

Số:37/2025/CBTT/TTT

Tây Ninh, ngày 20 tháng 10 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH – THƯƠNG MẠI TÂY NINH thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) riêng quý 3/2025 và BCTC hợp nhất quý 3/2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Du lịch – Thương mại Tây Ninh

- Mã chứng khoán: TTT
- Địa chỉ: 1253 đường Cách mạng tháng 8, khu phố Ninh Phước, phường Ninh Thạnh, tỉnh Tây Ninh
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02763822376
- Email: tanitour.tayninh@gmail.com Website: <http://www.tanitour.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính (BCTC) riêng quý 3/2025 và BCTC hợp nhất quý 3/2025
☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/10/2025 tại đường dẫn: <http://tanitour.com.vn>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2025.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

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 công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC riêng quý 3/2025
- BCTC hợp nhất quý 3/2025
- Giải trình BCTC riêng quý 3/2025 số: 261/DLTM
- Giải trình BCTC hợp nhất quý 3/2025 số: 262/DLTM

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Phan Thanh Trung

CÔNG TY CỔ PHẦN DU LỊCH – THƯƠNG MẠI
TÂY NINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
QUÝ 3 NĂM 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số tại 30/09/2025	Số tại 31/12/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		137,355,118,428	120,862,709,543
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,192,659,179	5,046,238,278
1. Tiền	111	VII.1a	1,192,659,179	1,046,238,278
2. Các khoản tương đương tiền	112	VII.1b	10,000,000,000	4,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16,000,000,000	11,000,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VII.2a	16,000,000,000	11,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		108,613,142,438	103,859,610,955
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VII.3	35,088,638,714	30,346,087,669
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		53,900,000	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VII.4	71,000,000,000	71,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VII.5	2,470,603,724	2,513,523,286
IV. Hàng tồn kho	140	VII.6	999,575,496	813,271,074
1. Hàng tồn kho	141		999,575,496	813,271,074
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		549,741,315	143,589,236
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VII.9a	549,741,315	143,589,236
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		30,003,683,238	31,462,215,813
II. Tài sản cố định	220		3,430,620,327	4,479,856,639
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VII.7	3,430,620,327	4,479,856,639
- Nguyên giá	222		23,191,808,986	23,191,808,986
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(19,761,188,659)	(18,711,952,347)
III. Bất động sản đầu tư	230	VII.8	1,089,658,482	1,302,852,533
- Nguyên giá	231		4,246,520,993	4,246,520,993
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(3,156,862,511)	(2,943,668,460)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VII.2b	24,931,910,430	24,931,910,430
1. Đầu tư vào công ty con	251		24,931,910,430	24,931,910,430
VI. Tài sản dài hạn khác	260		551,493,999	747,596,211
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VII.9b	551,493,999	747,596,211
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		167,358,801,666	152,324,925,356

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số tại 30/09/2025	Số tại 31/12/2024
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		14,684,857,563	17,606,966,280
I. Nợ ngắn hạn	310		14,459,857,563	17,606,966,280
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VII.10	4,253,951,637	8,020,279,210
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VII.11	6,291,011,587	4,097,180,845
4. Phải trả người lao động	314		-	4,506,209,603
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VII.12	702,916,106	266,615,574
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		504,709,586	4,545,455
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VII.13a	2,704,440,222	709,307,168
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,828,425	2,828,425
II. Nợ dài hạn	330		225,000,000	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VII.13b	225,000,000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		152,673,944,103	134,717,959,076
I. Vốn chủ sở hữu	410	VII.14	152,559,732,133	134,566,743,671
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45,702,100,000	45,702,100,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		45,702,100,000	45,702,100,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		24,537,406,213	24,537,406,213
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		82,320,225,920	64,327,237,458
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		64,327,237,458	45,600,613,844
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17,992,988,462	18,726,623,614
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		114,211,970	151,215,405
1. Nguồn kinh phí	431		177,197	177,197
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	VII.15	114,034,773	151,038,208
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		167,358,801,666	152,324,925,356

Tây Ninh, ngày 30 tháng 10 năm 2025

Lập biểu

Lê Thị Cẩm

Kế toán trưởng

Trần Thị Phương

Tổng giám đốc



Trần Thị Hiền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
(Dạng đầy đủ)
Quý 3 Năm 2025

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý 3-2025		Lũy kế đến cuối kỳ báo cáo	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VIII.1	24,312,691,747	20,383,989,516	94,600,255,433	84,428,118,796
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	1,036,863,835	696,766,760
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	10		24,312,691,747	20,383,989,516	93,563,391,598	83,731,352,036
4. Giá vốn hàng bán	11	VIII.2	19,485,739,808	17,300,337,759	73,184,046,498	66,126,623,457
5. (Lỗ)/Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4,826,951,939	3,083,651,757	20,379,345,100	17,604,728,579
6. Doanh thu hoạt động tài chính (*)	21	VIII.3	1,380,937,682	1,248,477,439	3,976,459,056	3,696,370,621
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VIII.4	305,192,873	186,549,503	1,033,191,664	851,610,722
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VIII.5	1,325,786,263	1,124,698,449	4,648,911,721	4,272,764,935
10. (Lỗ)/Lợi nhuận thuần từ h/động kinh doanh ((30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		4,576,910,485	3,020,881,244	18,673,700,771	16,176,723,543
11. Thu nhập khác	31	VIII.6	1,699,610,179	4,996,296	5,087,647,287	3,145,297,163
12. Chi phí khác	32	VIII.7	122,949,705	29,110,533	1,234,090,925	965,910,533
13. Lợi nhuận khác	40		1,576,660,474	(24,114,237)	3,853,556,362	2,179,386,630
14. (Lỗ)/Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6,153,570,959	2,996,767,007	22,527,257,133	18,356,110,173
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.8	1,240,314,192	608,953,402	4,534,268,671	3,700,022,035
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4,913,256,767	2,387,813,605	17,992,988,462	14,656,088,138

Tây Ninh, ngày 10 tháng 10 năm 2025

Lập biểu

Lê Thị Cẩm

Kế Toán Trưởng

Trần Thị Phượng



Trần Thị Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22,527,257,133	18,356,110,173
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		1,225,426,928	1,648,267,981
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(3,976,459,056)	(3,696,370,621)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19,776,225,005	16,308,007,533
Tăng các khoản phải thu	09		(5,135,076,685)	(4,697,421,987)
Tăng hàng tồn kho	10		(186,304,422)	(531,066,671)
Giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(3,530,805,851)	(2,788,622,132)
Tăng chi phí trả trước	12		(210,049,867)	(238,837,614)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,914,798,537)	(3,826,164,580)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(10,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6,799,189,643	4,215,894,549
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(71,000,000,000)	(62,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24		66,000,000,000	56,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,358,004,258	3,550,417,199
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(641,995,742)	(2,449,582,801)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm (50=20+30+40)	50		6,146,420,901	1,766,311,748
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	60		5,046,238,278	6,692,285,669
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm (70=50+60+61)	70		11,192,659,179	8,458,597,417

Tây Ninh, ngày 20 tháng 10 năm 2025

Lập biểu

Lê Thị Cẩm

Kế Toán Trưởng

Trần Thị Phụng

Tổng Giám Đốc

Trần Thị Hiền



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3 năm 2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh được thành lập theo Quyết định số 178/QĐUB ngày 28/12/1982 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Tây Ninh, Quyết định số 329/QĐ-CT ngày 13/4/2005 về việc triển khai cổ phần hóa Công ty Du lịch Tây Ninh, và Quyết định số 259/QĐUBND ngày 17/3/2006 về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty Du lịch Tây Ninh thành Công ty Cổ phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3900244068 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp ngày 05 tháng 02 năm 2007.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần gần nhất ngày 14 tháng 07 năm 2023.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 của Công ty là 45.702.100.000 đồng được chia thành 4.570.210 cổ phần.

Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phần.

Công ty có trụ sở chính tại số 1253 Cách Mạng Tháng Tám, Khu phố Ninh Phước, Phường Ninh Thạnh, Tp. Tây Ninh, Tỉnh Tây Ninh.

Nghành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty như kinh doanh nước giải khát, dịch vụ vận chuyển xe điện, dịch vụ giữ xe và dịch vụ dọn vệ sinh cảnh quan trong và quanh khu vực Núi Bà...

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Niên độ kế toán từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND). Hạch toán theo nguyên tắc gia gốc phù hợp với các quy định của Luật kế toán Việt Nam.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng Chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam trong lập và trình bày báo cáo tài chính. Cụ thể Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo thông tư số 200/2014/TT-BCT ngày 22 tháng 12 năm 2014.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Sổ sách kế toán được ghi chép theo Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền



Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

▪ Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc, giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí khác có liên quan đến quá trình mua hàng.

▪ **Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:** phương pháp kê khai thường xuyên.

▪ **Phương pháp tính giá hàng tồn kho:** phương pháp bình quân gia quyền.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

▪ Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận TSCĐ và khấu hao TSCĐ thực hiện theo: Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Trưởng BTC và Thông tư 147/2016/TT-BTC sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC.

Tài sản cố định được ghi nhận phải thỏa mãn đồng thời tất cả 4 điều kiện sau:

- Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong quá trình sử dụng TSCĐ hữu hình đó.
- Nguyên giá TSCĐ phải được xác định một cách đáng tin cậy.
- Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm.
- Có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Nguyên giá TSCĐ bao gồm giá mua (trừ chiết khấu thương mại, giảm giá), các khoản thuế và những chi phí hợp lý, hợp lệ có liên quan việc đưa tài sản cố định vào hoạt động sản xuất kinh doanh.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá TSCĐ, khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong quá trình sử dụng. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên thì được ghi nhận vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Khi TSCĐ được thanh lý hay nhượng bán thì nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và có phát sinh các khoản lãi, lỗ do thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

▪ Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

<i>Tài sản cố định hữu hình</i>	<i>Năm sử dụng</i>
Nhà xưởng vật kiến trúc	10-15 năm
Máy móc thiết bị	10 năm
Phương tiện vận tải	06-10 năm
Tài sản cố định khác	04-15 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng tại các ngân hàng địa phương.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn là các khoản đầu tư mua cổ phiếu tại Công ty con.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước được phân bổ vào chi phí SXKD trong kỳ là các khoản chi phí có thời gian phân bổ từ 06 đến 36 tháng.

6. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là số tiền nhận trước của khách hàng cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản. Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

7. 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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí kiểm toán, chi phí tiền lương thưởng,...

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bao gồm: doanh thu hàng hóa, dịch vụ, tiền lãi ngân hàng, thu cổ tức và doanh thu khác. Doanh thu hàng hóa được ghi nhận: Khi Công ty đã xuất hàng hóa và phát hành hóa đơn cho khách hàng

Doanh thu dịch vụ được ghi nhận: Khi Công ty đã cung cấp dịch vụ và phát hành hóa đơn cho khách hàng

Doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thời gian và mức lãi suất theo từng hợp đồng tiền gửi đã ký kết, phù hợp với điều kiện ghi nhận doanh thu.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận kế toán khác

Nguyên tắc xác định các khoản phải thu khách hàng được căn cứ vào hợp đồng ký kết, hóa đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Nguyên tắc xác định các khoản trả trước cho người bán được căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng ký kết.

Nguyên tắc xác định các khoản phải trả người bán được căn cứ vào phiếu nhập kho, hóa đơn bán hàng của bên bán và HĐ ký kết.

Nguyên tắc xác định các khoản người mua trả trước được căn cứ vào phiếu thu, chứng từ ngân hàng và hợp đồng ký kết.

Nguyên tắc xác định các khoản phải trả cho người lao động được căn cứ vào quỹ tiền lương kế hoạch được HĐQT phê duyệt, hàng tháng chi trả cho người lao động dựa trên phương án trả lương do Công ty ban hành.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí XD CB dở dang xác định theo giá gốc tại thời điểm phát sinh chi phí thực tế theo hóa đơn, chứng từ hợp pháp.

11. Các nghĩa vụ về Thuế

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.
Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh trong kỳ.

12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

V. 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.

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.

VI. THÔNG TIN BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh của Công ty là bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ chỉ diễn ra tại khu vực Núi Bà tỉnh Tây Ninh nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2025	31/12/2024
	VND	VND
a. Tiền	1,192,659,179	1,046,238,278
Tiền mặt tại quỹ	520,406,932	228,999,232
Tiền gửi ngân hàng	672,252,247	817,239,046
b. Các khoản tương đương tiền (*)	10,000,000,000	4,000,000,000
Tổng cộng	11,192,659,179	5,046,238,278

(*) Tại ngày 30/09/2025, các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất 4.1%/ đến 4.5%/năm.

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Thông tin chi tiết Công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2025 như sau:

3. Phải thu khách hàng

	30/09/2025		31/12/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
(*) Các khoản phải thu khách hàng chiếm từ 10% trên tổng phải thu khách hàng	33,422,061,485	-	28,911,315,098	-
Công ty CP Mặt Trời Tây Ninh	33,422,061,485	-	28,911,315,098	-
(*) Khách hàng khác	1,666,577,229	-	1,434,772,571	-
Tổng cộng	35,088,638,714	-	30,346,087,669	-

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

Các khoản cho vay các đối tượng doanh nghiệp với lãi suất quy định tại từng hợp đồng. Thời hạn vay 12 tháng, nhằm phục vụ cho mục đích hoạt động kinh doanh của bên vay.
Hình thức bảo đảm khoản cho vay là tín chấp.

5. Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2025		31/12/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn và các khoản cho vay	2,131,978,084	-	2,513,523,286	-
Khác	338,625,640	-	-	-
Tổng cộng	2,470,603,724	-	2,513,523,286	-

6. Hàng tồn kho

	30/09/2025		31/12/2024	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	479,206,992	-	9,676,546	-
Hàng hóa	520,368,504	-	803,594,528	-
Tổng cộng	999,575,496	-	813,271,074	-

7. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
Số dư ngày 31/12/2024	6,599,881,503	603,731,998	13,429,743,117	2,526,652,368	31,800,000	23,191,808,986
Số dư ngày 30/09/2025	6,599,881,503	603,731,998	13,429,743,117	2,526,652,368	31,800,000	23,191,808,986
II. Giá trị hao mòn						
Số dư ngày 31/12/2024	5,614,534,918	229,241,064	10,316,911,146	2,526,652,368	24,612,851	18,711,952,347
-Tăng khấu hao	495,759,362	69,607,500	446,866,015	-	-	1,012,232,877
-Hao mòn tài sản ngân sách	-	19,858,251	14,064,977	-	3,080,207	37,003,435
Số dư ngày 30/09/2025	6,110,294,280	318,706,815	10,777,842,138	2,526,652,368	27,693,058	19,761,188,659
III. Giá trị còn lại						
Tại ngày 31/12/2024	985,346,585	374,490,934	3,112,831,971	-	7,187,149	4,479,856,639
Tại ngày 30/09/2025	489,587,223	285,025,183	2,651,900,979	-	4,106,942	3,430,620,327

8. **Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Tại thời điểm 30/09/2025, bất động sản đầu tư là văn phòng cho thuê tại đường Cách Mạng Tháng Tám, Khu phố Ninh Phước, Phường Ninh Thạnh, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.

9. **Chi phí trả trước**

	30/09/2025	31/12/2024
	VND	VND
a. Ngắn hạn	549,741,315	143,589,236
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	91,015,742	29,571,235
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	9,864,167	6,604,167
Khác	448,861,406	107,413,834
b. Dài hạn	551,493,999	747,596,211
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	114,066,184	31,056,610
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	272,033,700	91,535,028
Khác	165,394,115	625,004,573
Tổng cộng	1,101,235,314	891,185,447

10. **Phải trả cho người bán**

	30/09/2025		31/12/2024	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
(*) Phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	3,497,559,540	3,497,559,540	6,462,575,074	6,462,575,074
Công ty TNHH NGK Suntory Pepsico VN	3,491,559,540	3,491,559,540	3,280,627,775	3,280,627,775
Công ty TNHH Xây dựng Dân dụng Thái Dương	-	-	818,227,051	818,227,051
Công Ty TNHH MTV Cây Xanh Phú Đạt	6,000,000	6,000,000	2,200,695,000	2,200,695,000
(*) Phải trả cho các đối tượng khác	756,392,097	756,392,097	1,720,729,384	1,720,729,384
Tổng cộng	4,253,951,637	4,253,951,637	8,020,279,210	8,020,279,210

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2024		Trong kỳ		30/09/2025	
	VND		VND		VND	
	Số phải thu	Số phải nộp	Số phải nộp	Số thực nộp	Số phải thu	Số phải nộp
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	142,833,512	3,360,420,921	1,910,934,585	-	1,592,319,848
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3,914,798,537	4,534,268,671	3,914,798,537	-	4,534,268,671
Thuế thu nhập cá nhân	-	9,226,421	1,064,454,664	1,064,516,158	-	9,164,927
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	130,907,560	-	-	130,907,560
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	30,322,375	147,624,531	153,596,325	-	24,350,581
Tổng cộng	-	4,097,180,845	9,237,676,347	7,043,845,605	-	6,291,011,587

12. Chi phí phải trả

	30/09/2025	31/12/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Trích trước chi phí điện	117,031,315	89,931,574
Trích trước chi phí khác	585,884,791	176,684,000
Tổng cộng	702,916,106	266,615,574

13. Các khoản phải trả, phải nộp

	30/09/2025	31/12/2024
	VND	VND
a. Ngắn hạn	2,704,440,222	709,307,168
Cổ tức phải trả	138,130,000	148,903,000
Chi phí thu hộ vé cổng Ban QL KDL Núi Bà Đen	2,468,175,767	422,186,005
Các khoản phải trả khác	98,134,455	138,218,163
b. Dài hạn	225,000,000	-
Tiền đặt cọc cho thuê văn phòng	225,000,000	-
Tổng cộng	2,929,440,222	709,307,168

14. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư ngày 31/12/2023	45,702,100,000	54,741,033,844	24,537,406,213	124,980,540,057
Lãi trong kỳ trước	-	14,656,088,138	-	14,656,088,138
Số dư ngày 30/09/2024	45,702,100,000	69,397,121,982	24,537,406,213	139,636,628,195
Số dư ngày 31/12/2024	45,702,100,000	64,327,237,458	24,537,406,213	134,566,743,671
Lãi trong kỳ này	-	17,992,988,462	-	17,992,988,462
Số dư ngày 30/09/2025	45,702,100,000	82,320,225,920	24,537,406,213	152,559,732,133

(*) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2025		31/12/2024	
Vốn góp của các đối tượng	Tỷ lệ vốn góp	VND	Tỷ lệ vốn góp	VND
Công ty CP Địa Cầu	24.5%	11,197,010,000	24.5%	11,197,010,000
Công ty TNHH Olympia	24 %	10,968,500,000	24 %	10,968,500,000
Công ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Ánh Dương	24 %	10,968,500,000	24 %	10,968,500,000
Nhà đầu tư khác	27.5 %	12,568,090,000	27.5 %	12,568,090,000
Tổng cộng	100%	45,702,100,000	100%	45,702,100,000

Cổ phiếu phổ thông

	30/09/2025	31/12/2024
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,570,210	4,570,210
Mệnh giá cổ phiếu (VND/CP)	10,000	10,000

15. Nguồn kinh phí hình thành tài sản cố định

	30/09/2025			31/12/2024		
	VND			VND		
	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị chuyển giao ban quản lý	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị chuyển giao ban quản lý
Máy pho to Studio E335	55,250,000	55,250,000	-	55,250,000	55,250,000	-
Bồn nước HWATA	31,800,000	27,693,058	-	31,800,000	24,612,851	-
Đầu xe máy cày Ford 4000	95,000,000	46,688,034	-	95,000,000	39,441,239	-
Máy xới FJ 500T	19,450,000	11,933,618	-	19,450,000	10,054,522	-
Máy đếm tiền Xinda 1718	11,500,000	10,387,097	-	11,500,000	8,717,742	-
Rơ mooc máy cày	75,000,000	43,181,818	-	75,000,000	36,363,636	-
Laptop HP Probook 450 G8 (2 cái)	63,035,999	52,530,000	-	63,035,999	43,074,600	-
Laptop Dell Vostro (HCNS1)	22,848,000	17,516,800	-	22,848,000	14,089,600	-
Laptop Dell Vostro (HCNS2)	22,847,999	17,516,800	-	22,847,999	14,089,600	-
Tổng cộng	396,731,998	282,697,225	-	396,731,998	245,693,790	-
Giá trị còn lại tại 31/12/2024	151,038,208					
Giá trị còn lại tại 30/09/2025	114,034,773					

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Doanh thu dịch vụ dọn vệ sinh, cảnh quan	9,105,373,839	8,579,553,590
Doanh thu hàng hóa	10,893,497,670	8,098,806,382
Doanh thu dịch vụ giữ xe các loại	2,188,068,518	2,031,970,371
Doanh thu vận chuyển	791,925,926	688,231,481
Doanh thu khác	1,333,825,794	985,427,692
Tổng cộng	24,312,691,747	20,383,989,516

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Giá vốn dịch vụ dọn vệ sinh, cảnh quan	8,121,582,425	7,839,164,951
Giá vốn hàng hóa	8,957,208,982	7,718,635,712
Giá vốn dịch vụ giữ xe các loại	1,606,419,242	1,127,117,525
Giá vốn vận chuyển	645,021,603	470,910,086
Giá vốn khác	155,507,556	144,509,485
Tổng cộng	19,485,739,808	17,300,337,759

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	1,380,937,682	1,248,477,439
Tổng cộng	1,380,937,682	1,248,477,439

4. Chi phí bán hàng

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Chi phí lương nhân viên	261,391,301	123,624,119
Chi phí khác	43,801,572	62,925,384
Tổng cộng	305,192,873	186,549,503

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Chi phí lương nhân viên quản lý	1,136,299,729	928,042,359
Chi phí dịch vụ mua ngoài	131,001,466	120,828,687
Chi phí khác	58,485,068	75,827,403
Tổng cộng	1,325,786,263	1,124,698,449



6. Thu nhập khác

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Hỗ trợ trưng bày sản phẩm	1,694,160,000	-
Thu khác	5,450,179	4,996,296
Tổng cộng	1,699,610,179	4,996,296

7. Chi phí khác

Chi phí khác	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Chi phí hỗ trợ trưng bày sản phẩm	122,949,705	-
Chi phí khác	-	29,110,533
Tổng cộng	122,949,705	29,110,533

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6,153,570,959	2,996,767,007
Các khoản điều chỉnh tăng:	48,000,000	48,000,000
- Chi phí không được trừ khi quyết toán thuế TNDN	48,000,000	48,000,000
Tổng thu nhập chịu thuế	6,201,570,959	3,044,767,007
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	1,240,314,192	608,953,402

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

A. Các giao dịch với nhân sự chủ chốt

Bên liên quan	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Lương, thưởng, thù lao HĐQT, Ban TGD và BKS	-	134,136,000
Bà Nguyễn Lâm Nhi Thủy	-	-
Ông Nguyễn Thành Đông	134,136,000	18,000,000
Ông Trịnh Văn Hà	18,000,000	144,000,000
Bà Trần Thị Hiền	144,000,000	15,000,000
Ông Võ Trần Chí Thịnh	15,000,000	15,000,000
Ông Nguyễn Huy Cường	15,000,000	12,000,000
Ông Phan Thanh Trung	12,000,000	106,800,000
Các thành viên Ban kiểm soát	106,800,000	444,936,000
Tổng cộng	444,936,000	444,936,000

B. Thông tin về các bên liên quan

	Mối quan hệ	Quý 3/2025 VND	Quý 3/2024 VND
Giao dịch với các bên liên quan			
1. Doanh thu			
+ Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	1,201,768,641	1,034,110,817
2. Mua hàng hóa, dịch vụ			
+ Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	15,433,320	21,291,319
3. Số dư các bên liên quan			
+ Phải thu Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	515,057,977	-
+ Phải trả Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	-	-

Tây Ninh, ngày 10 tháng 10 năm 2025

Người Tập

Lê Thị Cẩm

Kế toán trưởng

Trần Thị Phụng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Hiền



CÔNG TY CỔ PHẦN
DU LỊCH – THƯƠNG MẠI
TÂY NINH

Số: 261 /DLTM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Tây Ninh, ngày 05 tháng 10 năm 2025

V/v Báo cáo giải trình lợi nhuận BCTC riêng Q3.2025
Tăng so với lợi nhuận BCTC Q3.2024

Kính gửi:

- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ theo quy định tại Chương III, Điều 14 khoản 2,3,4 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ vào kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2025 của Công ty Cổ Phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh,

Nay Công ty Cổ phần Du lịch - Thương mại Tây Ninh xin báo cáo giải trình nguyên nhân chính dẫn đến chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2025 tăng so với chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2024, cụ thể như sau:

Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

STT	Chỉ tiêu	Quý 3/2025	Quý 3/2024	Tăng(+)/ giảm (-)	Tỉ lệ % (tăng/giảm)
1	Tổng doanh thu	27,393,239,608	21,637,463,251	5,755,776,357	26.60
2	Tổng chi phí	21,239,668,649	18,640,696,244	2,598,972,405	13.94
3	Lợi nhuận trước thuế	6,153,570,959	2,996,767,007	3,156,803,952	105.34
4	Lợi nhuận sau thuế	4,913,256,767	2,387,813,605	2,525,443,162	105.76

Qua bảng số liệu tổng hợp trên, lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2025 đạt 4,913,256,767 đồng tăng 105.76% so với lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2024, tương ứng số tiền là: 2,525,443,162 đồng, nguyên nhân do: tổng doanh thu quý 3 2025 tăng 26.60% so với cùng kỳ, tương đương 5,755,776,357 đồng.

Trên đây là báo cáo giải trình nguyên nhân chính dẫn đến chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2025 tăng so với chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2024.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- SGDCKHN;
- Lưu.


Trần Thị Hiền