

Hà Nội, ngày 28 tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG
KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh**

- Tên tổ chức: **Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT**
 - Mã chứng khoán: **TNT**
 - Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 19, tòa nhà Thăng Long, số 98A phố Nguyễn Như Kon Tum, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 - Điện thoại: (84-4) 6251 0894; Fax: (84-4) 6251 0895
 - Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Vũ Tuấn Hoàng**
- Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT công bố thông tin Báo cáo tài chính Riêng và Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý III năm 2021 bao gồm giải trình lợi nhuận Quý III so với cùng kỳ năm 2020 trong Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của TNT vào ngày 28/10/2021 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.

Trân trọng!

Tài liệu đính kèm

- BCTC quý 3 năm 2021

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM
PHÓ TGD THƯƠNG TRỰC



VŨ TUẤN HOÀNG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TNT

Địa chỉ: Tầng 19, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Ngụy Như Kon Tum, Nhân Chính,
Thanh Xuân, Hà Nội
MST: 0101881347

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT**

QUÝ 3/2021



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TNT

Mẫu số B01-DN

Địa chỉ: Tầng 19, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Nguyễn Như Sơn, Quận Hoàn Kiếm, Hà Nội
Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

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		249,462,871,236	232,501,804,854
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6,685,030,065	501,827,555
1. Tiền	111	V.1	6,685,030,065	501,827,555
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		186,195,901,756	204,362,553,398
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	136,001,908,201	136,931,848,039
2. Trả trước cho người bán	132		4,033,399,497	1,994,400,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	76,368,696,377	85,320,674,193
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(30,208,102,319)	(19,884,368,834)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	55,626,426,835	25,516,726,835
1. Hàng tồn kho	141		55,626,426,835	25,516,726,835
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		955,512,580	2,120,697,066
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	22,004,932	14,242,427
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		932,774,452	2,080,110,966
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	733,196	26,343,673
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		94,678,462,439	120,112,572,727
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		94,001,500,000	119,001,500,000
5. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	94,001,500,000	119,001,500,000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		666,494,110	1,102,733,705
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	666,494,110	1,102,733,705
- Nguyên giá	222		3,429,650,909	3,429,650,909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2,763,156,799)	(2,326,917,204)
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	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10,468,329	8,339,022
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		10,468,329	8,339,022
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		344,141,333,675	352,614,377,581
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		49,780,404,278	84,605,511,933
I. Nợ ngắn hạn	310		49,317,724,278	83,934,661,933
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	10,986,837,827	25,664,017,679
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	6,092,130,442	4,802,481
4. Phải trả người lao động	314		121,000,000	101,000,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	3,510,192,625	1,519,078,636
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	28,330,003,384	56,368,203,137
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	277,560,000	277,560,000
II. Nợ dài hạn	330		462,680,000	670,850,000
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	462,680,000	670,850,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.18	294,360,929,397	268,008,865,648
I. Vốn chủ sở hữu	410		294,360,929,397	268,008,865,648
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		255,000,000,000	255,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		255,000,000,000	255,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,019,000,000	2,019,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		37,341,929,397	10,989,865,648
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		10,989,865,648	13,655,218,672
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		26,352,063,749	(2,665,353,024)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		344,141,333,675	352,614,377,581

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 28 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


Nguyễn Thị Hồng Trâm


Vũ Thị Hồng Nhung



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lưu Quang Minh

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TNT

Địa chỉ: Tầng 19, 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 HỢP NHẤT
(DẠNG ĐẦY ĐỦ)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	211,715,231,201	-	533,264,878,661	12,866,920,534
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		211,715,231,201	-	533,264,878,661	12,866,920,534
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	194,715,190,661	-	488,525,286,956	12,239,482,637
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		17,000,040,540	-	44,739,591,705	627,437,897
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	420,888,320	17,633	535,065,951	84,063
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	22,195,905	30,597,846	71,932,028	(212,412,907)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		22,195,905	30,597,846	71,932,028	100,942,957
8. Chi phí bán hàng	24		54,000,000	-	110,031,579	39,369,474
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		540,181,681	557,233,906	12,446,717,919	2,890,994,366
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		16,804,551,274	(587,814,119)	32,645,976,130	(2,090,428,973)
11. Thu nhập khác	31	VI.5		483,184	28,353,471	15,227,749
12. Chi phí khác	32	VI.6		135,577,732	120,358,593	137,147,432
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-	(135,094,548)	(92,005,122)	(121,919,683)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		16,804,551,274	(722,908,667)	32,553,971,008	(2,212,348,656)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	3,368,622,998	-	6,201,907,259	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		13,435,928,276	(722,908,667)	26,352,063,749	(2,212,348,656)
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	52		13,435,928,276	(722,908,667)	26,352,063,749	(2,212,348,656)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	52		-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	52		527	(28)	1,033	(87)

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 28 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


Nguyễn Thị Hồng Cường


Vũ Thị Hồng Nhung




TỔNG GIÁM ĐỐC
Lưu Quang Minh

Đơn vị báo cáo: **CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TNT**

Địa chỉ: Tầng 19, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Ngụy Như Kon Tum
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 HỢP NHẤT

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		32,553,971,008	(2,212,348,656)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		436,239,595	451,306,089
Các khoản dự phòng	03		10,323,733,485	694,706,341
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(535,065,951)	(84,063)
Chi phí lãi vay	06		71,932,028	100,942,957
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	08		42,850,810,165	(965,477,332)
(Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09		34,015,865,148	(50,242,380,059)
Tăng/(Giảm) hàng tồn kho	10		(30,109,700,000)	(113,245,526)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(40,676,953,969)	51,711,637,470
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(9,891,812)	2,747,316
- Tiền lãi vay đã trả	14		(71,932,028)	(100,942,957)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(141,890,945)	(238,488,484)
- Thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5,856,306,559	53,850,428
II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			1,300,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		535,065,951	84,063
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		535,065,951	1,300,084,063
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(208,170,000)	(699,170,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(208,170,000)	(699,170,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		6,183,202,510	654,764,491
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		501,827,555	598,364,158
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		6,685,030,065	1,253,128,649

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 28 tháng 10 năm 2021

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 19, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A
Ngụy 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 HỢP NHẤT Quý 3 Năm 2021

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 22 ngày 14/05/2021 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư TP. Hà Nội cấp và đổi tên thành .

Vốn điều lệ của Công ty là: 255.000.000.000 đồng.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Tầng 19, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Phố Ngụy 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;
- Buôn bán thực phẩm, đồ uống, lương thực

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 2021, Công ty có 1 công ty con

1 - Tên Công ty con: Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ Thương mại Tài Nguyên
MST: 0108268549 đăng ký lần đầu ngày 10/05/2018

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

Giá trị đầu tư ghi nhận tại Công ty tại ngày 30/06/2021: 210.000.000 đồng

Hoạt động chính: Kinh doanh dịch vụ bất động sản

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc vào ngày 31/12/2021).
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 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 HDSXKD.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và hao mòn giá trị lũy kế của tài sản được xoá sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lỗ, lãi nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào Báo cáo KQHĐKD.

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng

- Tài sản cố định vô hình, Phần mềm máy vi tính: Giá mua phần mềm này không phải là bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như TSCĐ vô hình. Phần mềm máy vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm

8. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng CĐKT và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng và các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm trừ khi chi phí liên quan trực tiếp đến đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá dịch vụ đã sử dụng.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư.

- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

- Cổ phiếu quỹ: Khi mua lại cổ phiếu do công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chi tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

14. Nguyên tắc kế toán và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua;
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng CĐKT của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng CĐKT;
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở:

+ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ;

+ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia vốn góp được quyền nhận lợi nhuận từ vốn góp

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Được ghi nhận phù hợp giữa doanh thu và chi phí

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Theo chi phí thực tế phát sinh trong kỳ trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá). Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

- Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

+ Chi phí các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động tài chính;

+ Chi phí đi vay vốn;

+ Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

+ Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán;

- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

- Chi phí thuế TNDN trong năm (nếu có) bao gồm thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại. Thuế TNDN được ghi nhận trong Báo cáo KQHĐKD.

- Thuế TNDN hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán và các khoản điều chỉnh thuế liên quan đến các năm trước.

- Thuế TNDN hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng CĐKT, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích khác. Giá trị của khoản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng và các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	Đơn vị tính: VND			
1. Tiền	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
- Tiền mặt	5,833,655,794		470,652,537	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	851,374,271		31,175,018	
Cộng	6,685,030,065		501,827,555	
3. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Công ty TNHH Tàn Cường	4,024,639,222	4,024,639,222	7,182,843,532	7,182,843,532
- Công ty TNHH Đá Trường Hải	6,593,463,097	6,593,463,097	6,593,463,097	6,593,463,097
- Công ty TNHH Đá Châu Âu			4,800,000,000	4,800,000,000
- Công ty CP Nền Móng Mindipile	21,651,384		166,124,410	108,062,205
- Công ty CP ĐTXD&CNMT tỉnh Điện Biên (*)	53,500,000,000	16,050,000,000	118,189,417,000	
- Cty CP ĐT&TM Việt Toàn Cầu	56,500,360,630			
- Cty TNHH Đầu tư và TM HUTRAM VN	4,876,600,000			
- Cty CP sản xuất thực phẩm AN Toàn	4,901,200,000			
- Cty CP Công nghệ và XD Sông Hồng	780,213,868			
- Cty CP TM&DV Starvi VN	4,803,780,000			
Cộng	136,001,908,201	26,668,102,319	136,931,848,039	18,684,368,834

(*) 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 30/06/2021, 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: 53.500.000.000 đồng

b) Trả trước cho người bán	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 và PT TM An Bình	2,134,437,497			
Các đối tượng khác	828,962,000	300,000,000	924,400,000	300,000,000
Cộng	4,033,399,497	300,000,000	1,994,400,000	300,000,000

4. Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	15,000,000,000		50,000,000,000	
Ông Nguyễn Bá Huân (*)	15,000,000,000		20,000,000,000	
Ông Vũ Tuấn Hoàng (2*)			30,000,000,000	
- Phải thu khác (Cty CP ĐTXD&CN Môi trường Điện Biên) (3*)	20,568,395,342		18,320,523,158	
- Cty CP Tập đoàn Thành Nam (1)	3,000,000,000	1,500,000,000	3,000,000,000	
- Trần Thị Dung (2)	5,800,000,000	1,740,000,000	14,000,000,000	
- Các đối tượng khác (BHXH nộp thừa)	301,035		151,035	
- Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn (4)	32,000,000,000	-		-
Cộng	76,368,696,377	3,240,000,000	85,320,674,193	-

(*) Là khoản tạm ứng giai đoạn đầu thực hiện 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 của Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn.

(2*) Là khoản tạm ứng cùng chủ đầu tư Công ty CP Tổng công ty MBLand tiến hành hợp tác thực hiện đền bù giải phóng mặt bằng 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. Tại 30/9/2021 đã hoàn ứng lại khoản này.

(3*) Là khoản phải thu khác của 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

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Góp vốn vào Dự Án Khu nhà ở phía tây sông Nậm Rốm- Phường Tân Thanh và Phường Him Lam - TP Điện Biên Phủ, Tỉnh Điện Biên (3)	24,000,000,000		24,000,000,000	
+ Góp vốn vào DA Tổ hợp thương mại, tài chính, dịch vụ và nhà ở Thiên Lộc tại xã Thiên Lộc, huyện Can Lộc, tỉnh Hà Tĩnh (4)	-		45,000,000,000	
+ Góp vốn vào DA 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 (5)	50,000,000,000		50,000,000,000	
+ Đặt cọc vào DA Tổ hợp thương mại, tài chính, dịch vụ và nhà ở Thiên Lộc tại xã Thiên Lộc, huyện Can Lộc, tỉnh Hà Tĩnh (6)	20,000,000,000			
+ Đặt cọc tiền thuê văn phòng	1,500,000		1,500,000	
Cộng	94,001,500,000		119,001,500,000	

(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 30/09/2021 Công ty còn phải thu là 3 tỷ đồng.

(2) Ngày 28/04/2020, Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT thực hiện chuyển nhượng khoản đầu tư dài hạn khác tại Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Dịch vụ Tài Nguyên cho bà Trần Thị Dung theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 2804/2020/HDCNCP ngày 28/04/2020. Đã được Công ty CP Tập đoàn TNT công bố thông tin theo văn bản số 04/2020-TNT ngày 25/02/2020 theo Nghị quyết HĐQT số 01/2020/NQ-TNT ngày 25/02/2020 của Công ty CP Tập đoàn TNT về việc thoái vốn tại Công ty CP Đầu tư thương mại Dịch vụ Tài Nguyên. Tại 30/09/2021, số dư phải thu tiền chuyển nhượng cổ phần là 5.800.000.000 đồng.

(3) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 05/HDHTKD/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 HDCD thông qua theo Nghị quyết số 02-2015/NQ-ĐHDCD 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/HDHTKD/2015 tách ra làm thành hai hợp đồng là Hợp đồng số 05/2016/HDHTDT 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/HDHTDT 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 Hím 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/HDHTDT 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-HDHT/TN-TN giữa Công ty CP Tập đoàn TNT và Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn ký này 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-HDHT/TN-TN thông qua Biên bản thanh lý số 2604/2021/BBTL/TN-TN. Tại thời điểm 30/06/2021 Công ty còn phải thu Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn là 32 tỷ đồng.

(5) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 0912/2019-HDHT/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.

(6) Sau thời gian hợp tác giữa Công ty CP Tập đoàn TNT và Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn, Công ty CP Tập đoàn TNT nhận thấy tiềm năng của 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, hai Bên đã ký thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh 0612/2019-HDHT/TN-TN đã được nêu tại mục (4) thuyết minh V.4.b.

Sau đó, Ngày 10/05/201 Công ty CP Tập đoàn TNT tiến hành đặt cọc 30 tỷ đồng Theo Hợp đồng đặt cọc số 1005/2021-HDDC/TN-TNT với Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn để nhận chuyển nhượng toàn bộ 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 dưới hình thức chuyển nhượng toàn bộ các sản phẩm của Dự án từ bên Công ty CP ĐTXD Bất động sản Trí Nguyễn. Tại ngày 30/09/2021 Công ty CP Tập đoàn TNT đã đặt cọc được 20 tỷ.

5. Hàng tồn kho:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Chi phí SX KD dở dang	25,516,726,835		25,516,726,835	
- Hàng hóa;	30,109,700,000		-	
Cộng	55,626,426,835		25,516,726,835	

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

	Phương tiện vận tải	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2021	3,429,650,909	3,429,650,909
Tại ngày 30/09/2021	3,429,650,909	3,429,650,909

	Phương tiện vận tải	Cộng
HAO MÒN LUYỄN KẾ		
Tại ngày 01/01/2021	2,326,917,204	2,326,917,204
Giá trị khấu hao trong kỳ	436,239,595	436,239,595
Tại ngày 30/09/2021	2,763,156,799	2,763,156,799
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2021	1,102,733,705	1,102,733,705
Tại ngày 30/09/2021	666,494,110	666,494,110

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

	Phần mềm kế toán	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2021	47.365.000	47.365.000
Tại ngày 30/09/2021	47,365,000	47,365,000
HAO MÒN LUYỄN KẾ		
Tại ngày 01/01/2021	47.365.000	47.365.000
Tại ngày 30/09/2021	47,365,000	47,365,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày 01/01/2021		
Tại ngày 30/09/2021		

11. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	22,004,932	14,242,427
b) Dài hạn	10,468,329	8,339,022
Cộng	32,473,261	22,581,449

12. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH XD Việt Đức	449,402,160	1,399,964,168
Công ty TNHH Xây Dựng Vận Tải Hợp Tiến Hà Nội		842,039,000
Cty TNHH một thành viên Nguyễn Tuyên		4,128,467,100
Công ty CP Đầu Tư Cường Thịnh		1,050,017,650
Công ty CP Láng Đá Sài Gòn		6,057,707,242
Công ty TNHH TM SX Lan Anh Hoa Cương	8,537,000,000	10,532,989,467
Công ty CP Kinh Doanh Thép và Đầu Tư Xây Dựng		346,925,006
Cty TNHH Thực phẩm Safe Green		177,249,584
Cty TNHH Xây dựng Tân Lộc - Điện Biên		481,000,000
Doanh nghiệp tư nhân Diệp-Anh	710,031	710,031
Cty CP Coninco máy xây dựng và công trình Công nghiệp	58,250,000	58,250,000
Hoàng Văn Chiến (Cơ sở SX Cổng bê tông Minh Chiến)		308,714,925
Cty CP Đầu tư TM Hưng Long tỉnh Điện Biên	279,983,506	279,983,506
Cty CP XNK Đầu tư An Bình	386,162,026	
Cty TNHH ĐT Thương mại Thép Linh Khang	1,275,330,104	
Cộng	10,986,837,827	25,664,017,679

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong	Số đã thực nộp	Cuối năm
a) Phải nộp				
- Thuế GTGT	-	18,919,541		18,919,541
- Thuế TNCN	4,802,481	23,497,369	15,105,263	13,194,587
- Thuế TNDN	-	6,201,907,259	141,890,945	6,060,016,314
- Các loại thuế khác	-	81,357,160	81,357,160	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	4,802,481	6,325,681,329	238,353,368	6,092,130,442

	Đầu năm	Số phải nộp trong	Số đã thực nộp	Cuối năm
b) Phải thu				
- Thuế GTGT	26,343,673	26,343,673	-	-
- Thuế khác		-	733,196	733,196
Cộng	26,343,673	26,343,673	733,196	733,196

15. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cty CP TV ĐTPT và XD THIKECO	925,823,636	925,823,636
Cty CP Xây dựng Henryco Việt Nam	1,991,113,989	
Doanh nghiệp tư nhân XD Long Lâm Điện Biên	593,255,000	593,255,000
Cộng	3,510,192,625	1,519,078,636

16. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn;	33,119,787	27,719,787
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	28,296,883,597	56,340,483,350
Ông Nguyễn Gia Long (*)		50,000,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	28,296,883,597	6,340,483,350
Cộng	28,330,003,384	56,368,203,137

(*) Khoản phải trả Ông Nguyễn Gia Long theo Hợp đồng mượn tiền số 2207/2020/HĐMT/TN-NGL ngày 22/07/2020 do Công ty đang trong tình trạng khó khăn và các đối tác cũng trong tình trạng khó khăn do ảnh hưởng dịch COVID-19, công ty chưa thu hồi được công nợ, trong khi công ty không có nguồn ngân sách, Công ty mượn 50 tỷ của Ông Nguyễn Gia Long để cho tạm ứng thực hiện việc đền bù giải phóng mặt bằng 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 và 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. Tại 30/9/2021 đã hoàn trả lại khoản này.

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 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
Vay dài hạn	670,850,000	-	208,170,000	462,680,000
+ Ngân hàng Kiên Long - PGD Ba Đình	670,850,000		208,170,000	462,680,000
Cộng	670,850,000	-	208,170,000	462,680,000

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	255,000,000,000	2,019,000,000	13,655,218,672	-	270,674,218,672
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Điều chỉnh tăng do góp vốn cổ đông không kiểm soát tại Công ty con	-	-	-	-	-
Điều chỉnh giảm do góp vốn cổ đông không kiểm soát tại Công ty con	-	-	2,665,353,024	-	-
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	255,000,000,000	2,019,000,000	10,989,865,648	-	270,674,218,672
Số dư đầu năm nay	255,000,000,000	2,019,000,000	10,989,865,648	-	268,008,865,648
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	26,352,063,749	-	26,352,063,749
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	255,000,000,000	2,019,000,000	37,341,929,397	-	294,360,929,397

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 Bá Huân	1,299,000	5.09412	10,000	0.03922
- Nguyễn Gia Long	1,500,020	5.88243	1,224,920	4.80361
- Cty CP Tập đoàn Mường Phăng	1,500,000	5.88235	-	-
- Các cổ đông khác	21,200,980	83.14110	24,265,080	95.15718
Cộng	25,500,000	100.00000	25,500,000	100.00000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	255,000,000,000	255,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	255,000,000,000	255,000,000,000
+ Vốn góp cuối năm	255,000,000,000	255,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

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
- 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

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Số cuối kỳ

Số đầu năm

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

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

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	533,264,878,661	12,866,920,534
2. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	488,525,286,956	12,239,482,637
Cộng	488,525,286,956	12,239,482,637
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	535,065,951	97,683
Cộng	535,065,951	97,683
4. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	71,932,028	128,745,804
- Trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư	-	(313,355,864)
Cộng	71,932,028	(184,610,060)
5. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác.	28,353,471	15,227,749
Cộng	28,353,471	15,227,749
6. 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.)	37,572,417	1,491,860
- Khoản phạt 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	
- Lãi chậm nộp BHXH		1,546,142
- Các khoản khác.		134,200,000
Cộng	120,358,593	137,238,002

7. 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	436,239,595	601,741,452
- Chi phí nhân công	1,104,847,369	1,092,311,179
- Chi phí đồ dùng văn phòng	-	8,537,878
- Thuế, Phí và Lệ phí	6,000,000	3,000,000
- Chi phí dự phòng	10,325,641,522	1,013,888,569
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	626,667,543	623,909,841
- Chi phí khác bằng tiền	57,353,469	12,099,492
Cộng	12,556,749,498	3,355,488,411

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:	533,828,298,083	12,882,245,966
<i>Thu nhập chịu thuế TNDN</i>	<i>533,828,298,083</i>	<i>12,882,245,966</i>
Tổng chi phí tính thuế TNDN, trong đó	501,038,260,756	15,387,044,020
<i>Chi phí tính thuế TNDN</i>	<i>501,274,327,075</i>	<i>15,547,598,990</i>
<i>Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN</i>	<i>236,066,319</i>	<i>160,554,970</i>
Chuyển lỗ các năm trước chuyển sang	(2,489,950,231)	14,847,823
Lợi nhuận chịu thuế TNDN	30,300,087,096	(2,489,950,231)
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6,060,016,314	-
- 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	6,201,907,259	-

VII. Những thông tin khác

1- Số dư với các bên liên quan	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu ngắn hạn	53,500,000,000	118,189,417,000
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên (Thuyết minh tại mục V.3.a)	53,500,000,000	118,189,417,000
Tạm ứng	15,000,000,000	50,000,000,000
Nguyễn Bá Huân	15,000,000,000	20,000,000,000
Vũ Tuấn Hoàng		30,000,000,000
(Thuyết minh tại mục V.4.a)		
Phải thu ngắn hạn khác	20,568,395,342	18,320,523,158
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên (Thuyết minh tại mục V.4.a)	20,568,395,342	18,320,523,158
Phải trả ngắn hạn khác	-	50,000,000,000
Nguyễn Gia Long (Thuyết minh tại mục V.16.a)		50,000,000,000
Phải thu dài hạn khác Hợp đồng hợp tác liên doanh	24,000,000,000	24,000,000,000
Cty CP Đầu tư XD và Công nghệ Môi trường Tỉnh Điện Biên (Thuyết minh tại mục V.4.b)	24,000,000,000	24,000,000,000

2. Thông tin bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực địa lý

- Bộ phận theo lĩnh vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong môi trường kinh tế khác.

Công ty có trụ sở duy nhất đặt tại Tầng 19, Tòa Nhà Thăng Long, Số 98A Phố Ngụy Như Kon Tum, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội. Đồng thời công ty có 1 công ty con có trụ sở chính tại Km28 thôn Tân Phương, xã Đông Phương Yên, Huyện Chương Mỹ, Hà Nội. Hoạt động kinh doanh của công ty mới chỉ diễn ra trong một phạm vi địa lý có điều kiện kinh tế và chính trị tương đối đồng nhất; không chịu sự kiểm soát ngoại hối; không có rủi ro về quản lý tiền tệ của Nhà nước; hoạt động kinh doanh tương đối đồng nhất trong môi trường địa lý đồng nhất. Do đó, Công ty không có nghĩa vụ phải trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 28- Báo cáo bộ phận.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

- Công ty hoạt động trong lĩnh vực mua bán thương mại và kinh doanh thực phẩm đông lạnh của Công ty trong kỳ chiếm 100% tổng doanh thu và diễn ra toàn bộ trong lãnh thổ Việt Nam, do ảnh hưởng giãn cách xã hội nên kinh doanh Vật liệu xây dựng (thép) tạm ngừng. Do đó Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

3. Thông tin so sánh : Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 đã được kiểm toán.

4. Thông tin khác:

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

Công ty xin giải trình biến động về kết quả kinh doanh hợp nhất quý 3 năm 2021 so với quý 3 năm 2020 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020	Chênh lệch	
			+/-	%
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	211,715,231,201	-	211,715,231,201	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	540,181,681	557,233,906	(17,052,225)	-3%
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	13,435,928,276	(722,908,667)	14,158,836,943	

Quý 3 năm 2021 Trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất của Công ty Cổ phần Tập đoàn TNT có doanh thu là 211.715.231.201 đồng (Trong đó, doanh thu là của công ty mẹ, công ty con (Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ thương mại Tài Nguyên) Quý 3 không có doanh thu) tăng 211.715.231.201 đồng so với Quý 3 năm 2020. Nguyên nhân tuy do Quý 3 năm 2021 tuy dịch bệnh COVID-19 vẫn nghiêm trọng nhưng Công ty mẹ tìm kiếm được mảng mua bán thực phẩm (thực phẩm đông lạnh) mặt hàng này được phép kinh doanh trong thời gian giãn cách dẫn đến Doanh thu Quý 3/2021 của Công ty mẹ tăng mạnh so với năm trước. Còn hoạt động kinh doanh của công ty mẹ là kinh doanh bất động sản, xây dựng thì các Dự án Khu nhà ở phía Tây Sông Nậm Rốm và Khu nhà ở Tân Thanh tỉnh Điện Biên đang trong quá trình hoàn thiện về thủ tục của sở ban ngành dự kiến Quý 4/2021 đi vào hoạt động; 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 đã có Giấy phép xây dựng và 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 trong giai đoạn đầu của Dự án. Còn công ty con (Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ thương mại Tài Nguyên) do tình hình dịch bệnh giãn cách xã hội nên không có doanh thu Quý 3 năm 2021.

Chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất Quý 3/2021 giảm 17.052.225 đồng tương ứng với giảm 3% so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên chi phí quản lý doanh nghiệp hợp nhất Quý 3/2021 giảm không đáng kể so với việc tăng mạnh về doanh thu trên Báo cáo hợp nhất của Công ty CP Tài Nguyên.

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ trên Báo cáo hợp nhất của Công ty CP Tài Nguyên Quý 3/2021 lãi trong khi Quý 3/2020 bị lỗ.

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

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hồng Việt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Vũ Thị Hồng Nhung

Lập, ngày 28 tháng 10 năm 2021


TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)


LƯU QUANG MINH
Lưu Quang Minh