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09		159,833,148,773	34,015,300,057
Tăng/(Giảm) hàng tồn kho	10		36,639,782,091	(30,109,700,000)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(8,832,459,510)	(40,695,873,510)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(478,159,073)	(9,891,812)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(48,600,510)	(71,932,028)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4,094,964,351)	(141,890,945)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		213,937,440,315	5,645,875,607
II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(30,000,000,000)	-
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		1,699,749,008	535,050,328
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(28,300,250,992)	535,050,328
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(208,170,000)	(208,170,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(208,170,000)	(208,170,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		185,429,019,323	5,972,755,935
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		141,929,655,457	307,240,468
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		327,358,674,780	6,279,996,403

Ngày 26 tháng 10 năm 2022

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


Nguyễn Thị Hồng Tuyết


Vũ Thị Hồng Nhung


TỔNG GIÁM ĐỐC
Lưu Quang Minh

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TNT
Địa chỉ: Tầng 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương,
Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2022

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Tập đoàn TNT được đổi tên từ Công ty Cổ Phần Tài Nguyên là một Công ty cổ phần (dưới đây gọi tắt là Công ty), được thành lập và hoạt động 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 25 ngày 05/07/2022 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư TP. Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 510.000.000.000 đồng.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Tầng 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương, 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;
- Buôn bán thực phẩm, đồ uống, lương thực
- Buôn bán nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm khác liên quan

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, Công ty có 1 công ty con; 01 Công ty được đầu tư tài chính khác và 01 Văn phòng đại diện

1. Tên Công ty con: Công ty TNHH Quản lý quỹ và Đầu tư Tài chính TNT (Tên cũ là: Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ Thương mại Tài Nguyên)

MST: 0108268549 đăng ký lần đầu ngày 10/05/2018, thay đổi lần 2 ngày 01/08/2022

Vốn điều lệ: 50 tỷ

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

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
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%

2. Tên Công ty được đầu tư khác: Công ty CP Quản lý vốn và Khai thác Tài sản Thời Cơ Việt Nam

MST: 0110088208 đăng ký lần đầu ngày 11/08/2022

Vốn điều lệ: 200 tỷ

Địa chỉ: Tầng 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP.Hà Nội.

Quyền biểu quyết của Công ty: 15%

Hoạt động chính: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

Tỷ lệ lợi ích của Công ty: 15%

Quyền biểu quyết của Công ty: 15%

Theo Nghị Quyết số 14/2022/NQ-TNT được Hội đồng quản trị thông qua ngày 05/08/2022, đã công bố thông tin số 28/2022-TNT ngày 05/08/2022, Công ty CP Tập đoàn TNT góp vốn thành lập công ty số vốn chiếm 15% vốn điều lệ của Công ty CP Quản lý vốn và Khai thác Tài sản Thời Cơ Việt Nam. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, Công ty đã thực hiện góp đủ vốn.

3. Văn phòng đại diện: Văn phòng Đại diện Công ty CP Tập đoàn TNT tại TP Hồ Chí Minh

Địa chỉ: Tầng 2, số 81 đường Cách Mạng Tháng Tám, P. Bến Thành, Quận 1, TP Hồ Chí Minh

Theo Nghị Quyết số 10/2022/NQ-TNT được Hội đồng quản trị thông qua ngày 21/07/2022, đã công bố thông tin số 27/2022-TNT ngày 05/08/2022 về việc Công ty CP Tập đoàn TNT đăng ký hoạt động văn phòng đại diện TP Hồ Chí Minh.

4. Công ty CP Thương mại XNK Tài Nguyên

MST: 0109854634 đăng ký lần đầu ngày 14/12/2021, thay đổi lần 1 ngày 03/06/2022

Vốn điều lệ: 30 tỷ

Địa chỉ: Tầng 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP.Hà Nội.

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 0%

Hoạt động chính: Xây dựng, thương mại, khai thác

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 0%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 0%

Theo Nghị Quyết số 10/2021/NQ-TNT được Hội đồng quản trị thông qua ngày 09/12/2021, đã công bố thông tin số 35/2021-TNT ngày 09/12/2021, Công ty CP Tập đoàn TNT góp vốn thành lập công ty số vốn chiếm 90% vốn điều lệ của Công ty CP Thương mại XNK Tài Nguyên. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, Công ty chưa thực hiện góp vốn vào Công ty CP Thương mại XNK Tài Nguyên.

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2022 kết thúc vào ngày 31/12/2022).

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 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 phân 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	3,276,320,641	284,615,581
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	324,082,354,139	1,865,039,876
- Các khoản tương đương tiền	-	139,780,000,000
Cộng	327,358,674,780	141,929,655,457

2. Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
2.1 Đầu tư vào công ty con	210,000,000	3,379,919	210,000,000	-
Công ty TNHH Quản lý quỹ và Đầu tư Tài chính TNT	210,000,000	3,379,919	210,000,000	-
2.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
2.3 Đầu tư vào đơn vị khác	30,000,000,000	-	-	-
- Công ty CP Quản lý vốn và Khai thác Tài sản Thời Cơ Việt Nam	30,000,000,000			
Cộng	30,210,000,000	3,379,919	210,000,000	

3. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
- Công ty TNHH Tần Cường	-	-	4,024,639,222	4,024,639,222
- Công ty TNHH Đá Trường Hải	6,593,463,097	6,593,463,097	6,593,463,097	6,593,463,097
- Công ty CP ĐTXD&CNMT tỉnh Điện Biên (*)	39,524,500,000	19,762,250,000	42,000,000,000	21,000,000,000
- Cty TNHH XNK Dịch vụ TM Hà Mộc	-		19,832,900,001	
- Cty TNHH Đầu tư và TM HUTRAM VN	2,343,234,300		7,012,040,000	
- Cty CP sản xuất thực phẩm AN Toàn	9,685,671,000		5,904,440,000	
- Cty CP Công nghệ và XD Sông Hồng			716,000,000	
- Cty CP TM&DV Starvi VN	3,535,110,000		7,003,890,744	
- Cty CP XNK TM Thực phẩm Tuấn Tùng	10,363,406,000			
- Cty TNHH Đầu tư Xây dựng Thương mại Trung Đạt	418,176,000			
- Cty TNHH Phước Hải Lộc	8,372,336,643			
Cộng	80,835,897,040	26,355,713,097	93,087,373,064	31,618,102,319

(*) 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 (Đã được HĐQT thông qua theo Nghị quyết số 07/2019/NQ-TNT ngày 26/11/2019 và được Công bố thông tin tại văn bản số 30/2019-TNT ngày 26/11/2019). Tại ngày 30/09/2022, Công ty CP Tập đoàn TNT còn phải thu của Công ty CP Đầu tư xây dựng và Công nghệ môi trường Tỉnh Điện Biên theo Thanh lý của Hợp đồng 05/2016/HĐHTĐT là: 39.524.500.000 đồng

b) Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Doanh nghiệp tư nhân Thủy Nga Điện Biên	1,070,000,000		1,070,000,000	
Cty CP XNK Đầu tư An Bình	-		19,870,029,930	
Cty TNHH XNK thực phẩm Tân Đại Phát	-		10,000,000,000	
Cty CP XNK và PT TM An Bình	-		22,528,187,979	
Cty CP Đầu tư XD BĐS Trí Nguyễn	-		165,000,000,000	
Cty CP TM và XD Đông Dương	2,797,616,500			
Các đối tượng khác	1,059,473,000	300,000,000	642,042,000	300,000,000
Cộng	4,927,089,500	300,000,000	219,110,259,909	300,000,000

4. Phải thu khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
+) Phải thu ngắn hạn khác	95,316,178,713	2,100,000,000	20,947,592,672	2,100,000,000
- Cty CP ĐTXD&CN Môi trường Điện Biên (*)	18,315,702,713		17,744,055,199	
- Cty CP Tập đoàn Thành Nam (1)	3,000,000,000	2,100,000,000	3,000,000,000	2,100,000,000
- Các đối tượng khác (BHXH nộp thừa)	476,000		1,201,035	
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - HN			202,336,438	
- Cty CP Đầu tư xây dựng BĐS Trí Nguyễn (2)	74,000,000,000			
Cộng	95,316,178,713	2,100,000,000	20,947,592,672	2,100,000,000

(*) Là khoản chi hộ của Công ty CP Tập đoàn TNT với Công ty CP ĐTXD&CN Môi trường Điện Biên theo Hợp đồng Hợp đồng số 05/2016/HĐHTĐT ngày 05/01/2016 và Hợp đồng số 06/2016/HĐHTĐT ngày 05/01/2016 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.

b) Dài hạn	Số cuối kỳ	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
+ Cty CP ĐTXD&CN Môi trường Điện Biên (3)	24,000,000,000	7,200,000,000	24,000,000,000	
+ Cty CP Đầu tư xây dựng BĐS Trí Nguyễn (4)	-		7,000,000,000	
+ Công ty CP Tổng công ty MBLand (5)	50,000,000,000		50,000,000,000	
+ Đặt cọc tiền thuê văn phòng TC Thăng Long	1,500,000		1,500,000	
+ Đặt cọc tiền thuê VP Đại diện HCM	1,000,000			
Cộng	74,002,500,000	7,200,000,000	81,001,500,000	

(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 Tập đoàn TNT (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 Tập đoàn TNT 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 Tập đoàn TNT.

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 Tập đoàn TNT số tiền là 3 tỷ đồng. Tại ngày 30/09/2022 Công ty còn phải thu là 3 tỷ đồng.

(2) Theo Hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất số 1312/2021/HĐCN/TN-TNT giữa Công ty CP Tập đoàn TNT và Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn ký ngày 13/12/2021. Đã được HĐQT thông qua theo Nghị quyết số 11/2021/NQ-TNT ngày 13/12/2021 và được Công bố thông tin tại văn bản số 37/2021-TNT ngày 13/12/2021. Công ty CP Tập đoàn TNT nhận chuyển nhượng 84 lô đất tại "Dự án Tổ hợp thương mại, dịch vụ và nhà ở Thiên Lộc" tại xã Thiên Lộc, huyện Can Lộc, tỉnh Hà Tĩnh của Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn.

Ngày 12/05/2022 hai Bên ký thanh lý hợp đồng số 1312/2021/HĐCN/TN-TNT thông qua Biên bản thanh lý số 1205/2022/BBTL/TN-TNT. Đã được HĐQT thông qua theo Nghị quyết số 07/2022/NQ-TNT ngày 09/05/2022 và được Công bố thông tin tại văn bản số 13/2022-TNT ngày 09/05/2022. Tại thời điểm 30/09/2022, Số tiền còn phải thu Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn theo Hợp đồng trên là 74 tỷ đồng.

(3) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 05/HĐHTKD/2015 giữa Công ty CP Tập đoàn TNT và Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Công nghệ môi trường tỉnh Điện Biên ký ngày 12/8/2015. Đã được Đại HĐCĐ thông qua theo Nghị quyết số 02-2015/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12/8/2015, và được Công bố thông tin tại văn bản số 12/2015-TNT ngày 12/8/2015. Hợp đồng số 05/HĐHTKD/2015 tách ra làm thành hai hợp đồng là Hợp đồng số 05/2016/HĐHTĐT ngày 05/01/2016 về hợp tác đầu tư dự án Khu nhà ở Tân Thanh Công ty CP Tập đoàn TNT góp 146 tỷ đồng và Hợp đồng số 06/2016/HĐHTĐT ngày 05/01/2016 về hợp tác đầu tư dự án Khu nhà ở ("KNO") phía Tây sông Nậm Rốm Công ty CP Tập đoàn TNT 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 ngày 02/12/2019 Công ty CP Tập đoàn TNT và Cty CP Đầu tư xây dựng và Công nghệ môi trường Tỉnh Điện Biên đã ký thanh lý Hợp đồng số 05/2016/HĐHTĐT về hợp tác đầu tư dự án Khu nhà ở Tân Thanh. Đã được HĐQT thông qua theo Nghị quyết số 07/2019/NQ-TNT ngày 26/11/2019 và được Công bố thông tin tại văn bản số 30/2019-TNT ngày 26/11/2019.

(4) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0612/2019-HĐHT/TN-TN giữa Công ty CP Tập đoàn TNT và Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn ký ngày 06/12/2019. Đã được HĐQT thông qua theo Nghị quyết số 08/2019/NQ-TNT ngày 04/12/2019 và được Công bố thông tin tại văn bản số 31/2019-TNT ngày 04/12/2019. Công ty CP Tập đoàn TNT 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.

Ngày 26/04/2021 hai Bên ký thanh lý hợp đồng số 0612/2019-HĐHT/TN-TN thông qua Biên bản thanh lý số 2604/2021/BBTL/TN-TN. Tại thời điểm 30/09/2022, số tiền còn phải thu Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn theo Hợp đồng này là 0 đồng.

(5) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0912/2019-HĐHT/MBL-TN giữa Công ty CP Tập đoàn TNT và Công ty CP Tổng công ty MBLand ký ngày 09/12/2019. Đã được HĐQT thông qua theo Nghị quyết số 09/2019/NQ-TNT ngày 05/12/2019 và được Công bố thông tin tại văn bản số 32/2019-TNT ngày 05/12/2019. Công ty CP Tập đoàn TNT đã góp 50 tỷ đồng để hai bên cùng tiến hành hợp tác triển khai Dự án Tổ hợp Khách sạn – Resort cao 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. Dự án vẫn đang trong giai đoạn đầu hoàn tất thủ tục xin cấp phép.

5. Hàng tồn kho:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Chi phí SX KD dở dang	25,678,726,835		25,516,726,835	
- Hàng hóa;		-	36,801,782,091	
Cộng	25,678,726,835		62,318,508,926	

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

	Phương tiện vận tải	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2022	3,429,650,909	3,429,650,909
Tại ngày 30/09/2022	3,429,650,909	3,429,650,909
HAO MÒN LUYỆN KẾ		
Tại ngày 01/01/2022	2,868,392,707	2,868,392,707
Giá trị khấu hao trong kỳ	315,707,724	315,707,724
Tại ngày 30/09/2022	3,184,100,431	3,184,100,431
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2022	561,258,202	561,258,202
Tại ngày 30/09/2022	245,550,478	245,550,478

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

	Phần mềm kế toán	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2022	47,365,000	47,365,000
Tại ngày 30/09/2022	47,365,000	47,365,000
HAO MÒN LUYỆN KẾ		
Tại ngày 01/01/2022	47,365,000	47,365,000
Tại ngày 30/09/2022	47,365,000	47,365,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2022		
Tại ngày 30/09/2022		

9. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	498,577,281	13,899,454
b) Dài hạn	1,371,432	7,890,186
Cộng	499,948,713	21,789,640

10. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH TM SX Lan Anh Hoa Cương	1,587,000,000	8,537,000,000
Các đối tượng khác	1,018,598,466	1,504,345,697
Cộng	2,605,598,466	10,041,345,697

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 TNCN	22,083,475	38,712,904	44,619,338	16,177,041
- Thuế TNDN	3,894,956,041	6,093,708,783	4,094,964,351	5,893,700,473
- Các loại thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Cộng	3,917,039,516	6,135,421,687	4,142,583,689	5,909,877,514
b) Phải thu (Nộp thừa)				
- Thuế khác	733,196		-	733,196
- Thuế môn bài			500,000	500,000
Cộng	733,196	-	500,000	1,233,196

12. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
Cty CP TV ĐTPT và XD THIKECO	-	925,823,636
Cty CP Xây dựng Henryco Việt Nam	1,991,113,989	1,991,113,989
Doanh nghiệp tư nhân XD Long Lâm Điện Biên	-	593,255,000
Cty CP chứng khoán Nhất Việt	-	88,000,000
Cộng	1,991,113,989	3,598,192,625

13. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	2,346,076,175	12,181,803,384
- Kinh phí công đoàn;	42,767,787	34,919,787
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	2,303,308,388	12,146,883,597
<i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>	<i>2,303,308,388</i>	<i>12,146,883,597</i>
b) Dài hạn	13,000,000,000	3,000,000,000
<i>Các khoản nhận thế chấp ký cược, ký quỹ</i>	<i>13,000,000,000</i>	<i>3,000,000,000</i>
Cộng	15,346,076,175	15,181,803,384

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 Kiên Long - PGD Ba Đình	277,560,000	208,170,000	208,170,000	277,560,000
Cộng	277,560,000	208,170,000	208,170,000	277,560,000

- Vay dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	393,290,000	-	208,170,000	185,120,000
Cộng	393,290,000	-	208,170,000	185,120,000

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 phối		Tổng cộng
			4	5	
A	1	3	4	5	6
Số dư Tại ngày 01/01/2021	255,000,000,000	2,019,000,000	10,989,865,648		268,008,865,648
- Tăng vốn trong năm trước	255,000,000,000	-			255,000,000,000
- Lãi trong năm trước			29,596,193,938		29,596,193,938
- Giảm khác		(88,000,000)			(88,000,000)
Số dư Tại ngày 01/01/2022	510,000,000,000	1,931,000,000	40,586,059,586		552,517,059,586
- Lãi trong kỳ này			24,219,434,189		24,219,434,189
Số dư Tại ngày 30/09/2022	510,000,000,000	1,931,000,000	64,805,493,775		576,736,493,775

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số cổ phiếu	Tỷ lệ (%)	Số cổ phiếu	Tỷ lệ (%)
- Nguyễn Gia Long	16,500,020	32.35298	16,500,020	32.35298
- Nguyễn Bá Huân	4,299,000	8.42941	3,299,000	6.46863
- Các cổ đông khác	30,200,980	59.21761	31,200,980	61.17839
Cộng	51,000,000	100.00000	51,000,000	100.00000

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	510,000,000,000	510,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	510,000,000,000	255,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		255,000,000,000
+ Vốn góp cuối năm	510,000,000,000	510,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
đ- Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	51,000,000	51,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	51,000,000	51,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	51,000,000	51,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	51,000,000	51,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	51,000,000	51,000,000

+ 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

	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	373,850,054,325	638,048,615,321
3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	345,326,721,229	584,801,157,792
Cộng	345,326,721,229	584,801,157,792
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,699,749,008	740,217,415
Cộng	1,699,749,008	740,217,415
5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	48,600,510	91,956,097
- Dự phòng đầu tư dài hạn	3,379,919	(14,847,822)
- Hoàn dự phòng tổn thất các khoản đầu tư	-	-
Cộng	51,980,429	77,108,275
6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác	4,926,533,816	28,353,471
Cộng	4,926,533,816	28,353,471
7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Lãi chậm nộp BHXH	-	-
- Chậm nộp thuế (công ty tự xác định nộp)	39,693,217	37,572,417
- Khoản Thuế theo QĐ 337/QĐ-CCT-Ktr2-XPVPHC (đã được công bố thông tin số 02/2021/TNT ngày 25/01/2021)	-	82,786,176
- Các khoản khác.	150,001,199	-
Cộng	189,694,416	120,358,593
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí khấu hao TSCĐ	315,707,724	541,475,503
- Chi phí nhân công	1,371,334,904	1,505,998,948
- Chi phí đồ dùng văn phòng	691,666	-
- Thuế, Phí và Lệ phí	3,000,000	3,000,000
- Chi phí dự phòng	1,937,610,778	14,135,671,280
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	942,793,452	950,704,262
- Chi phí khác bằng tiền	23,659,579	66,646,073
Cộng	4,594,798,103	17,203,496,066
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:	380,476,337,149	638,817,186,207
<i>Thu nhập chịu thuế TNDN</i>	<i>380,476,337,149</i>	<i>638,817,186,207</i>
Tổng chi phí tính thuế TNDN, trong đó	350,007,793,234	601,927,485,165
<i>Chi phí tính thuế TNDN</i>	<i>350,163,194,177</i>	<i>602,202,120,726</i>
<i>Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN</i>	<i>155,400,943</i>	<i>274,635,561</i>
Chuyển lỗ các năm trước chuyển sang	-	(2,504,798,054)
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	30,468,543,915	34,384,902,988
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6,093,708,783	6,876,980,598
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	141,890,945
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6,093,708,783	7,018,871,543

VII. Những thông tin khác**1- Số dư với các bên liên quan**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn	39,524,500,000	42,000,000,000
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tinh Điện Biên (Thuyết minh tại mục V.3.a)	39,524,500,000	42,000,000,000
Phải thu ngắn hạn khác	18,315,702,713	17,744,055,199
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tinh Điện Biên (Thuyết minh tại mục V.4.a)	18,315,702,713	17,744,055,199
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 Tinh Điện Biên (Thuyết minh tại mục V.4.b)	24,000,000,000	24,000,000,000

2- Giao dịch với các bên liên quan

	Năm nay	Năm trước
Thu tiền từ Phải thu ngắn hạn	2,475,500,000	76,189,417,000
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tinh Điện Biên	2,475,500,000	76,189,417,000
Chi tiền tạm ứng	10,000,000,000	-
Nguyễn Bá Huấn	10,000,000,000	-
Thu tiền tạm ứng	10,000,000,000	-
Nguyễn Bá Huấn	10,000,000,000	-

3. 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 1A, Tòa nhà Star City, số 23 Lê Văn Lương, 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 hoạt động trong lĩnh vực mua bán thương mại và kinh doanh thực phẩm đông lạnh, cát 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.

4. Thông tin so sánh : Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2021 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 3 năm 2022 so với Quý 3 năm 2021 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021	Chênh lệch	
			+/-	%
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	35,316,902,420	211,715,231,201	(176,398,328,781)	-83.32
Chi phí quản lý doanh nghiệp	781,122,484	540,181,681	240,940,803	44.60
Lợi nhuận sau thuế	611,203,371	13,435,922,754	(12,824,719,383)	-95.45


Quý 3 năm 2022 Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT có lợi nhuận sau thuế lãi là 611.203.371 đồng giảm 12.824.719.383 đồng tương ứng giảm 95,45% so với Quý 3 năm 2021.

Nguyên nhân là do: Doanh thu Quý 3 năm 2022 chủ yếu là mua bán mặt hàng Cát, Công ty mới mở rộng thêm mặt hàng này tuy nhiên kinh doanh mặt hàng Cát cho lợi nhuận ít, các đơn hàng mua bán thực phẩm đông lạnh trong Quý 3 năm 2022 giảm so với Quý 3 năm 2021. Trong khi đó, Quý 3 năm 2021 doanh thu gồm mua bán thực phẩm đông lạnh và vật liệu xây dựng, dẫn đến doanh thu Quý 3 năm 2022 giảm 176.398.328.781 đồng tương ứng giảm 83,32% so với Quý 3 năm 2021. Còn hoạt động kinh doanh của công ty là kinh doanh bất động sản, xây dựng thì các Dự án Khu nhà ở Tân Thanh tỉnh Điện Biên đang trong quá trình hoàn thiện nghiệm thu thanh toán dự kiến xong 2024; Dự án Tổ hợp Khách sạn – Resort cao 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 vẫn trong giai đoạn đầu của Dự án.

Chi phí quản lý doanh nghiệp Quý 3/2022 lại tăng 240.940.803 đồng tương ứng với tăng 44,6% so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân Quý 3/2022 Công ty có kế hoạch mở rộng kinh doanh nên bước đầu chi phí thuê Trụ sở văn phòng và Văn phòng Đại diện tăng. Chính vì thế dẫn tới chi phí Quản lý doanh nghiệp Quý 3 năm 2022 tăng lên.

Trên đây là nguyên nhân chính dẫn đến biến động về kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2022 so với cùng kỳ năm trước của Công ty CP Tập đoàn TNT.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hồng Trươi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Vũ Thị Hồng Nhung

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lưu Quang Minh