

CÔNG TY CP ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM

Số 648, Nguyễn Trãi, P.11, Quận 05, Tp HCM

MST : 0302035520



BÁO CÁO TÀI CHÍNH CTY MỄ

QUÝ 3/2021

- BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
- BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
- LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
- BÁO CÁO VỐN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

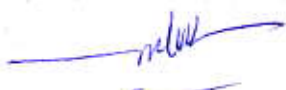
Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		469,067,205,858	446,138,161,889
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	300,149,006,541	234,350,267,889
111	1. Tiền		34,349,006,541	34,350,267,889
112	2. Các khoản tương đương tiền		265,800,000,000	200,000,000,000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		1,000,000,000	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1,000,000,000	-
129	2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		153,369,949,362	189,956,389,508
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	82,446,343,286	158,844,604,232
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	2,564,083,364	1,201,246,347
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	72,936,036,314	34,215,125,494
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5	(4,576,513,602)	(4,304,586,565)
140	IV. Hàng tồn kho	8	8,379,364,063	9,755,132,654
141	1. Hàng tồn kho		8,379,364,063	9,755,132,654
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		6,168,885,892	12,076,371,838
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	15	5,948,627,711	11,183,226,884
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		112,172,370	893,144,954
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		108,085,811	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1,189,711,576,024	1,515,232,295,835
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		50,214,893,950	46,853,937,850
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		47,481,845,750	44,089,163,650
212	2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc		-	-
216	1. Phải thu dài hạn khác		2,733,048,200	2,764,774,200
219	5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
220	II. Tài sản cố định		1,052,054,463,085	1,377,517,129,481
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	921,894,571,352	1,230,810,029,807
222	- Nguyên giá		1,887,641,357,890	2,383,892,365,123
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(965,746,786,538)	(1,153,082,335,316)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	10	130,151,199,982	146,669,778,904
225	- Nguyên giá		176,198,181,890	176,198,181,890
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(46,046,981,908)	(29,528,402,986)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	8,691,751	37,320,770
228	- Nguyên giá		1,966,221,000	1,966,221,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1,957,529,249)	(1,928,900,230)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	14	36,000,000,000	37,000,000,000
251	1. Đầu tư vào công ty con		36,000,000,000	36,000,000,000
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	1,000,000,000
260	V. Tài sản dài hạn khác		51,442,218,989	53,861,228,504
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	49,830,064,755	51,994,652,452
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	31.3	1,612,154,234	1,866,576,052
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1,658,778,781,882	1,961,370,457,724

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ


Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021


Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
300	C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)		377,189,097,611	518,115,915,208
310	I. Nợ ngắn hạn		173,964,052,442	222,460,579,555
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		11,814,517,412	17,093,762,809
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	19	435,483,757	18,450,436,386
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	20,221,280,894	17,530,015,497
314	4. Phải trả người lao động		308,132,531	12,311,980,118
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	12,929,058,846	3,458,681,475
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		2,506,900,290	6,178,022,261
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	8,716,731,877	9,851,052,991
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		116,878,997,381	137,433,678,564
	Trong đó:			
	- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả		116,878,997,381	137,433,678,564
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		152,949,454	152,949,454
330	II. Nợ dài hạn		203,225,045,169	295,655,335,653
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	20	129,706,697,246	136,480,453,740
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	73,518,347,923	159,174,881,913
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)		1,281,589,684,271	1,443,254,542,516
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	1,281,589,684,271	1,443,254,542,516
411	1. Vốn cổ phần		678,591,920,000	678,591,920,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		678,591,920,000	678,591,920,000
411a				
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		86,929,263,110	86,929,263,110
418	3. Quỹ đầu tư và phát triển		268,688,372,802	268,688,372,802
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		247,380,128,359	409,044,986,604
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		409,044,986,604	584,682,812,614
421a				
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(161,664,858,245)	(175,637,826,010)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1,658,778,781,882	1,961,370,457,724


Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2021


Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng


Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc



Kết quả hoạt động kinh doanh công ty Mẹ

Quý III Năm 2021

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÝ III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.1	22,240,133,318	209,112,585,571	367,224,558,044	682,032,827,982
2	2. Các khoản giảm trừ	23.2	0	0	0	0
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	23.3	22,240,133,318	209,112,585,571	367,224,558,044	682,032,827,982
11	4. Giá vốn hàng bán	24	(90,628,588,950)	(224,176,331,570)	(444,649,929,815)	(704,348,581,629)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		(68,388,455,632)	(15,063,745,999)	(77,425,371,771)	(22,315,753,647)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23.4	2,902,833,513	1,365,852,707	7,193,852,217	5,319,707,136
22	7. Chi phí tài chính	25	(3,707,519,437)	(7,115,164,182)	(13,473,984,056)	(25,239,358,771)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		(3,669,731,791)	(7,113,116,986)	(13,424,104,827)	(25,226,682,198)
25	8. Chi phí bán hàng	26	(3,881,330,400)	(24,381,142,287)	(51,735,447,764)	(84,893,746,025)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(9,030,181,651)	(23,498,307,866)	(54,105,608,553)	(72,836,766,773)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30=20+(21-22)-		(82,104,653,607)	(68,692,507,627)	(189,546,559,927)	(199,965,918,080)
31	11. Thu nhập khác	27	335,897,606	21,417,354,227	30,088,931,708	42,314,608,406
32	12. Chi phí khác	27	(720,981)	(115,628,138)	(1,484,808,208)	(451,409,626)
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	27	335,176,625	21,301,726,089	28,604,123,500	41,863,198,780
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		(81,769,476,982)	(47,390,781,538)	(160,942,436,427)	(158,102,719,300)
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.2	-	-	-	-
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	31.3	-	-	(254,421,818)	(343,145,455)
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 + 51 + 52)		(81,769,476,982)	(47,390,781,538)	(161,196,858,245)	(158,445,864,755)

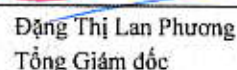




Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng


Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế		(160,942,436,427)	(158,102,719,300)
	Điều chỉnh cho các khoản :			
02	- Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định	9,10	189,528,265,908	265,276,223,943
03	- Các khoản dự phòng		(150,644,979)	56,561,314
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(22,130,306,197)	(17,764,603,457)
06	- Chi phí lãi vay	25	13,424,104,827	25,226,682,198
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	(373,748,278)
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		19,728,983,132	114,318,396,420
09	- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu		45,882,156,972	33,243,719,167
10	- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho		1,375,768,591	1,593,696,365
11	- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(32,876,382,504)	(45,028,864,647)
12	- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước		7,399,186,870	7,127,252,590
13	- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(13,777,950,231)	(25,821,962,970)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	17	-	(7,349,040,039)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(468,000,000)	(468,000,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		27,263,762,830	77,615,196,886
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(28,895,527,298)	(21,871,705,273)
22	Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác		168,001,088,166	102,732,555,301
27	Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	22.2	5,706,422,627	5,449,828,994
30	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		144,811,983,495	86,310,679,022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
32	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.		-	-
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		-	21,156,800,000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(80,562,771,426)	(156,445,873,809)
35	Tiền chi trả nợ thuế tài chính		(25,648,443,747)	(25,648,443,747)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(65,792,500)	(67,696,450,170)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(106,277,007,673)	(228,633,967,726)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ 50 = 20+ 30 + 40)		65,798,738,652	(64,708,091,818)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		234,350,267,889	216,308,380,323
61	Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ(70 = 50+60+61)	4	300,149,006,541	151,600,288,505



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO THỜI KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

1 THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (“GCNĐKKD”) số 4103001723 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 17 tháng 7 năm 2003 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

Cổ phiếu của công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép niêm yết số 81/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 7 năm 2008.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là cung cấp các dịch vụ vận tải hành khách bằng xe taxi và kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng; kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế; đại lý bán vé máy bay; và cho thuê mặt bằng

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 648, Đường Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 09 năm 2021 là 3.200 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 3.643).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 – Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam (“CMKTVN”) khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);

Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);

Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 03 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);

Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và

Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 03 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Công ty là công ty mẹ của một công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 15 của các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và Công ty đang trong quá trình hoàn thành các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng nên đọc các báo cáo tài chính riêng này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021 để có được thông tin đầy đủ và tổng quát về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ.

2.3 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty áp dụng cho việc lập các báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ kế toán

Các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

3.2 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Công cụ, dụng cụ - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền

Dự phòng cho hàng tồn kho

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với công cụ, dụng cụ thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

3.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.5 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sẵn sàng hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.6 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng ước tính và thời hạn thuê tài sản, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn của hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

3.7 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu trừ lũy kế.

Nguyên giá tài sản vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu trừ lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.8 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định thuê tài chính và khấu trừ tài sản vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Máy móc và thiết bị 3-7 năm

Phương tiện vận tải 6-10 năm

Thiết bị văn phòng 3 - 7 năm

Phần mềm máy tính 3 năm

3.9 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu trừ lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trong kỳ thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản vào ngày chuyển đổi.

3.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

3.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

3.12 Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

3.13 Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán tương ứng với chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán với giá trị thị trường vào ngày đó theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 03 năm 2009. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.14 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.16 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Công ty trích lập các quỹ theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên:

Quỹ đầu tư và phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Chi khen thưởng, phúc lợi

Khoản trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên.

3.17 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành việc cung cấp dịch vụ.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

3.18 Thu nhập khác

Chỉ tiêu này phản ánh các khoản thu nhập khác, phát sinh trong kỳ báo cáo. Số liệu để ghi vào chỉ tiêu này được căn cứ vào tổng số phát sinh bên Nợ của Tài khoản 711 - "Thu nhập khác" đối ứng với bên Có của Tài khoản 911 "Xác định kết quả kinh doanh" trong kỳ báo cáo

Riêng đối với giao dịch thanh lý, nhượng bán tài sản cố định (TSCĐ), bất động sản đầu tư (BĐSĐT), thì số liệu để ghi vào chỉ tiêu này là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT cao hơn giá trị còn lại của TSCĐ, BĐSĐT và chi phí thanh lý

Khi đơn vị cấp trên lập báo cáo tổng hợp với các đơn vị cấp dưới không có tư cách pháp nhân, các khoản thu nhập khác phát sinh từ các giao dịch nội bộ đều phải loại trừ

3.19 Chi phí khác

Chỉ tiêu này phản ánh tổng các khoản chi phí khác, phát sinh trong kỳ báo cáo. Số liệu để ghi vào chỉ tiêu này được căn cứ vào tổng số phát sinh bên Có của Tài khoản 811 - "Chi phí khác" đối ứng với bên Nợ của Tài khoản 911 "Xác định kết quả kinh doanh" trong kỳ báo cáo

Riêng đối với giao dịch thanh lý, nhượng bán tài sản cố định (TSCĐ), bất động sản đầu tư (BĐSDT), thì số liệu để ghi vào chi tiêu này là phần chênh lệch giữa khoản thu từ việc thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐSĐT nhỏ hơn giá trị còn lại của TSCĐ, BĐSĐT và chi phí thanh lý

Khi đơn vị cấp trên lập báo cáo tổng hợp với các đơn vị cấp dưới không có tư cách pháp nhân, các khoản thu nhập khác phát sinh từ các giao dịch nội bộ đều phải loại trừ

3.20 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho hoặc được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập các báo cáo tài chính riêng.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận chịu thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận chịu thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
4. TIỀN		
Tiền mặt	28,850,071,780	11,904,688,085
Tiền gửi ngân hàng	5,484,895,135	22,444,032,114
Tiền đang chuyển	14,039,626	1,547,690
Tiền gửi có kỳ hạn < 3 tháng		
Các khoản tương đương tiền	265,800,000,000	200,000,000,000
TỔNG CỘNG	300,149,006,541	234,350,267,889
	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG		
Ngắn hạn		
Khách hàng dùng thẻ taxi	9,431,832,309	71,311,173,524
Phải thu về thanh lý TSCĐ ngắn hạn	66,449,066,500	77,297,200,000
Phải thu tài xế liên quan đến NQ, TQ TM và khai thác taxi	2,348,124,375	3,181,658,132
Khách hàng taxi vắng lái	107,225,327	1,133,590,000
Khách hàng khác trong nước	4,110,094,775	5,920,982,576
TỔNG CỘNG	82,446,343,286	158,844,604,232
Dài hạn		
Phải thu về thanh lý TSCĐ	47,481,845,750	44,089,163,650
TỔNG CỘNG	129,928,189,036	202,933,767,882
Dự phòng khoản phải thu khách hàng	(1,600,864,016)	(1,482,617,415)
GIÁ TRỊ THUẦN	128,327,325,020	201,451,150,467

Chi tiết tình hình tăng (giảm) dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi đầu kỳ	1,482,617,415	1,350,296,128
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	119,948,878	218,964,617
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(1,702,277)	(86,643,330)
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi cuối kỳ	1,600,864,016	1,482,617,415

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN		
Trả trước cho mua sắm phương tiện vận tải	-	-
Khác	2,564,083,364	1,201,246,347
TỔNG CỘNG	2,564,083,364	1,201,246,347
	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC		
Ngắn hạn	72,936,036,314	34,215,125,494
<i>Tạm ứng cho nhân viên</i>	<i>9,145,526,384</i>	<i>5,871,703,780</i>
<i>Thuế TNCN bổ sung</i>	<i>1,494,738,863</i>	<i>1,634,024,330</i>
<i>Phải thu vé máy bay</i>	<i>660,161,285</i>	<i>978,233,849</i>
<i>Ký quỹ, ký cược</i>	<i>2,239,473,000</i>	<i>2,473,043,000</i>
<i>BHYT, BHXH của tài xế và nhân viên</i>	<i>1,575,149,464</i>	<i>513,032,862</i>
<i>Thuế GTGT tài sản TTC</i>	-	-
<i>Cty CP Ánh Dương Xanh VN</i>	<i>46,548,312,002</i>	<i>19,960,529,900</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>11,272,675,316</i>	<i>2,784,557,773</i>
Dài hạn	2,733,048,200	2,764,774,200
Phải thu về thanh lý TSCĐ dài hạn	-	-
<i>Ký quỹ, ký cược</i>	<i>2,733,048,200</i>	<i>2,764,774,200</i>
TỔNG CỘNG	75,669,084,514	36,979,899,694
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2,975,649,586)	(2,821,969,150)
<i>Trong đó</i>		
<i>Trích lập trong kỳ</i>	<i>154,151,426</i>	<i>273,365,956</i>
<i>Hoàn nhập trong kỳ</i>	<i>470,990</i>	<i>45,411,321</i>
TỔNG CỘNG	72,693,434,928	34,157,930,544
	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
8. HÀNG TỒN KHO		
Công cụ, dụng cụ	8,379,364,063	9,755,132,654
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	8,379,364,063	9,755,132,654

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	7,437,245,448	4,044,707,829	2,372,410,411,846	2,383,892,365,123
Mua mới	84,153,636	-	27,811,373,662	27,895,527,298
Tăng khác				-
Thanh lý, nhượng bán			(524,146,534,531)	(524,146,534,531)
Giảm khác				-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	7,521,399,084	4,044,707,829	1,876,075,250,977	1,887,641,357,890
Trong đó:				
Đã khấu hao hết	7,437,245,448	3,365,837,829	39,287,395,266	50,090,478,543
Giá trị hao mòn lũy kế				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	7,437,245,448	3,373,373,722	1,142,271,716,146	1,153,082,335,316
Khấu hao trong kỳ	4,373,576	293,943,997	172,682,740,394	172,981,057,967
Tăng khác			-	0
Thanh lý, nhượng bán			(360,316,606,745)	(360,316,606,745)
Giảm khác				-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	7,441,619,024	3,667,317,719	954,637,849,795	965,746,786,538
Giá trị còn lại				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	-	671,334,107	1,230,138,695,700	1,230,810,029,807
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	79,780,060	377,390,110	921,437,401,182	921,894,571,352
Tài sản sử dụng để thế chấp các khoản vay	-	-	334,763,704,620	334,763,704,620
Tài sản sử dụng để bảo lãnh thanh toán (Thuyết minh số 21)				-

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	176,198,181,890	176,198,181,890
Thuê mới	-	-
Thanh lý hợp đồng thuê tài chính	-	-
Tăng khác	-	-
Mua lại TSCĐ Thuê TC	-	-
Trả lãi TSCĐ TTC	-	-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	176,198,181,890	176,198,181,890
Giá trị hao mòn lũy kế		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	29,528,402,986	29,528,402,986
Khấu hao trong kỳ	16,518,578,922	16,518,578,922
Mua lại TSCĐ Thuê TC	-	-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	46,046,981,908	46,046,981,908
Giá trị còn lại		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	146,669,778,904	146,669,778,904
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	130,151,199,982	130,151,199,982

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020			1,966,221,000	1,966,221,000
Mua trong kỳ			-	-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	-	-	1,966,221,000	1,966,221,000
Trong đó:				
Đã khấu hao hết			1,866,221,000	1,866,221,000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020			1,928,900,230	1,928,900,230
Hao mòn trong kỳ			28,629,019	28,629,019
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	-	-	1,957,529,249	1,957,529,249

Giá trị còn lại

Vào ngày 31 tháng 12

năm 2020

Vào ngày 30 tháng 09

năm 2021

37,320,770

37,320,770

8,691,751

8,691,751

Ngày 30 tháng 09
năm 2021Ngày 01 tháng 01
năm 2021**12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

Phương tiện vận tải :

TỔNG CỘNG

-

-

-

-

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**14. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

Đầu tư vào công ty con

Đầu tư dài hạn khác

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**GIÁ TRỊ THUẦN**Ngày 30 tháng 09
năm 2021Ngày 01 tháng 01
năm 2021

36,000,000,000

36,000,000,000

-

1,000,000,000

-

-

36,000,000,000**37,000,000,000**

Ngày 30 tháng 09 năm 2021

Ngày 01 tháng 01 năm 2021

Giá trị đầu tư

% sở hữu

Giá trị đầu tư

% sở hữu

Công ty cổ phần Ánh

Dương Xanh Việt Nam

36,000,000,000

90%

36,000,000,000

90%

Công ty Cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam ("ADX") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKKD số 0401378832 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp vào ngày 10 tháng 9 năm 2010, và các GCNĐKKD điều chỉnh. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của ADX là kinh doanh dịch vụ vận tải hành khách bằng xe taxi.

Ngày 30 tháng 09
năm 2021Ngày 01 tháng 01
năm 2021**15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****Ngắn hạn***Bảo hiểm VC-DS xe**Phí bảo trì đường bộ**Phí đăng ký cấp biển số xe**Chi phí quảng cáo**Công cụ - dụng cụ đang dùng**Khác*

5,948,627,711

11,183,226,884

4,421,306,038

8,282,015,127

477,799,000

1,442,510,000

-

-

-

-

34,870,316

88,666,662

1,014,652,357

1,370,035,095

Dài hạn

Phí bảo trì đường bộ

Chi phí thuê văn phòng tại 648 Nguyễn Trãi

Chi phí nâng cấp cải tạo văn phòng

Công cụ - dụng cụ đang dùng

Khác

49,830,064,755

51,994,652,452

1,732,000

11,756,000

47,537,590,630

48,521,126,992

624,819,096

224,641,973

1,377,978,327

2,701,253,905

287,944,702

535,873,582

TỔNG CỘNG				55,778,692,466	63,177,879,336
16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN				Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Phải trả người bán					
- Trả trước để mua phương tiện vận tải				2,990,000	18,223,735,000
- Khách hàng khác				432,493,757	226,701,386
TỔNG CỘNG				435,483,757	18,450,436,386
17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC					
	Ngày 01 tháng 01 năm 2021	Tăng	Giảm		Ngày 30 tháng 09 năm 2021
Phải thu					
Thuế giá trị gia tăng	893,144,954	-	(780,972,584.0)		112,172,370
Thuế thu nhập cá nhân	-	108,085,811	-		108,085,811
TỔNG CỘNG	893,144,954	108,085,811	(780,972,584)		220,258,181
Phải nộp					
Thuế thu nhập DN (Thuyết minh số 31.2)	-	-	-		-
Thuế giá trị gia tăng	15,274,477,957	53,755,445,705	(48,808,642,768)		20,221,280,894
Thuế thu nhập cá nhân	2,255,537,540	24,024,907	(2,279,562,447)		-
Các loại thuế khác	0	37,769,397	(37,769,397)		-
TỔNG CỘNG	17,530,015,497	53,817,240,009	(51,125,974,612)		20,221,280,894
18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN				Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Tạm trích lương tháng 13				7,400,000,000	-
Thưởng đối tác tài xế				2,873,021,927	2,199,964,384
Khác				2,656,036,919	1,258,717,091
TỔNG CỘNG				12,929,058,846	3,458,681,475
19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC				Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Chi trả hộ				-	-
Tiền lãi vay phải trả				1,366,380,903	1,720,226,307
Bảo hiểm vật chất xe-BHDS				1,895,239,292	1,580,154,919
Phí hoạt động của HĐQT & BKS + Quỹ khen thưởng vượt kế hoạch				391,048,971	1,104,048,971
Cổ tức phải trả				461,206,100	526,998,600
Khác				4,602,856,611	4,919,624,194
TỔNG CỘNG				8,716,731,877	9,851,052,991

Trong đó:

- Phải trả cho bên thứ ba	8,716,731,877	9,851,052,991
- Phải trả cho bên liên quan	-	-

20. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Nhận ký quỹ từ lái xe	71,643,685,382	77,386,206,660
Nhận ký quỹ khách hàng	51,124,777,097	51,733,440,297
Nhận ký quỹ tiền cho thuê mặt bằng	1,500,000,000	1,500,000,000
Dự phòng trợ cấp thôi việc	5,438,234,767	5,860,806,783
TỔNG CỘNG	129,706,697,246	136,480,453,740

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Vay dài hạn từ các ngân hàng (i)	125,179,607,797	205,742,379,223
Thuê tài chính	65,217,737,507	90,866,181,254
TỔNG CỘNG	190,397,345,304	296,608,560,477

Trong đó:

Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	116,878,997,381	137,433,678,564
+ Vay từ ngân hàng	83,441,541,135	103,235,753,568
+ Nợ thuê tài chính	33,437,456,246	34,197,924,996
Nợ dài hạn	73,518,347,923	159,174,881,913

Tình hình tăng giảm các khoản vay trong năm như sau:

	Ngày 01 tháng 01 năm 2021	Tăng trong kỳ	Đã trả trong kỳ	Ngày 30 tháng 09 năm 2021
Vay ngân hàng	205,742,379,223	-	(80,562,771,426)	125,179,607,797
Nợ thuê tài chính	90,866,181,254	-	(25,648,443,747)	65,217,737,507
TỔNG CỘNG	296,608,560,477	-	(106,211,215,173)	190,397,345,304

(i) Vay dài hạn từ các ngân hàng

Công ty vay các khoản vay dài hạn từ các ngân hàng để mua phương tiện vận tải cho việc kinh doanh dịch vụ taxi. Chi tiết các khoản vay dài hạn được trình bày như sau:

Tên Ngân hàng	Vay dài hạn đến hạn trả (đến ngày 30/09/22)	Vay dài hạn	Tổng cộng	Thời hạn vay	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam	8,945,172,500	6,610,400,000	15,555,572,500	48 tháng kể từ ngày giải ngân	Lãi suất cơ sở + biên độ tối thiểu từ 2.5% -3%	70 xe
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC	28,980,118,643	-	28,980,118,643	48 tháng kể từ ngày giải ngân	LS cơ bản VNĐ 3 tháng+ lãi biên từ 1.5%	337 xe
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CNHV	45,516,249,992	35,127,666,662	80,643,916,654	48 tháng kể từ ngày giải ngân	LS TGTK 12T+ lãi biên 2%-2.8%	457 xe
TỔNG CỘNG	83,441,541,135	41,738,066,662	125,179,607,797	-		

Lịch trả nợ các khoản vay dài hạn đến hạn trả như sau:

Diễn giải	Quý IV/2021	Quý I/2022	Quý II/2022	Quý III/2022	Tổng cộng
Thanh toán	23,573,225,892	24,084,687,416	21,174,221,216	14,609,406,611	83,441,541,135

(ii) Thuế tài chính

Công ty hiện đang thuế phương tiện vận tải theo hợp đồng thuế tài chính với Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam và Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu. Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021, các khoản tiền thuế phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuế tài chính được trình bày như sau:

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021		Ngày 01 tháng 01 năm 2021	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Lãi thuế tài chính	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Lãi thuế tài chính
Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	13,588,615,116	1,495,065,120	14,552,571,830	2,459,021,834
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính	23,575,122,292	2,231,216,042	25,905,222,727	3,800,847,727
Dưới 1 năm	37,163,737,408	3,726,281,162	40,457,794,557	6,259,869,561
Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	15,812,316,637	695,379,126	26,202,691,677	2,015,591,669
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính	17,459,630,208	796,286,458	34,943,767,997	2,462,611,747
Từ 1 - 5 năm	33,271,946,845	1,491,665,584	61,146,459,674	4,478,203,416
TỔNG CỘNG	70,435,684,253	5,217,946,746	101,604,254,231	10,738,072,977
				90,866,181,254

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 *Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu (Xem trang 28)*

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Vốn cổ phần đã phát hành		
Số đầu kỳ	678,591,920,000	678,591,920,000
Tăng trong năm	-	-
Số cuối kỳ	<u>678,591,920,000</u>	<u>678,591,920,000</u>
Cổ tức		
Cổ tức đã công bố	-	-
Cổ tức đã trả	65,792,500	67,696,450,170

22.3 Cổ phiếu

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021		Ngày 01 tháng 01 năm 2021	
	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Số lượng cổ phiếu	Giá trị
Cổ phiếu được phép phát hành	67,859,192	678,591,920,000	67,859,192	678,591,920,000
Cổ phiếu đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	67,859,192	678,591,920,000	67,859,192	678,591,920,000
Cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	67,859,192	678,591,920,000	67,859,192	678,591,920,000

23. DOANH THU

23.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Doanh thu cung cấp dịch vụ	367,224,558,044	682,032,827,982
TỔNG CỘNG	<u>367,224,558,044</u>	<u>682,032,827,982</u>
Trong đó:		
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	297,689,517,120	582,503,757,735
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HĐ	65,367,128,942	91,501,997,251
Doanh thu cung cấp các dịch vụ khác	4,167,911,982	8,027,072,996

23.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
TỔNG CỘNG	<u>-</u>	<u>-</u>

23.3 Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	367,224,558,044	682,032,827,982
TỔNG CỘNG	367,224,558,044	682,032,827,982
Trong đó:		
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	297,689,517,120	582,503,757,735
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HĐ	65,367,128,942	91,501,997,251
Doanh thu cung cấp các dịch vụ khác	4,167,911,982	8,027,072,996

23.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,193,852,217	5,304,637,213
Khác	-	15,069,923
TỔNG CỘNG	7,193,852,217	5,319,707,136

24. GIÁ VỐN CỦA DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Giá vốn dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	371,358,483,368	604,692,020,707
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HĐ	68,515,886,536	91,659,977,120
Khác	4,775,559,911	7,996,583,802
TỔNG CỘNG	444,649,929,815	704,348,581,629

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Lãi tiền vay	13,424,104,827	25,226,682,198
Khác	49,879,229	12,676,573
TỔNG CỘNG	13,473,984,056	25,239,358,771

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Chi phí bán hàng	51,735,447,764	84,893,746,025
- Chi phí nhân công	19,910,598,932	33,535,719,350
- Chi phí khấu hao và hao mòn	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30,954,232,472	50,097,243,591
- Khác	870,616,360	1,260,783,084
Chi phí quản lý doanh nghiệp	54,105,608,553	72,836,766,773
- Chi phí nhân công	30,279,785,696	40,383,031,681
- Chi phí khấu hao và hao mòn	2,016,509,986	2,191,266,373
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,555,058,638	24,014,145,811
- Khác	3,254,254,233	6,248,322,908
TỔNG CỘNG	105,841,056,317	157,730,512,798

27. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Thu nhập khác	30,088,931,708	42,314,608,406
Thu từ thanh lý tài sản cố định	14,936,453,980	12,459,966,244
Thu nhập từ quảng cáo trên taxi	9,558,796,060	20,451,061,568
Khác	5,593,681,668	9,403,580,594
Chi phí khác	(1,484,808,208)	(451,409,626)
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	-
Khác	(1,484,808,208)	(451,409,626)
GIÁ TRỊ THUẦN	28,604,123,500	41,863,198,780
Chi tiết tình hình thu thanh lý tài sản cố định		
	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	178,766,381,766	105,905,818,101
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	(163,829,927,786)	(93,445,851,857)
Giá trị thuần	14,936,453,980	12,459,966,244

28. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Chi phí nguyên liệu	66,273,970,035	127,085,893,544
Chi phí nhân công	196,836,883,061	327,826,316,105
Chi phí khấu hao và khấu trừ	189,528,265,908	265,276,223,943
Chi phí dịch vụ mua ngoài	85,927,661,138	118,235,915,393
Khác	11,924,205,990	23,654,745,442
TỔNG CỘNG	550,490,986,132	862,079,094,427

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế “TNDN”) với mức thuế suất bằng 20% lợi nhuận chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng cuối niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

31.1 Chi phí thuế TNDN

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Điều chỉnh thuế TNDN năm trước	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	254,421,818	343,145,455
TỔNG CỘNG	254,421,818	343,145,455

31.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên lợi nhuận chịu thuế của kỳ hiện tại. Lợi nhuận chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cuối niên độ vì lợi nhuận chịu thuế không bao gồm các khoản mục lợi nhuận chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là đối chiếu lợi nhuận trước thuế và lợi nhuận chịu thuế:

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(160,942,436,427)	(158,102,719,300)
Các điều chỉnh tăng lợi nhuận theo kế toán		

Chi phí không được khấu trừ	-	-
Thay đổi dự phòng trợ cấp thôi việc	422,572,016	131,565,316
Tổng (lỗ) Lợi nhuận kế toán trước thuế		
	(160,519,864,411)	(157,971,153,984)
Lỗ lũy kế chuyển sang năm sau	-	-
Điều chỉnh thuế TNDN năm trước	-	-
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	(32,188,487,285)	(31,620,543,860)
Các điều chỉnh tăng:		
Thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận kỳ trước	254,421,818	343,145,455
Lỗ thuế có thể bù trừ với thu nhập chịu thuế trong tương lai	32,188,487,285	31,620,543,860
Thuế TNDN phải trả đầu năm	-	7,349,040,039
Thuế TNDN đã trả trong năm	-	(7,349,040,039)
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN	254,421,818	343,145,455

31.3 Thuế TNDN hoãn lại

Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại với biến động trong năm báo cáo và năm trước như sau:

	Bảng cân đối kế toán riêng		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Năm nay	Năm trước
Dự phòng trợ cấp thôi việc	1,612,154,234	1,866,576,052	(254,421,818)	(343,145,455)

32. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch trọng yếu của Công ty với bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	Công ty con	Chi phí trả hộ	3,108,585,364	3,756,068,363

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, khoản phải trả với bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Số đầu năm
Phải thu khác				
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	Công ty con	Chi phí trả hộ	46,548,312,002	19,960,529,900
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	Công ty con	Chi phí trả hộ	-	-

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

STT	Họ tên	Chức vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020
1	Đặng Phước Thành	Chủ tịch	229,600,000.00	375,440,000
2	Đặng Thị Lan Phương	Tổng Giám đốc	253,550,222.00	374,240,000
3	Tạ Long Hỷ	Phó Tổng giám đốc	243,440,000.00	356,780,000
4	Nguyễn Trọng Duy	Phó Tổng giám đốc	-	276,080,000
5	Nguyễn Văn Mác	Phó Tổng giám đốc	158,833,333.00	-
6	Huỳnh Văn Sĩ	Phó Tổng giám đốc	243,440,000.00	356,780,000
7	Trần Anh Minh	Phó Tổng giám đốc	234,156,444.00	344,180,000
8	Trương Đình Quý	Phó Tổng giám đốc	233,360,000.00	344,180,000
9	Nguyễn Bảo Toàn	Phó Tổng giám đốc	223,280,000.00	288,680,000
10	Đặng Phước Hoàng Mai	Phó Tổng giám đốc	223,280,000.00	275,480,000
11	Đặng Thành Duy	Phó Tổng giám đốc	213,200,000.00	318,980,000
12	Nguyễn Thị Đăng Thư	Phó Tổng giám đốc	213,200,000.00	263,220,426
Lương và thưởng			2,469,339,999	3,574,040,426

33. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê văn phòng và thuê nhà xưởng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Ngày 30 tháng 09 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Dưới 1 năm	7,183,735,404	9,197,336,285
Từ 1 - 5 năm	12,380,583,351	19,176,922,522
Trên 5 năm	1,594,845,713	-
TỔNG CỘNG	21,159,164,468	28,374,258,807



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập biểu

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2021



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

23 Vốn chủ sở hữu

25.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2021					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	584,682,812,614	1,618,892,368,526
Tăng vốn					
Phát hành cổ phiếu thường cho cổ đồng hiện hữu					
Lợi nhuận thuần trong kỳ				(158,445,864,755)	(158,445,864,755)
Phân phối lợi nhuận					
Sử dụng quỹ					
Thù lao của HĐQT và BKS					
Cổ tức đã công bố					
Khác				(468,000,000)	(468,000,000)
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2020	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	425,768,947,859	1,459,978,503,771
Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2021					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	409,044,986,604	1,443,254,542,516
Lợi nhuận thuần trong kỳ				(161,196,858,245)	(161,196,858,245)
Phân phối lợi nhuận					
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi					
Thù lao của HĐQT và BKS					
Cổ tức đã công bố					
Khác				(468,000,000)	(468,000,000)
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	247,380,128,359	1,281,589,684,271