

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

ĐVT: VNĐ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		387.159.391.836	298.566.976.270
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	930.366.204	11.198.979.916
111	1. Tiền		930.366.204	11.198.979.916
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	4.450.000.000
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		-	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	-	4.450.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		345.120.895.975	194.046.213.780
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	327.732.933.115	60.193.142.232
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	7.832.667.405	101.974.850.000
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.5	5.200.000.000	17.794.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	V.6a	4.355.295.455	14.084.221.548
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		-	-
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	39.668.992.760	81.808.689.001
141	1. Hàng tồn kho		39.668.992.760	81.808.689.001
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.439.136.897	7.063.093.573
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		51.007.995	18.251.477
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.388.128.902	7.038.103.833
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.12	-	6.738.263
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		15.812.354.115	16.012.229.167
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		10.000.000.000	10.000.000.000
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.6b	10.000.000.000	10.000.000.000
220	II. Tài sản cố định		812.354.115	1.012.229.167
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	812.354.115	1.012.229.167
222	- Nguyên giá		1.361.787.014	1.361.787.014
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(549.432.899)	(349.557.847)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	- Nguyên giá		-	-
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	- Nguyên giá		-	-
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.9	5.000.000.000	5.000.000.000
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		5.000.000.000	5.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		-	-
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		402.971.745.951	314.579.205.437

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		368.121.778.602	277.442.695.225
310	I. Nợ ngắn hạn		368.121.778.602	277.442.695.225
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.10	62.757.344.669	83.332.594.775
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.11	1.660.443.750	44.852.050.000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	1.579.587.641	277.906.743
314	4. Phải trả người lao động		-	-
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	V.13	9.758.758.820	45.636.205.144
320	6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.14	292.365.643.722	103.343.938.563
330	II. Nợ dài hạn		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		34.849.967.349	37.136.510.212
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.15	34.849.967.349	37.136.510.212
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		29.550.000.000	29.550.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.299.967.349	7.586.510.212
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		7.586.510.212	5.237.050.450
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(2.286.542.863)	2.349.459.762
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		402.971.745.951	314.579.205.437

Người lập biểu



Lý Thị Mỹ Hoa

Kế toán trưởng



Phan Thị Trà Giang



Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023

Đại diện theo pháp luật

NGUYỄN ĐỨC HIẾU

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV-2022 - Kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lý kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Số lý kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	13	233.437.849.838	210.312.712.344	901.045.923.950	453.773.143.062
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		233.437.849.838	210.312.712.344	901.045.923.950	453.773.143.062
11	4. Giá vốn hàng bán	14	235.484.921.555	206.110.401.094	886.599.589.896	446.189.417.780
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(2.047.071.717)	4.202.311.250	14.446.334.054	7.583.725.282
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	15	2.005.056.585	2.153.671.866	8.350.217.743	5.402.044.635
22	7. Chi phí tài chính	16	4.895.291.810	3.231.268.642	20.057.225.051	6.974.436.200
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		3.647.380.686	1.977.190.968	14.594.476.059	4.772.863.690
25	8. Chi phí bán hàng		171.760.145	322.107.335	1.201.237.788	1.101.252.636
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	17	550.966.878	731.565.436	2.338.032.835	2.166.197.512
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(5.660.033.965)	2.071.041.703	(799.943.877)	2.743.883.569
31	11. Thu nhập khác		-	-	186.549.960	223
32	12. Chi phí khác		69.694.931	35.570.352	106.262.712	89.960.706
40	13. Lợi nhuận khác		(69.694.931)	(35.570.352)	80.287.248	(89.960.483)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	20	(5.729.728.896)	2.035.471.351	(719.656.629)	2.653.923.086

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lý kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Số lý kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
1	2	3	4	5	6	7
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		526.480.698	158.145.140	1.566.886.234	304.463.324
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(6.256.209.594)	1.877.326.211	(2.286.542.863)	2.349.459.762
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		(2.117)	635	(774)	795
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		(2.117)	635	(774)	795

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lý Thị Mỹ Hoa

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Thị Trà Giang



NGUYỄN ĐỨC HIẾU

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý IV-2022 - Kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lý kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lý kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1	2	3	4	5
I	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD			
1	Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	01	781.422.125.011	549.719.619.487
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(926.016.646.282)	(534.705.023.575)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.382.139.820)	(1.187.692.538)
4	Tiền chi trả lãi	04	(14.594.476.059)	(6.955.496.837)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(264.463.324)	(236.895.392)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	101.563.732.184	60.195.095.831
7	Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07	(157.062.450.581)	(120.927.324.861)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD	20	(216.334.318.871)	(54.097.717.885)
II	Lưu chuyển từ hoạt động đầu tư			
1	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-
2	Thu tiền thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-
2A	Tiền thu thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22A		
2B	Tiền chi liên quan đến t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS khác	22B		
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(103.293.600.000)	(68.050.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	120.337.600.000	54.606.000.000
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	-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	17.044.000.000	(13.444.000.000)
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2	Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã phát hành	32		
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	723.024.146.460	240.884.893.563
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(534.002.441.301)	(164.276.605.000)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	189.021.705.159	76.608.288.563
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(10.268.613.712)	9.066.570.678
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	11.198.979.916	2.132.409.238
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	930.366.204	11.198.979.916

Người lập biểu



Lý Thị Mỹ Hoa

Kế toán trưởng



Phan Thị Trà Giang



Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023

Đại diện theo pháp luật

NGUYỄN ĐỨC HIẾU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư KTT (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

Trụ sở chính được đặt tại: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Vốn điều lệ công ty theo đăng ký là 29.550.000 đồng, Vốn thực góp tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 29.550.000 đồng tương

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, kinh doanh thương mại và dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Thương mại hàng hóa trong lĩnh vực hạt nhựa nguyên sinh....

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của công ty không quá 12 tháng.

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

Công ty đang thực hiện tái cơ cấu hoạt động kinh doanh, do vậy, trong năm doanh thu và nhân sự của công ty giảm sút đáng kể. Giá nhựa nguyên sinh trên thị trường biến động giảm liên tục từ giữa năm 2022, Ngoài ra tình hình dịch bệnh Covid 19 làm ảnh hưởng tới hoạt động kinh doanh của công ty.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập theo cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park

đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành

2.5 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.6 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định hữu hình khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ tài chính và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

- Máy móc, thiết bị 06 - 10 năm

2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.11 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park
đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.12. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.13. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế TNDN được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt. Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác. Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

2.15. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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 đồng thời thỏa 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 cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park

đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

2.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hoá và các chi phí khác được tính vào giá vốn

2.17. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Ưu đãi thuế

2.19. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park

đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	871.463.280	848.155.893
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	58.902.924	3.236.592.052
Tiền đang chuyển	-	7.114.231.971
Các khoản tương đương tiền	-	-
	930.366.204	11.198.979.916

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
- Trái phiếu (*)	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000

Trái phiếu Agribank 2020, số lượng trái phiếu 5.000 trái phiếu, kỳ hạn 7 năm, lãi suất 5 năm đầu tiên bằng lãi suất tham chiếu +1,3%/ năm; năm thứ 6 và năm thứ 7 bằng lãi suất tham chiếu + 1,5%/năm.

b) Chứng khoán kinh doanh**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác****5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH thương mại và dịch vụ An Phú Vĩnh	-	13.710.790.000
- Công ty cổ phần Tân Hưng	-	6.920.000.000
- Công Ty Cổ Phần Nhựa TSP	46.768.112.176	17.616.323.670
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Thương Mại Việt Phúc	44.291.439.000	-
- Công Ty TNHH Nguyên Liệu Sản Xuất Ngành Nhựa Hk	42.512.620.550	-
- Công Ty Cổ Phần An Đại Lợi	30.449.753.749	-
- Công Ty TNHH Dương Hồng	29.531.500.002	5.587.037.502
- Công Ty TNHH Thương Mại Hương Thủy	25.845.977.500	-
- Công Ty Cổ Phần Nhựa Trường An	5.097.520.000	6.422.130.000
- Đối tượng khác	103.236.010.138	9.936.861.060
	327.732.933.115	60.193.142.232

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
- Ông Nguyễn Đức Hiếu	-	-	70.000.000.000	-
- Bà Trần Thị Thúy Vân	-	-	19.755.000.000	-
- Bà Doãn Thị Thanh Vân	-	-	10.000.000.000	-
- Đối tượng khác	7.832.667.405	-	2.219.850.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTTĐịa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park
đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

7.832.667.405	-	101.974.850.000	-
----------------------	---	------------------------	---

b) Dài hạn**7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Đầu kỳ	-	-	-	-
Đối tượng khác	5.200.000.000	-	17.794.000.000	-
	5.200.000.000	-	17.794.000.000	-

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	4.005.000.000	-	5.000.000.000	-
- Phải thu khác	60.560.000	-	3.243.587.498	-
- Ký cược, ký quỹ	289.735.455	-	5.840.634.050	-
	4.355.295.455	-	14.084.221.548	-
b) Dài hạn				
- Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Việt Bắc (1)	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-

(1) Là khoản tiền hợp tác kinh doanh theo Hợp đồng số 68/2021/HĐHTKD/KTT-VB ngày 18/2/2021 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Quốc tế Việt Bắc (Bên A) và Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư KTT (Bên B):

- Mục tiêu: cùng hợp tác, điều hành, quản lý và chia sẻ lợi nhuận có được từ việc hợp tác kinh doanh buôn bán hạt nhựa và vật liệu xây dựng;

- Thời hạn hợp đồng: 2 năm, bắt đầu từ ngày 20/2/2021 đến ngày 20/2/2023. Hết thời hạn hợp đồng, hai bên có thể thỏa thuận gia hạn thêm thời hạn của hợp đồng hoặc thỏa thuận ký kết hợp đồng mới tùy vào điều kiện kinh doanh của hai bên;

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất	1.932.523.153	-	1.000.000.000	-
Hàng hoá	37.736.469.607	-	80.808.689.001	-
	39.668.992.760	-	81.808.689.001	-

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1.290.214.287	71.572.727	-	1.361.787.014
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1.290.214.287	71.572.727	-	1.361.787.014

Thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park
đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	286.717.320	62.840.527	-	349.557.847
- Khấu hao trong năm	191.142.852	8.732.200	-	199.875.052
- Tăng khác	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	477.860.172	71.572.727	-	549.432.899
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	1.003.496.967	8.732.200	-	1.012.229.167
Tại ngày cuối năm	812.354.115	-	-	812.354.115

Chi phí trả trước ngắn hạn khác

	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp	-	-
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô h	-	-
Chi phí mua bảo hiểm	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	51.007.995	18.251.477
	51.007.995	18.251.477

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- TCT Hóa chất và DV Dầu khí	-	-	9.707.818.659	9.707.818.659
- Công ty TNHH DDTSXMTMDV Kiên Long	10.560.256.855	10.560.256.855	17.608.531.285	17.608.531.285
- Công Ty TNHH Thương Mại Nguyên Liệu Đạt Phát	9.687.442.441	9.687.442.441	-	-
- Công Ty TNHH Thành Công Thanh Trì	8.125.348.000	8.125.348.000	-	-
- Công Ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Và Đầu Tư Quốc Tế Thăng	5.899.581.000	5.899.581.000	-	-
- Công ty TNHH Sản xuất dịch vụ thương mại Bao Bi Kiến Á	-	-	8.875.020.000	8.875.020.000
- Công Ty TNHH Đầu Tư Thương Mại Và Sản Xuất Nhật Phát	-	-	9.065.493.751	9.065.493.751
- Công Ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Bao Bi & Nhựa Thanh Bào	-	-	8.454.600.000	8.454.600.000
- Đối tượng khác	28.484.716.373	28.484.716.373	29.621.131.080	29.621.131.080
	62.757.344.669	62.757.344.669	83.332.594.775	83.332.594.775

Thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTTĐịa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park
đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

12 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công ty TNHH Sản xuất và thương mại nhựa An Dương	-	30.000.000.000
Công ty Cổ Phần Kanetora Việt Nam	-	14.850.000.000
Đối tượng khác	1.660.443.750	2.050.000
	1.660.443.750	44.852.050.000

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT	-	-	90.094.565.181	90.094.565.181	-	-
Thuế TNDN	270.750.549	-	1.566.886.234	264.463.324	1.573.173.459	-
Thuế TNCN	7.156.194	-	27.113.722	27.855.734	6.414.182	-
Thuế xuất nhập khẩu			243.467.763	243.467.763	-	-
Phí, lệ phí,	-	6.738.263	73.081.807	66.343.544	-	-
Cộng	277.906.743	6.738.263	92.005.114.707	90.696.695.546	1.579.587.641	-

14 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	45.424.665.408
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	9.621.474.792	
- Phải trả phải nộp khác	137.284.028	211.539.736
	9.758.758.820	45.636.205.144

15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**Vay ngắn hạn**

	31/12/2022				01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (2)	42.684.653.363	42.684.653.363	181.974.641.449	156.881.867.839	17.591.879.753	17.591.879.753
Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam- CN Tây Đô (1)	99.944.436.175	99.944.436.175	240.975.379.750	226.783.002.385	85.752.058.810	85.752.058.810
Ngân hàng Vpbank	149.386.554.184	149.386.554.184	259.074.125.261	109.687.571.077	-	-
Vay cá nhân	350.000.000	350.000.000	41.000.000.000	40.650.000.000		
Cộng	292.365.643.722	292.365.643.722	723.024.146.460	534.002.441.301	103.343.938.563	103.343.938.563

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu***Thuyết minh báo cáo tài chính*

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTTĐịa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park
đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

	Vốn điều lệ theo KKD	Vốn thực góp đến 31/12/2022
	VND	VND
- Ông Nguyễn Văn Đạt		2.550.000.000
- Các cổ đông khác	29.550.000.000	27.000.000.000
	29.550.000.000	29.550.000.000

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

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	29.550.000.000	29.550.000.000
- Vốn góp đầu năm	29.550.000.000	29.550.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	29.550.000.000	29.550.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.955.000	2.955.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.955.000	2.955.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.955.000	2.955.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

e) Các thông tin khác**17 . TỔNG DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (năm trước)
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	901.045.923.950	453.773.143.062
	901.045.923.950	453.773.143.062

18 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (năm trước)
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	886.599.589.896	446.189.417.780
	886.599.589.896	446.189.417.780

19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (năm trước)
	VND	VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	3.087.227.503	3.696.484.635
- Lãi trái phiếu	341.500.000	345.000.000
- Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại	262.990.240	-
- Lợi nhuận chuyển nhượng cổ phần	5.000.000.000	1.360.560.000
	8.691.717.743	5.402.044.635

20 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTT

Địa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park
đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

	Lũy kế từ đầu năm VND	Lũy kế từ đầu năm để cuối VND
Lãi tiền vay	14.594.476.059	4.772.863.690
Chi phí tài chính khác	5.462.748.992	2.201.572.510
	20.057.225.051	6.974.436.200
21 . CHI PHÍ BÁN HÀNG		
	Lũy kế từ đầu năm để cuối kỳ này (năm nay) VND	Lũy kế từ đầu năm để cuối kỳ này (năm trước) VND
Chi phí nhân công	367.657.412	297.524.642
Chi phí dịch vụ mua ngoài	810.220.113	801.759.813
Chi phí khác	23.360.263	1.968.181
	1.201.237.788	1.101.252.636
22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	Lũy kế từ đầu năm để cuối kỳ này (năm nay) VND	Lũy kế từ đầu năm để cuối kỳ này (năm trước) VND
Chi phí nhân viên	1.078.940.760	1.032.979.109
Chi phí đồ dùng văn phòng	93.066.807	15.833.340
Chi phí khấu hao tài sản cố định	199.875.052	212.311.433
Thuế, phí lệ phí	3.000.000	3.020.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	71.867.902	70.809.448
Chi phí khác bằng tiền	891.282.314	831.244.182
	2.338.032.835	2.166.197.512
23 . THU NHẬP KHÁC		
	Lũy kế từ đầu năm VND	Năm trước VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	-
Tiền phạt thu được	-	-
Thu nhập khác	186.549.960	223
	186.549.960	223
24 . CHI PHÍ KHÁC		
	Lũy kế từ đầu năm VND	Năm trước VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	-
Các khoản bị phạt	70.507.453	37.472.493
Các khoản chi phí khác	35.755.259	52.488.213
	106.262.712	89.960.706
25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
	Lũy kế từ đầu năm để cuối kỳ này (năm nay) VND	Lũy kế từ đầu năm để cuối kỳ này (năm trước) VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(719.656.629)	2.653.923.086
Các khoản điều chỉnh tăng	8.554.087.797	228.953.534
- Chi phí không hợp lệ	8.554.087.797	228.953.534
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(1.360.560.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	7.834.431.168	1.522.316.620

Thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẦU TƯ KTTĐịa chỉ: 18 Manor 1 STR khu Sunrise A KĐT The Manor Central Park
đường Nguyễn Xiển, P. Đại Kim, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội, Việt Nam

Cho kỳ kế toán Quý IV/2022 - kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	1.566.886.234	304.463.324
Thuế TNDN được miễn giảm 30%	-	-
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	-	-
Thuế TNDN hiện hành	1.566.886.234	304.463.324

26 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Lợi nhuận sau thuế	(2.286.542.863)	2.349.459.762
Các khoản điều chỉnh	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế	-	-
- ...	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(2.286.542.863)	2.349.459.762
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	2.955.000	2.955.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(774)	795

27 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi suy giảm trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(2.286.542.863)	2.349.459.762
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(2.286.542.863)	2.349.459.762
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	2.955.000	2.955.000
Cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(774)	795

28 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính năm 2021 do công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt kiểm toán.

Người lập



Kế toán trưởng



Đại diện theo pháp luật

Lý Thị Mỹ Hoa
Người lậpPhan Thị Trà Giang
Kế toán trưởngNGUYỄN ĐỨC HIẾU
Chủ tịch hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023