

Số:11/2026/CBTT/TTT

Tây Ninh, ngày 24 tháng 04 năm 2026

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 1/2026 và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1/2026 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 1/2026 và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 1/2026
 - 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 soát xét/được kiểm toán):

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 2025):

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: 24/04/2026 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 Q1/2026
- BCTC Hợp nhất Q1/2026
- Giải trình BCTC Hợp nhất Q1/2026 số 88/DLTM, ngày 24/04/2026
- Giải trình BCTC riêng Q1/2026 số 89/DLTM, ngày 24/04/2026

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Phan Thanh Trung

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Từ tháng 01 năm 2026 đến tháng 03 năm 2026
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số tại 31/03/2026	Số tại 31/12/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		144.839.115.534	136.747.771.008
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9.906.557.523	11.796.458.711
1. Tiền	111	VII.1a	1.906.557.523	6.780.972.409
2. Các khoản tương đương tiền	112	VII.1b	8.000.000.000	5.015.486.302
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		106.696.701.369	91.743.594.519
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VII.2a	106.696.701.369	91.743.594.519
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		26.296.162.649	32.912.379.605
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VII.3	25.226.845.113	31.664.167.631
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		53.900.000	437.300.000
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	VII.4	1.015.417.536	810.911.974
IV. Hàng tồn kho	140	VII.5	233.261.653	146.734.011
1. Hàng tồn kho	141		233.261.653	146.734.011
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		1.706.432.340	148.604.162
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	VII.8a	1.413.596.873	148.604.162
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		292.835.467	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		29.803.777.300	29.835.626.384
II. Tài sản cố định	220		3.554.516.843	3.092.424.766
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VII.6	3.554.516.843	3.092.424.766
- Nguyên giá	222		23.990.411.849	23.191.808.986
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(20.435.895.006)	(20.099.384.220)
IV. Bất động sản đầu tư	240	VII.7	947.529.115	1.018.593.799
- Nguyên giá	241		4.246.520.993	4.246.520.993
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(3.298.991.878)	(3.227.927.194)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		-	340.907.683
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		-	340.907.683
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260	VII.2b	24.931.910.430	24.931.910.430
1. Đầu tư vào công ty con	261		24.931.910.430	24.931.910.430
VII. Tài sản dài hạn khác	270		369.820.912	451.789.706
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	VII.8b	369.820.912	451.789.706
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		174.642.892.834	166.583.397.392

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2026	Ngày 31 tháng 12 năm 2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		18.736.502.354	20.410.456.784
I. Nợ ngắn hạn	310		18.511.502.354	20.185.456.784
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VII.9	8.873.904.899	5.168.698.824
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	671.089.578
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		158.270.000	158.270.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	VII.10	3.396.152.685	4.663.997.764
5. Phải trả người lao động	315		2.290.998.812	5.871.546.798
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	VII.11	529.295.832	439.630.004
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		1.283.333.345	150.000.000
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	VII.12a	1.976.718.356	3.059.395.391
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.828.425	2.828.425
II. Nợ dài hạn	330		225.000.000	225.000.000
8. Phải trả dài hạn khác	338	VII.12b	225.000.000	225.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	VII.13	155.906.390.480	146.172.940.608
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
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		89.543.018	101.877.496
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.537.406.213	24.537.406.213
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		85.577.341.249	75.831.556.899
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		75.831.556.899	55.186.817.458
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		9.745.784.350	20.644.739.441
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		174.642.892.834	166.583.397.392

Tây Ninh, ngày 04 tháng 04 năm 2026

Lập biểu



Lê Thị Cẩm

Kế toán trưởng



Trần Thị Phương

Tổng giám đốc



Trần Thị Hiền

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH RIÊNG
(Dạng đầy đủ)
QUÝ 1 NĂM 2026

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 1-2026		LŨY KẾ ĐẾN CUỐI KỲ BÁO CÁO	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM 2026	NĂM 2025
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VIII.1	45.819.976.236	41.522.303.688	45.819.976.236	41.522.303.688
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	10		45.819.976.236	41.522.303.688	45.819.976.236	41.522.303.688
4. Giá vốn hàng bán	11	VIII.2	32.910.114.312	29.102.807.689	32.910.114.312	29.102.807.689
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12.909.861.924	12.419.495.999	12.909.861.924	12.419.495.999
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-	-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính (*)	22	VIII.3	1.320.352.261	1.273.663.193	1.320.352.261	1.273.663.193
8. Chi phí tài chính	23		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VIII.4	508.677.684	270.079.159	508.677.684	270.079.159
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VIII.5	1.876.915.352	1.406.841.037	1.876.915.352	1.406.841.037
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+21+22-(23+25+26)}	30		11.844.621.149	12.016.238.996	11.844.621.149	12.016.238.996
12. Thu nhập khác	31	VIII.6	379.279.289	649.759.200	379.279.289	649.759.200
13. Chi phí khác	32	VIII.7	29.670.000	184.780.000	29.670.000	184.780.000
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		349.609.289	464.979.200	349.609.289	464.979.200
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		12.194.230.438	12.481.218.196	12.194.230.438	12.481.218.196
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.8	2.448.446.088	2.505.843.639	2.448.446.088	2.505.843.639
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.745.784.350	9.975.374.557	9.745.784.350	9.975.374.557

Tây Ninh, ngày 04 tháng 04 năm 2026

Lập biểu

Lê Thị Cẩm

Kế Toán Trưởng

Trần Thị Phượng

Tổng Giám Đốc



Trần Thị Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 1/2026	Quý 1/2025
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		12.194.230.438	12.481.218.196
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		395.240.992	411.815.540
Lãi, Lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(1.320.352.261)	(1.273.663.193)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		11.269.119.169	11.619.370.543
Giảm các khoản phải thu	09		6.323.381.489	1.040.907.441
Tăng/ (Giảm) hàng tồn kho	10		(86.527.642)	295.168.792
Giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(107.579.283)	(1.393.106.508)
Tăng chi phí chờ phân bổ	12		(1.183.023.917)	(1.513.288.902)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.393.946.415)	(3.914.798.537)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		11.821.423.401	6.134.252.829
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(78.570.000)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(36.000.000.000)	(22.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22.000.000.000	18.500.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		367.245.411	2.605.942.850
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.711.324.589)	(1.394.057.150)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm (50=20+30+40)	50		(1.889.901.188)	4.740.195.679
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm	60		11.796.458.711	5.046.238.278
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm (70=50+60+61)	70		9.906.557.523	9.786.433.957

Tây Ninh, ngày 04 tháng 04 năm 2026

Lập biểu


Lê Thị Cẩm

Kế Toán Trưởng


Tổng Giám Đốc


Trần Thị Phượng

Trần Thị Hiền



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 1 năm 2026

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 Số 1253 Cách Mạng Tháng Tám, Khu phố Ninh Phước, Phường Ninh Thạnh, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam

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.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh: Công ty con

Nơi thành lập và hoạt động: Núi Bà Đen, khu phố Ninh Phú, Phường Bình Minh, tỉnh Tây Ninh

Số lượng lao động tại thời điểm báo cáo 31/03/2026 là 62 người.

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 giá 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 99/2025/TT-BCT ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài Chính.
- 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

1. 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 chỉ 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 chờ phân bổ

Doanh thu chờ phân bổ là số tiền nhận trước của khách hàng cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản. Doanh thu chờ phân bổ 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

	31/03/2026	31/12/2025 (Đã trình bày lại)
	VND	VND
a. Tiền	1.906.557.523	6.780.972.409
Tiền mặt tại quỹ	593.655.996	707.383.116
Tiền gửi ngân hàng	1.312.901.527	6.073.589.293
b. Các khoản tương đương tiền (*)	8.000.000.000	5.015.486.302
Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Hòa thành	7.000.000.000	3.006.376.713
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Tây Ninh	1.000.000.000	2.009.109.589
Tổng cộng	9.906.557.523	11.796.458.711

(*) Tại ngày 31/03/2026, 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 4,75 %/năm.

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2026		31/12/2025	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	33.141.797.260	33.141.797.260	19.271.156.164	19.271.156.164
Các khoản cho vay các đối tác doanh nghiệp (**)	73.554.904.109	73.554.904.109	72.472.438.355	72.472.438.355
Công ty CP Bờ Biển Dài Tân Tạo (LBT)	46.878.904.107	46.878.904.107	46.213.150.683	46.213.150.683
Công ty CP Thương Mại Du Lịch Lạc Hồng (SLH)	26.676.000.002	26.676.000.002	26.259.287.672	26.259.287.672
Tổng cộng	106.696.701.369	106.696.701.369	91.743.594.519	91.743.594.519

(**) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay

	Hợp đồng vay	Lãi suất	Mục đích vay	Thời hạn	Hình thức đảm bảo	31/03/2026
		vay		vay		
Công ty CP Bờ Biển Dài Tân Tạo (LBT)	171 /2025/HĐV/TTT-LBT+PL01	6%/năm	Bổ sung vốn lưu động	12 tháng	Không có tài sản đảm bảo	45.000.000.000
Công ty CP Thương Mại Du Lịch Lạc Hồng (SLH)	360/ 2024/HĐV/TTT-SLH+PL01	6,5%/năm	Bổ sung vốn lưu động	12 tháng	Không có tài sản đảm bảo	26.000.000.000

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ sở hữu	Mã chứng khoán	31/03/2026		31/12/2025	
			VND		VND	
			Giá gốc	Dự Phòng	Giá gốc	Dự Phòng
Đầu tư vào công ty con						
Công ty CP Cấp treo Núi Bà Tây Ninh	51%	TCT	24.931.910.430	-	24.931.910.430	-
Tổng cộng			24.931.910.430	-	24.931.910.430	-

Thông tin chi tiết Công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2026 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Núi Bà Đen, KP Ninh Phú, Phường Bình Minh, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam	51%	Dịch vụ vận chuyển du lịch

3. Phải thu khách hàng

	31/03/2026		31/12/2025	
	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	23.975.911.820	-	31.664.167.631	-
Công ty CP Mặt Trời Tây Ninh	23.181.658.220	-	27.371.866.100	-
Công ty TNHH NGK Suntory Pepsico VN	794.253.600	-	3.996.820.000	-
(*) Khách hàng khác	1.250.933.293	-	295.481.531	-
Tổng cộng	25.226.845.113	-	31.664.167.631	-

4. Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2026		31/12/2025	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tiền vé cổng phải thu đối tác	905.980.000	-	810.911.974	-
Phải thu khác	109.437.536	-	-	-
Tổng cộng	1.015.417.536	-	810.911.974	-

5. Hàng tồn kho

	31/03/2026		31/12/2025	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	30.758.389	-	6.959.661	-
Hàng hóa	202.503.264	-	139.774.350	-
Tổng cộng	233.261.653	-	146.734.011	-

6. 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 31/12/2025	6.599.881.503	603.731.998	13.429.743.117	2.526.652.368	31.800.000	23.191.808.986
- Tăng trong kỳ	88.137.403	710.465.460	-	-	-	798.602.863
Số dư ngày 31/03/2026	6.688.018.906	1.314.197.458	13.429.743.117	2.526.652.368	31.800.000	23.990.411.849
II. Giá trị hao mòn						
Số dư ngày 31/12/2025	6.271.372.529	348.528.729	10.924.110.801	2.526.652.368	28.719.793	20.099.384.220
-Tăng khấu hao	162.302.379	35.043.591	126.830.338	-	-	324.176.308
-Hao mòn tài sản ngân sách	-	6.619.417	4.688.325	-	1.026.736	12.334.478
Số dư ngày 31/03/2026	6.433.674.908	390.191.737	11.055.629.464	2.526.652.368	29.746.529	20.435.895.006
III. Giá trị còn lại						
Tại ngày 31/12/2025	328.508.974	255.203.269	2.505.632.316		3.080.207	3.092.424.766
Tại ngày 31/03/2026	254.343.998	924.005.721	2.374.113.653		2.053.471	3.554.516.843

7. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Tại thời điểm 31/03/2026, 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.

8. Chi phí chờ phân bổ

	31/03/2026 VND	31/12/2025 VND
a. Ngắn hạn	1.413.596.873	148.604.162
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	118.054.322	98.097.378
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	47.267.046	12.080.000
Khác	1.248.275.505	38.426.784

(Chi phí trả trước- tiếp theo)

b. Dài hạn	369.820.912	451.789.706
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	-	28.516.546
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	255.117.617	248.920.954
Khác	114.703.295	174.352.206
Tổng cộng	1.783.417.785	600.393.868

9. Phải trả cho người bán

	31/03/2026		31/12/2025	
	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	7.039.447.506	7.039.447.506	2.803.141.990	2.803.141.990
Công ty TNHH NGK Suntory Pepsico VN	4.839.447.506	4.839.447.506	2.803.141.990	2.803.141.990
Công Ty Cổ phần Mặt trời Tây Ninh	2.200.000.000	2.200.000.000	-	-
(*) Phải trả cho các đối tượng khác	1.834.457.393	1.834.457.393	2.365.556.834	2.365.556.834
Tổng cộng	8.873.904.899	8.873.904.899	5.168.698.824	5.168.698.824

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2025		Trong kỳ		31/03/2026	
	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	-	229.218.464	1.858.955.868	1.423.637.967	-	664.536.365
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.393.946.415	2.448.446.088	4.393.946.415	-	2.448.446.088
Thuế thu nhập cá nhân	-	14.949.539	280.629.464	588.414.470	292.835.467	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	187.010.800	-	-	187.010.800
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	25.883.346	96.159.432	25.883.346	-	96.159.432
Tổng cộng	-	4.663.997.764	4.489.354.179	6.050.034.725	292.835.467	3.396.152.685

11. Chi phí phải trả

	31/03/2026	31/12/2025
	VND	VND
Ngắn hạn		
Trích trước chi phí kiểm toán	107.800.000	-
Trích trước chi phí điện	231.341.379	120.217.504
Trích trước chi phí khác	190.154.453	319.412.500
Tổng cộng	529.295.832	439.630.004

12. Khoản phải trả khác

	31/03/2026	31/12/2025
	VND	VND
a. Ngắn hạn	1.976.718.356	3.059.395.391
Chi phí thu hộ vé cổng Ban QL KDL Núi Bà Đen	1.482.196.428	2.968.230.536
Các khoản phải trả khác	494.521.928	91.164.855
b. Dài hạn	225.000.000	225.000.000
Tiền đặt cọc cho thuê văn phòng	225.000.000	225.000.000
Tổng cộng	2.201.718.356	3.284.395.391

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

	Vốn khác của chủ sở hữu	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
<i>Số dư ngày 31/12/2024</i>	-	45.702.100.000	64.327.237.458	24.537.406.213	134.566.743.671
- Lãi trong kỳ trước		-	9.975.374.557	-	9.975.374.557
<i>Số dư ngày 31/03/2025</i>	-	45.702.100.000	74.302.612.015	24.537.406.213	144.542.118.228
<i>Số dư ngày 31/12/2025</i>	101.877.496	45.702.100.000		24.537.406.213	146.172.940.608
- Giảm trong kỳ (nguồn KPSN điều chỉnh theo TT99)	(12.334.478)				(12.334.478)
- Lãi trong kỳ này	-	-	9.745.784.350	-	9.745.784.350
<i>Số dư ngày 31/03/2026</i>	89.543.018	45.702.100.000	85.577.341.249	24.537.406.213	155.906.390.480

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

Vốn góp của các đối tượng	31/03/2026		31/12/2025	
	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

	31/03/2026	31/12/2025
	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

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 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Doanh thu dịch vụ dọn vệ sinh, cảnh quan	18.508.720.195	18.071.836.926
Doanh thu hàng hóa	16.101.204.073	12.314.981.121
Doanh thu dịch vụ giữ xe các loại	5.279.205.556	5.246.085.186
Doanh thu vận chuyển	4.290.668.989	4.209.537.036
Doanh thu khác	1.640.177.423	1.679.863.419
Tổng cộng	45.819.976.236	41.522.303.688

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Giá vốn dịch vụ dọn vệ sinh, cảnh quan	12.885.858.702	13.643.010.229
Giá vốn hàng hóa	14.868.957.974	11.076.572.283
Giá vốn dịch vụ giữ xe các loại	3.882.091.578	3.278.019.190
Giá vốn vận chuyển	1.144.827.581	838.889.133
Giá vốn khác	128.378.477	266.316.854
Tổng cộng	32.910.114.312	29.102.807.689

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	1.320.352.261	1.273.663.193
Tổng cộng	1.320.352.261	1.273.663.193

4. Chi phí bán hàng

	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Chi phí lương nhân viên	455.232.669	218.847.229
Chi phí khác	53.445.015	51.231.930
Tổng cộng	508.677.684	270.079.159

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Chi phí lương nhân viên quản lý	1.600.387.634	1.132.904.187
Chi phí dịch vụ mua ngoài	200.811.984	210.188.968
Chi phí khác	75.715.734	63.747.882
Tổng cộng	1.876.915.352	1.406.841.037

6. Thu nhập khác

	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Hỗ trợ trưng bày sản phẩm, quảng cáo thương hiệu	358.824.200	623.559.200
Thu khác	20.455.089	26.200.000
Tổng cộng	379.279.289	649.759.200

7. Chi phí khác

	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Chi phí hỗ trợ	29.670.000	184.780.000
Tổng cộng	29.670.000	184.780.000

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.194.230.438	12.481.218.196
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>	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	12.242.230.438	12.529.218.196
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	2.448.446.088	2.505.843.639

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

A. Các giao dịch với nhân sự chủ chốt

Bên liên quan	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
Lương, thưởng, thù lao HĐQT, Ban TGD và BKS		
Bà Nguyễn Lâm Nhi Thùy	-	134.136.000
Ông Nguyễn Thành Đông	134.136.000	-
Ông Trịnh Văn Hà	18.000.000	18.000.000
Bà Trần Thị Hiền	144.000.000	144.000.000
Ông Võ Trần Chí Thịnh	15.000.000	15.000.000
Ông Nguyễn Huy Cường	15.000.000	15.000.000
Ông Phan Thanh Trung	12.000.000	12.000.000
Các thành viên Ban kiểm soát	106.800.000	106.800.000
Tổng cộng	444.936.000	444.936.000

B. Thông tin về các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan	Mối quan hệ	Quý 1/2026 VND	Quý 1/2025 VND
1. Doanh thu			
+ Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	2.984.972.092	2.648.897.008
2. Mua hàng hóa, dịch vụ			
+ Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	18.115.113	139.347.085
3. Số dư các bên liên quan			
+ Phải thu Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	271.816.775	37.070.000
+ Phải trả Công ty CP Cấp Treo Núi Bà Tây Ninh	Công ty con	391.849.096	45.000.000

Tây Ninh, ngày 04 tháng 04 năm 2026

Người lập

Lê Thị Cẩm

Kế toán trưởng

Trần Thị Phượng

Tổng Giám đốc

Trần Thị Hiền



V/v Báo cáo giải trình lợi nhuận BCTC riêng Q1.2026
Giảm so với lợi nhuận BCTC Q1.2025

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 1 năm 2026 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 1 năm 2026 giảm so với chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2025. cụ thể như sau:

Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

STT	Chỉ tiêu	Quý 1/2026	Quý 1/2025	Tăng(+)/ giảm (-)	Tỉ lệ % (tăng/giảm)
1	Tổng doanh thu	47,519,607,786	43,445,726,081	4,073,881,705	9.38
2	Tổng chi phí	35,325,377,348	30,964,507,885	4,360,869,463	14.08
3	Lợi nhuận trước thuế	12,194,230,438	12,481,218,196	-286,987,758	-2.30
4	Lợi nhuận sau thuế	9,745,784,350	9,975,374,557	-229,590,207	-2.30

Qua bảng số liệu tổng hợp trên, lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2026 đạt 9,745,784,350 đồng giảm 2,30% so với lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2025, tương ứng số tiền là: (229,590,207) đồng, nguyên nhân do: tổng chi phí quý 1.2026 tăng 14,08% so với cùng kỳ, tương đương 4,360,869,463 đồng.

Trên đây là báo cáo giải trình nguyên nhân chính dẫn đến chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2026 giảm so với chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2025.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- SGDC KHN;
- Lưu.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Thị Hiền