

CÔNG TY CP ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM

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

MST : 0302035520



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ IV/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 HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)		627,505,986,271	441,178,645,123
110	1. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	329,223,238,445	241,166,832,227
111	1. Tiền		44,206,800,090	35,166,832,227
112	2. Các khoản tương đương tiền		285,016,438,355	206,000,000,000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		41,800,000,000	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		41,800,000,000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		236,208,321,749	172,414,368,833
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	210,657,971,972	160,194,021,347
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	7,371,750,008	1,238,046,347
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	22,681,366,134	15,286,887,704
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5	(4,502,766,365)	(4,304,586,565)
140	IV. Hàng tồn kho	8	9,129,075,861	12,995,806,006
141	1. Hàng tồn kho		9,129,075,861	12,995,806,006
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		11,145,350,216	14,601,638,057
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	10,752,671,571	13,406,081,194
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		114,541,220	893,144,954
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		278,137,425	302,411,909
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)		943,750,288,889	1,617,154,982,649
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		41,788,618,200	47,199,582,850
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		39,630,570,000	44,434,808,650
216	1. Phải thu dài hạn khác		2,158,048,200	2,764,774,200
220	II. Tài sản cố định		851,343,642,527	1,514,832,924,236
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	726,698,277,102	1,368,125,824,562
222	- Nguyên giá		1,418,169,366,230	2,609,982,441,558
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(691,471,089,128)	(1,241,856,616,996)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	10	124,645,007,008	146,669,778,904
225	- Nguyên giá		176,198,181,890	176,198,181,890
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(51,553,174,882)	(29,528,402,986)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	358,417	37,320,770
228	- Nguyên giá		1,966,221,000	1,966,221,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1,965,862,583)	(1,928,900,230)
250	III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-	1,000,000,000
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	1,000,000,000
260	IV. Tài sản dài hạn khác		50,618,028,162	54,122,475,563
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	49,584,000,081	52,255,899,511
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		1,034,028,081	1,866,576,052
263	3. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1,571,256,275,160	2,058,333,627,772

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
300	C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)		365,479,424,566	574,350,143,680
310	I. Nợ ngắn hạn		226,004,826,195	303,467,003,288
311	1. Phải trả cho người bán ngắn hạn		15,621,253,747	17,740,907,607
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	624,890,379	18,456,053,986
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	20,142,343,449	18,735,604,441
314	4. Phải trả người lao động		3,273,637,117	13,948,367,135
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn khác	17	3,465,779,713	3,471,275,198
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		3,271,435,716	6,195,111,662
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	18	48,575,298,477	52,463,485,348
320	8. Vay ngắn hạn		130,848,531,657	172,274,541,971
	Trong đó:			
	- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả		130,848,531,657	172,274,541,971
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		181,655,940	181,655,940
330	II. Nợ dài hạn		139,474,598,371	270,883,140,392
337	2. Phải trả dài hạn khác	19	81,706,708,057	101,080,757,763
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	57,767,890,314	169,802,382,629
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)		1,205,776,850,594	1,483,983,484,092
410	I. Vốn chủ sở hữu	21.1	1,205,776,850,594	1,483,983,484,092
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	21.1	86,929,263,110	86,929,263,110
418	3. Quỹ đầu tư và phát triển	21.1	268,688,372,802	268,688,372,802
419	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	21.1	167,888,331,217	442,101,034,023
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		442,101,034,023	649,746,966,401
421a				
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(274,212,702,806)	(207,645,932,378)
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		3,678,963,466	7,672,894,157
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1,571,256,275,160	2,058,333,627,772



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập
Tp.HCM, ngày 28 tháng 01 năm 2022



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng




Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm Nay	Năm trước
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	89,016,899,613	262,335,807,848	484,679,945,755	1,006,002,351,720
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	22.2				
10	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.3	89,016,899,613	262,335,807,848	484,679,945,755	1,006,002,351,720
11	2. Giá vốn hàng bán	23	(124,333,724,895)	(256,529,647,484)	(616,356,664,881)	(1,034,624,118,322)
20	3. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(35,316,825,282)	5,806,160,364	(131,676,719,126)	(28,621,766,602)
21	4. Doanh thu hoạt động tài chính	22.4	3,003,707,603	1,298,542,190	10,207,008,212	6,635,844,979
22	5. Chi phí tài chính	24	(3,453,838,661)	(7,069,847,324)	(18,369,054,036)	(36,070,395,524)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(3,453,840,109)	(7,059,585,393)	(18,319,176,255)	(36,047,457,020)
25	6. Chi phí bán hàng	25	(9,505,781,129)	(28,451,219,022)	(63,767,668,492)	(118,918,407,686)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(5,262,009,994)	(21,093,546,358)	(62,931,173,687)	(98,253,858,851)
30	8. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		(50,534,747,463)	(49,509,910,150)	(266,537,607,129)	(275,228,583,684)
31	9. Thu nhập khác	26	1,312,632,283	24,974,575,085	16,480,914,530	67,978,038,272
32	10. Chi phí khác	26	(39,673,083,486)	(1,266,779,112)	(26,693,392,928)	(3,464,580,561)
40	11. Lợi nhuận khác (+0 = 31 - 32)	26	(38,360,451,203)	23,707,795,973	(10,212,478,398)	64,513,457,711
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(88,895,198,666)	(25,802,114,177)	(276,750,085,527)	(210,715,125,973)
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.1	-	-	-	-
52	14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(578,126,153.00)	479,882,787.00	(832,547,971)	136,737,332.00
60	15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(89,473,324,819)	(25,322,231,390)	(277,582,633,498)	(210,578,388,641)
61	Trong đó: 15.2 Lãi thuộc về các cổ đông của công ty mẹ		(88,170,639,171)	(24,446,804,376)	(273,588,702,807)	(207,021,932,378)
62	15.1 Lợi ích của các cổ đông thiểu số		(1,302,685,648)	(875,427,014)	(3,993,930,691)	(3,556,456,263)
70	16. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu		(1,302)	(363)	(4,041)	(3,060)



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập

Tp.HCM, ngày 28 tháng 01 năm 2022



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế		(276,750,085,527)	(210,715,125,973)
	Điều chỉnh cho các khoản :			
02	- Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định	9,10,11	274,126,385,026	378,386,683,947
03	- Các khoản dự phòng		(1,503,141,833)	114,545,201
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		13,567,011,872	(31,199,445,060)
06	- Chi phí lãi vay	24	18,319,176,255	36,047,457,020
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	(373,748,278)
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		27,759,345,793	172,260,366,857
09	- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu		45,705,736,303	17,497,441,400
10	- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho		3,866,730,145	2,742,832,166
11	- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(47,246,157,446)	(50,926,823,665)
12	- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước		5,325,309,053	11,808,357,712
13	- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(18,717,703,378)	(36,791,566,328)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	28.2	-	(7,349,040,039)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(624,000,000)	(624,000,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		16,069,260,470	108,617,568,103
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(33,811,373,662)	(25,272,381,819)
22	Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác		292,150,668,551	221,909,949,691
23	Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác		(40,800,000,000)	-
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác		-	-
26	Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác		-	-
27	Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	22.4	7,978,827,588	6,820,673,691
30	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		225,518,122,477	203,458,241,563

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.		-	-
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		(126,804,263,049)	(216,686,228,989)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		(26,656,239,580)	(34,197,924,996)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	21.2	(70,474,100)	(67,724,879,370)
37	Tiền chi trả vốn góp cho các cổ đông thiểu số			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(153,530,976,729)	(297,452,233,355)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)		88,056,406,218	14,623,576,311
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		241,166,832,227	226,543,255,916
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)		329,223,238,445	241,166,832,227



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập biểu



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng

Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc

Tp.HCM, ngày 28 tháng 01 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO THỜI KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 tháng 12 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 Nhóm Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 1.877 (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 4.398).

Cơ cấu tổ chức

Công ty có một (1) công ty con và đã được hợp nhất vào các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của

Công ty như sau:

Công ty Cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam (“ADX”) là một công ty cổ phần được thành lập 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. Trụ sở chính của ADX đặt tại số 277, Đường Nguyễn Hữu Thọ, Phường Hòa Cường Bắc, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của ADX là kinh doanh vận tải hành khách bằng xe taxi. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty nắm 90% phần vốn chủ sở hữu trong công ty con này.

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 (“VNĐ”) 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);

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)

- ➔ 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 16 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 của Công ty và công ty con (“Nhóm Công ty”) vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 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 giữa niên độ này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 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 Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

2.5 Cơ sở hợp nhất

Các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm các báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và các báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản tiền gửi ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 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.

Nhóm 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.

3.3 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 căn 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.

3.4 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.

3.5 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 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.

3.6 Tài sản vô hình

Tài sản 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.

3.7 Khấu hao và khấu trừ

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

3.8 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 Nhóm 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.

3.9 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 Nhóm Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

3.10 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.

3.11 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.

3.12 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 Nhóm Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.13 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 Nhóm Công ty (VNĐ) 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 Nhóm 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 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 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 Việt Nam.

Nhóm 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 dự phòng tài chính

Quỹ này được trích lập để bảo vệ hoạt động kinh doanh thông thường của Nhóm Công ty trước các rủi ro hoặc thiệt hại kinh doanh, hoặc để dự phòng cho các khoản lỗ hay thiệt hại ngoài dự kiến do các tác nhân khách quan hoặc do các trường hợp bất khả kháng như hỏa hoạn, bất ổn trong tình hình kinh tế và tài chính trong nước hay nước ngoài.



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 Nhóm 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.

3.15 Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế (trước khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

3.16 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm 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.

3.17 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 (BĐSDT), 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

3.18 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 chỉ 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

3.19 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.

Nhóm 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.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm 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 Nhóm 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.

4. TIỀN

	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Tiền mặt	25,702,573,536	12,035,568,512
Tiền gửi ngân hàng	18,504,226,554	23,129,716,025
Tiền gửi đang chuyển	-	1,547,690
Các khoản tương đương tiền	285,016,438,355	206,000,000,000
TỔNG CỘNG	329,223,238,445	241,166,832,227

ĐÁU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN

	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Tiền gửi có kỳ hạn > 3 tháng	41,800,000,000	-
TỔNG CỘNG	41,800,000,000	-

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Ngắn hạn		
Khách hàng dùng thẻ taxi	38,575,446,441	71,944,346,639
Phải thu về thanh lý TSCĐ	165,440,935,250	77,633,000,000
Phải thu tài xế liên quan đến NQTM và khai thác taxi	3,033,495,845	3,189,937,132
Khách hàng taxi vắng lái	673,338,908	1,505,755,000
Khách hàng khác trong nước	2,934,755,528	5,920,982,576
CỘNG	210,657,971,972	160,194,021,347
Dài hạn		
Phải thu về thanh lý TSCĐ	39,630,570,000	44,434,808,650
TỔNG CỘNG	250,288,541,972	204,628,829,997
Dự phòng khoản phải thu khách hàng	(1,679,430,443)	(1,482,617,415)
GIÁ TRỊ THUẦN	248,609,111,529	203,146,212,582

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

	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
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	205,400,262	218,964,617
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(8,587,234)	(86,643,330)
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi cuối kỳ	1,679,430,443	1,482,617,415
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN		
Trả trước cho mua sắm phương tiện vận tải	-	
Khác	7,371,750,008	1,238,046,347
TỔNG CỘNG	7,371,750,008	1,238,046,347
	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC		
Ngắn hạn	22,681,366,134	15,286,887,704
Tạm ứng cho nhân viên	7,198,321,021	6,218,221,630
Thuế TNCN bổ sung	1,493,693,609	1,634,024,330
Phải thu vé máy bay	783,851,364	978,233,849
Ký quỹ, ký cược	2,372,293,667	2,868,783,667
BHYT, BHXH của tài xế và nhân viên	870,838,639	789,570,745
Các khoản khác	9,962,367,834	2,798,053,483
Dài hạn	2,158,048,200	2,764,774,200
<i>Ký quỹ, ký cược</i>	2,158,048,200	2,764,774,200
TỔNG CỘNG	24,839,414,334	18,051,661,904
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(2,823,335,922)	(2,821,969,150)
GIÁ TRỊ THUẦN	22,016,078,412	15,229,692,754
- Phải thu bên thứ ba	24,839,414,334	18,051,661,904
- Phải thu bên liên quan		

8. HÀNG TỒN KHO	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
Công cụ, dụng cụ	9,129,075,861	12,995,806,006
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	9,129,075,861	12,995,806,006

9. TÀI SẢN CỐ 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	8,035,792,448	4,138,607,079	2,597,808,042,031	2,609,982,441,558
Mua mới	84,153,636	-	27,811,373,662	27,895,527,298
Tăng khác				-
Thanh lý, nhượng bán	-	(48,000,000)	(1,219,576,448,990)	(1,219,624,448,990)
Giảm khác	-84,153,636		-	(84,153,636)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	8,035,792,448	4,090,607,079	1,406,042,966,703	1,418,169,366,230
Trong đó:				
Đã khấu hao hết	8,035,792,448	3,459,737,079	40,118,074,866	51,613,604,393
Giá trị hao mòn lũy kế				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	8,035,792,448	3,466,875,562	1,230,353,948,986	1,241,856,616,996
Khấu hao trong kỳ	0	350,516,497	251,714,134,280	252,064,650,777
Tăng khác				-
Thanh lý, nhượng bán			(802,418,565,750)	(802,418,565,750)
Giảm khác		(31,612,895)	-	(31,612,895)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	8,035,792,448	3,785,779,164	679,649,517,516	691,471,089,128
Giá trị còn lại				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	-	671,731,517	1,367,454,093,045	1,368,125,824,562
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	-	304,827,915	726,393,449,187	726,698,277,102
Trong đó:				
Tài sản sử dụng để thế chấp các khoản vay			319,436,465,977	319,436,465,977
Tài sản sử dụng để bảo lãnh thanh toán			-	-

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	-	-
Giảm khác		-
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u>176,198,181,890</u>	<u>176,198,181,890</u>
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	22,024,771,896	22,024,771,896
Mua lại TSCĐ Thuê TC	-	-
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u>51,553,174,882</u>	<u>51,553,174,882</u>
Giá trị còn lại		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	146,669,778,904	146,669,778,904
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u>124,645,007,008</u>	<u>124,645,007,008</u>

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 31 tháng 12 năm 2021	-	-	<u>1,966,221,000</u>	<u>1,966,221,000</u>
Đã khấu trừ 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
Khấu hao trong kỳ			36,962,353	36,962,353
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	-	-	<u>1,965,862,583</u>	<u>1,965,862,583</u>
Giá trị còn lại				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	-	-	37,320,770	37,320,770
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	-	-	<u>358,417</u>	<u>358,417</u>

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

Phương tiện vận tải trong đó:

TỔNG CỘNG

<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
-	-
-	-

14. 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

Đồng phục nhân viên

Khác

Dài hạn

Phí bảo trì đường bộ

Chi phí thuê mặt bằng tại 648 Nguyễn Trãi

Chi phí nâng cấp cải tạo văn phòng

Công cụ - dụng cụ đang dùng

Khác

TỔNG CỘNG

<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
10,752,671,571	13,406,081,194
7,044,688,569	9,797,294,458
2,877,644,049	1,642,239,089
-	-
-	-
25,996,253	128,890,025
35,169,374	157,691,726
769,173,326	1,679,965,896
49,584,000,081	52,255,899,511
5,698,000	11,756,000
47,209,745,176	48,521,126,992
527,074,413	224,641,973
1,705,463,593	2,833,632,597
136,018,899	664,741,949
60,336,671,652	65,661,980,705
<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

Phải trả người bán

- Trả trước để mua phương tiện vận tải

- Khách hàng khác

TỔNG CỘNG

6,263,817	18,223,735,000
618,626,562	232,318,986
624,890,379	18,456,053,986

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Ngày 01 tháng 01 năm 2021	Tăng	Giảm	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	893,144,954	134,599	(778,738,333)	114,541,220
Thuế thu nhập doanh nghiệp (TM số 30.2)	65,139,498	-	-	65,139,498
Thuế thu nhập cá nhân	237,272,411	10,862,858	(35,137,342)	212,997,927
TỔNG CỘNG	1,195,556,863	10,997,457	(813,875,675)	392,678,645
Phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp (TM số 30.2)	-	-	-	-
Thuế giá trị gia tăng	16,480,066,901	84,312,739,265	(80,650,462,717)	20,142,343,449
Thuế thu nhập cá nhân	2,255,537,540	151,107,492	(2,406,645,032)	-
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	45,769,397	(45,769,397)	-
TỔNG CỘNG	18,735,604,441	84,509,616,154	(83,102,877,146)	20,142,343,449
			<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ				
Tạm trích lương tháng 13			-	-
Thưởng đối tác tài xế			2,573,339,736	2,199,964,384
Khác			892,439,977	1,271,310,814
TỔNG CỘNG			3,465,779,713	3,471,275,198
			<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC				
Chi trả hộ			-	-
Tiền lãi vay phải trả			1,414,689,387	1,813,216,510
Bảo hiểm vật chất xe-BHDS			1,669,634,073	1,870,360,526
Phí hoạt động của HĐQT & BKS + Quỹ khen thưởng vượt kế hoạch			428,421,937	1,141,421,937
Cổ tức phải trả			456,524,500	526,998,600
Nhận ký quỹ từ lái xe			38,647,985,109	40,874,337,036
Khác			5,958,043,471	6,237,150,739
TỔNG CỘNG			48,575,298,477	52,463,485,348
			<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
19. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC				
Nhận ký quỹ từ lái xe			24,904,702,955	41,328,593,628
Nhận ký quỹ khách hàng			51,142,519,952	52,391,357,352
Nhận ký quỹ tiền cho thuê mặt bằng			1,500,000,000	1,500,000,000
Dự phòng trợ cấp thôi việc			4,159,485,150	5,860,806,783
TỔNG CỘNG			81,706,708,057	101,080,757,763

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH	<i>Ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>	<i>Ngày 01 tháng 01 năm 2021</i>
Vay dài hạn từ các ngân hàng (i)	124,406,480,297	251,210,743,346
Thuê tài chính	64,209,941,674	90,866,181,254
TỔNG CỘNG	<u>188,616,421,971</u>	<u>342,076,924,600</u>
Trong đó:		
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	130,848,531,657	172,274,541,971
+ Vay từ ngân hàng	91,642,389,995	138,076,616,975
+ Nợ thuê tài chính	39,206,141,662	34,197,924,996
Nợ dài hạn	57,767,890,314	169,802,382,629

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

	Ngày 01 tháng 01 năm 2021	Tăng	Giảm	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Vay ngân hàng	251,210,743,346	-	(126,804,263,049)	124,406,480,297
Nợ thuê tài chính	90,866,181,254	-	(26,656,239,580)	64,209,941,674
TỔNG CỘNG	<u>342,076,924,600</u>	-	<u>(153,460,502,629)</u>	<u>188,616,421,971</u>

(1) 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 và vận chuyển hành khách theo hợp đồng. Chi tiết các khoản vay dài hạn được trình bày như sau:

Tên Ngân hàng	Vay dài hạn đến hạn trả (đến ngày 31/12/22)	Vay dài hạn	Tổng cộng	Thời hạn vay	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam	9,494,445,000	5,288,000,000	14,782,445,000	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 VND 3 tháng+ lãi biên từ 1.5%	337 xe
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN-CNHV	53,167,826,352	27,476,090,302	80,643,916,654	48 tháng kể từ ngày giải ngân	LS TGTK 12T+ lãi biên 2%-2.8%	457 xe
TỔNG CỘNG	91,642,389,995	32,764,090,302	124,406,480,297	-	-	-

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

Diễn giải	Quý I/2022	Quý II/2022	Quý III/2022	Quý IV/2022	Tổng cộng
Thanh toán	10,397,278,594	41,212,824,222	25,546,484,089	14,485,803,090	91,642,389,995

(ii) Thuế tài chính

Công ty hiện đang thuế phương tiện vận tải theo hợp đồng thuê 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 31 tháng 12 năm 2021, các khoản tiền thuế phải trả tương lai theo hợp đồng thuế tài chính được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 12 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
Cy Cho thuê Tài chính NH Ngoại Thương Việt Nam	15,691,861,550	1,582,719,888	14,109,141,662	2,459,021,834
Cy TNHH MTV Cho thuê Tài chính				
NH Á Châu	27,297,964,586	2,200,964,586	25,097,000,000	3,800,847,727
Dưới 1 năm	<u>42,989,826,136</u>	<u>3,783,684,474</u>	<u>40,457,794,557</u>	<u>6,259,869,561</u>
Cy Cho thuê Tài chính NH Ngoại Thương Việt Nam	12,608,980,977	515,430,965	12,093,550,012	2,015,591,669
Cy TNHH MTV Cho thuê Tài chính				
NH Á Châu	13,395,794,136	485,544,136	12,910,250,000	2,462,611,747
Từ 1 - 5 năm	<u>26,004,775,113</u>	<u>1,000,975,101</u>	<u>25,003,800,012</u>	<u>4,478,203,416</u>
TỔNG CỘNG	68,994,601,249	4,784,659,575	64,209,941,674	10,738,072,977

90,866,181,254

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 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	70,474,100	67,724,879,370

21.3 Cổ phiếu

	Ngày 31 tháng 12 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

21.4 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của nhóm công ty	(274,212,702,807)	(207,645,932,378)
Điều chỉnh giảm do trích quỹ khen thưởng phúc lợi (VNĐ) (*)	-	-
Lợi nhuận thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ)	<u>(274,212,702,807)</u>	<u>(207,645,932,378)</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân (*)	<u>67,859,192</u>	<u>67,859,192</u>
(Lỗ) lãi cơ bản và lãi suy giảm	(4,041)	(3,060)

(*) Lợi nhuận dùng để tính lãi trên cổ phiếu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất cho phù hợp với Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm nào khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm

22. DOANH THU**22.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ**

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Doanh thu cung cấp dịch vụ	484,679,945,755	1,006,002,351,720
TỔNG CỘNG	484,679,945,755	1,006,002,351,720
Trong đó:		
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	396,598,005,745	867,986,138,871
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HĐ	81,901,113,560	127,275,762,143
Doanh thu cung cấp các dịch vụ khác	6,180,826,450	10,740,450,706

22.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
TỔNG CỘNG	0	0

22.3 Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	484,679,945,755	1,006,002,351,720
TỔNG CỘNG	484,679,945,755	1,006,002,351,720
Trong đó:		
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	396,598,005,745	867,986,138,871
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HĐ	81,901,113,560	127,275,762,143
Doanh thu cung cấp các dịch vụ khác	6,180,826,450	10,740,450,706

22.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10,207,008,212	6,620,775,056
Khác	-	15,069,923
TỔNG CỘNG	10,207,008,212	6,635,844,979

23. GIÁ VỐN CỦA DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Giá vốn dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	523,283,679,221	888,276,947,251
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HD	86,723,275,045	135,919,251,551
Khác	6,349,710,615	10,427,919,520
TỔNG CỘNG	616,356,664,881	1,034,624,118,322

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Lãi tiền vay	18,319,176,255	36,047,457,020
Khác	49,877,781	22,938,504
TỔNG CỘNG	18,369,054,036	36,070,395,524

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Chi phí bán hàng	63,767,668,492	118,918,407,686
- Chi phí nhân công	24,923,489,905	44,991,739,962
- Chi phí khấu hao và hao mòn	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	37,597,020,561	71,486,906,066
- Khác	1,247,158,026	2,439,761,658
Chi phí quản lý doanh nghiệp	62,931,173,687	98,253,858,851
- Chi phí nhân công	31,668,911,359	54,236,436,649
- Chi phí khấu hao và hao mòn	2,687,470,309	2,878,893,364
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	24,141,772,638	32,840,540,395
- Khác	4,433,019,381	8,297,988,443
TỔNG CỘNG	126,698,842,179	217,172,266,537

26. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Thu nhập khác	16,480,914,530	67,978,038,272
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	-	24,578,670,004
Thu nhập từ quảng cáo trên taxi	9,735,834,400	32,017,505,322
Khác	6,745,080,130	11,381,862,946
Chi phí khác	(26,693,392,928)	(3,464,580,561)
Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	23,802,434,011	-
Khác	(26,693,392,928)	(3,464,580,561)
GIÁ TRỊ THUẦN	(10,212,478,398)	64,513,457,711

Chi tiết tình hình thu thanh lý tài sản cố định

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	393,371,836,334	208,761,636,341
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	(417,174,270,345)	(184,182,966,337)
Giá trị thuần	(23,802,434,011)	24,578,670,004

27. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Chi phí nguyên liệu	88,358,792,363	184,519,086,377
Chi phí nhân công	251,838,760,004	490,171,934,889
Chi phí khấu hao và khấu trừ (Thuyết minh số 11, 12, 13)	274,126,385,026	378,386,683,947
Chi phí dịch vụ mua ngoài	113,180,254,535	166,374,837,947
Khác	15,551,315,132	32,343,841,699
TỔNG CỘNG	743,055,507,060	1,251,796,384,859

28. 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 giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

28.1 Chi phí thuế TNDN

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Điều chỉnh thuế TNDN năm trước	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	832,547,971	(136,737,332)
	832,547,971	(136,737,332)

28.2 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 giữa 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 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
Lợi nhuận kế toán trước thuế và lợi nhuận chịu thuế ước tính	(276,750,085,527)	(210,715,125,973)
Chi phí không được khấu trừ	6,279,904,364	8,181,544,976
Lãi vay chuyển kỳ sau theo ND 132	1,789,441,464	
Thay đổi dự phòng trợ cấp thôi việc	1,701,321,633	245,730,721
(Lỗ) Lợi nhuận điều chỉnh trước thuế chưa cần trừ lỗ năm trước	(266,979,418,066)	(202,287,850,276)
Lỗ năm trước chuyển sang	-	
(Lỗ) Lợi nhuận chịu thuế ước tính năm hiện hành	(266,979,418,066)	(202,287,850,276)
Lỗ lũy kế chuyển sang năm sau		-
Điều chỉnh thuế TNDN năm trước	-	-
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	(52,953,658,691)	(42,143,025,195)
Các điều chỉnh:		
Chi phí thuế không được khấu trừ thuế	1,483,767,507	1,636,308,995
Thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận kỳ trước	832,547,971	(136,737,332)
Lỗ thuế có thể bù trừ với thu nhập chịu thuế trong tương	51,469,891,184	40,506,716,199
Thuế TNDN phải trả đầu kỳ	-	7,349,040,039
Thuế TNDN đã trả trong kỳ	-	(7,349,040,039)
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN	832,547,971	(136,737,332)

28.3 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 hợp nhất		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Năm nay	Năm trước
Dự phòng trợ cấp thôi việc	1,034,028,081	1,866,576,052	(832,547,971)	136,737,332

28.4 Lỗ chuyển sang các năm sau

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang các năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 05 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Công ty có các khoản lỗ lũy kế ước tính với tổng giá trị là 471.214.320.696 đ (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 268.680.739.696 đ) có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau: VND

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế	Đã chuyển lỗ đến ngày 31 tháng 12 năm 2021	Không được chuyển lỗ	Chưa chuyển lỗ tại ngày 31 tháng 12 năm 2021
2020	2025	202,533,580,997	-	-	202,533,580,997
2021	2026	268,680,739,699	-	-	268,680,739,699
Tổng cộng		471,214,320,696	-	-	471,214,320,696

29. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

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 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020
1	Đặng Phước Thành	Chủ tịch	282,800,000	451,040,000
2	Đặng Thị Lan Phương	Tổng Giám đốc	322,597,178	459,440,000
3	Tạ Long Hỷ	Phó Tổng giám đốc	310,273,914	439,580,000
4	Nguyễn Trọng Duy	Phó Tổng giám đốc		259,011,111
5	Nguyễn Văn Mác	Phó Tổng giám đốc	205,007,246	20,000,000
6	Huỳnh Văn Sĩ	Phó Tổng giám đốc	310,273,914	439,580,000
7	Trần Anh Minh	Phó Tổng giám đốc	297,892,097	422,780,000
8	Trương Đình Quý	Phó Tổng giám đốc	297,095,653	422,780,000
9	Nguyễn Bảo Toàn	Phó Tổng giám đốc	266,334,753	363,080,000
10	Đặng Phước Hoàng Mai	Phó Tổng giám đốc	272,841,302	349,880,000
11	Đặng Thành Duy	Phó Tổng giám đốc	485,802,008	593,092,500
12	Nguyễn Thị Đăng Thư	Phó Tổng giám đốc	255,021,277	333,420,426
	Lương và thưởng		3,305,939,342	4,553,684,037

30. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Nhóm Công ty hiện đang thuê văn phòng và thuê nhà xưởng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
Dưới 1 năm	1,874,691,148	10,378,136,285
Từ 1 - 5 năm	2,059,464,664	23,353,627,522
Trên 5 năm	-	4,342,541,000
TỔNG CỘNG	3,934,155,812	38,074,304,807



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập biểu



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương
Tổng Giám đốc

Tp.HCM, ngày 28 tháng 01 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021*

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

23. Vốn chủ sở hữu**23.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn chủ sở hữu		Quy đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần			
Cho kỳ kết toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2019	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	649,746,966,401	1,683,956,522,313
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	(207,021,932,378)	(207,021,932,378)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-
Thủ lao của HĐQT và BKS	-	-	-	-	-
Có tức đã công bố	-	-	-	-	-
Khác	-	-	-	(624,000,000)	(624,000,000)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	442,101,034,023	1,476,310,589,935
Cho kỳ kết toán kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2021					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	442,101,034,023	1,476,310,589,935
Phát hành cổ phiếu thường	-	-	-	0	0
Tăng vốn	-	-	-	0	0
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	(273,588,702,807)	(273,588,702,807)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi	-	-	-	-	-
Thủ lao của HĐQT và BKS	-	-	-	-	-
Có tức đã công bố	-	-	-	-	-
Khác	-	-	-	(624,000,000)	(624,000,000)
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	167,888,331,216	1,202,097,887,128