

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÉN XE NGHỆ AN**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2022**

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	09
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	10 - 29

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bến xe Nghệ An (sau đây gọi tắt là "Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc tham gia điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập Báo cáo này bao gồm:

#### Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Phi Hồ	Chủ tịch	
Ông Trần Minh Thành	Phó Chủ tịch	
Ông Nguyễn Huy Hoàn	Ủy viên	
Bà Nguyễn Thanh Giang	Ủy viên	
Ông Đào Việt Ánh	Ủy viên	Bổ nhiệm từ ngày 08/06/2022
Ông Văn Công Điềm	Ủy viên	Miễn nhiệm từ ngày 08/06/2022

#### Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Trần Minh Thành	Tổng Giám đốc
Ông Võ Xuân Thanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Dương	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thanh Giang	Kế toán trưởng

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và tại ngày lập Báo cáo này bao gồm:

Ông Đặng Thanh Vân	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ ngày 08/06/2022
Ông Phạm Xuân Bích	Trưởng ban	Miễn nhiệm từ ngày 08/06/2022
Ông Hoàng Thế Thọ	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 08/06/2022
Ông Lê Hữu Cường	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 08/06/2022
Ông Nguyễn Văn Chi	Thành viên	Miễn nhiệm từ ngày 08/06/2022
Ông Vũ Hoàng Huỳnh	Thành viên	Miễn nhiệm từ ngày 08/06/2022

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY - Chi nhánh Miền Trung đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Nghệ An, ngày 24 tháng 03 năm 2023

**TM. Ban Tổng Giám đốc**

Tổng Giám đốc



Trần Minh Thành

Số: 02.240323/BCKT UHY - MT

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Bến xe Nghệ An

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Bến xe Nghệ An được lập ngày 24 tháng 03 năm 2023, từ trang 06 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Bến xe Nghệ An tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



\_\_\_\_\_  
**Nguyễn Duy Tuấn**

**Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 1951-2023-112-1

\_\_\_\_\_  
**Nguyễn Thị Bích**

**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 4881-2019-112-1

Thay mặt và đại diện cho

**Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY**

**- Chi nhánh Miền Trung**

*Nghệ An, ngày 24 tháng 03 năm 2023*

05996

IG TY

N X

HỆ A

1-T.NG

CÔNG TY TNHH

Q

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

MÃ SỐ B 01-DN  
Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>67.280.295.123</b>	<b>107.621.272.191</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>24.665.397.960</b>	<b>18.407.242.288</b>
111	1. Tiền		4.665.397.960	3.907.242.288
112	2. Các khoản tương đương tiền		20.000.000.000	14.500.000.000
120	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>22.000.000.000</b>	<b>45.500.000.000</b>
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		22.000.000.000	45.500.000.000
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>19.658.672.219</b>	<b>43.485.456.058</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		350.640.000	
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	5.764.153.664	3.923.645.920
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	12.000.000.000	38.000.000.000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	7	1.543.878.555	1.561.810.138
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>8</b>	<b>18.517.018</b>	<b>12.799.346</b>
141	1. Hàng tồn kho		18.517.018	12.799.346
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>937.707.926</b>	<b>215.774.499</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	70.263.182	122.974.719
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		44.733.444	-
153	3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	15	822.711.300	92.799.780
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>242.242.137.354</b>	<b>214.773.587.865</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>934.204.000</b>	<b>934.204.000</b>
216	6. Phải thu dài hạn khác	7	934.204.000	934.204.000
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>37.797.652.492</b>	<b>42.232.457.916</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	37.797.652.492	42.223.756.513
222	- Nguyên giá		87.531.346.314	88.528.081.539
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(49.733.693.822)	(46.304.325.026)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	-	8.701.403
228	- Nguyên giá		242.859.000	242.859.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(242.859.000)	(234.157.597)
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>9</b>	<b>59.641.684.410</b>	<b>37.304.630.921</b>
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		59.641.684.410	37.304.630.921
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>135.187.100.000</b>	<b>125.187.100.000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		28.203.400.000	28.203.400.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		84.397.200.000	84.397.200.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		22.586.500.000	12.586.500.000
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>8.681.496.452</b>	<b>9.115.195.028</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	8.681.496.452	9.115.195.028
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>309.522.432.477</b>	<b>322.394.860.056</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

**MẪU SỐ B 01-DN**  
Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>5.392.932.759</b>	<b>28.146.696.464</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>5.392.932.759</b>	<b>28.146.696.464</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	532.422.097	57.020.667
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	1.141.552.179	556.198.491
314	4. Phải trả người lao động		1.429.363.559	200.684.386
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		-	24.213.699
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	16	474.080.100	503.289.997
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	-	24.000.000.000
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.815.514.824	2.805.289.224
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>304.129.499.718</b>	<b>294.248.163.592</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	17	<b>304.129.499.718</b>	<b>294.248.163.592</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		70.000.000.000	70.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		70.000.000.000	70.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		9.870.330.758	9.870.330.758
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		2.969.144.190	2.969.144.190
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		150.813.506.122	148.116.952.282
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		70.476.518.648	63.291.736.362
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		59.595.182.522	56.665.330.597
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		10.881.336.126	6.626.405.765
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>309.522.432.477</b>	<b>322.394.860.056</b>

Nghệ An, ngày 24 tháng 03 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Giang

Tổng Giám đốc



Trần Minh Thành



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

MẪU SỐ B 02-DN  
Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	44.174.406.018	30.218.385.644
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		44.174.406.018	30.218.385.644
11	4. Giá vốn hàng bán	19	26.028.987.711	21.071.307.855
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		18.145.418.307	9.147.077.789
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	4.712.310.917	5.371.990.149
22	7. Chi phí tài chính	21	125.911.233	24.213.699
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		125.911.233	24.213.699
25	8. Chi phí bán hàng		266.123.706	68.600.002
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		9.114.321.296	6.753.561.713
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		13.351.372.989	7.672.692.524
31	11. Thu nhập khác	22	318.181.818	14.900.000
32	12. Chi phí khác	23	190.029	1.132.578
40	13. Lợi nhuận khác		317.991.789	13.767.422
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		13.669.364.778	7.686.459.946
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		2.788.028.652	1.060.054.181
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		10.881.336.126	6.626.405.765

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Giang

Nghệ An, ngày 24 tháng 03 năm 2023

Tổng Giám đốc



Trần Minh Thành

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022  
Theo phương pháp gián tiếp

MÃ SỐ B 03-DN  
Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Năm 2022	Năm 2021
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>		
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>13.669.364.778</b>	<b>7.686.459.946</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	4.589.053.606	4.712.591.960
	tiền tệ có gốc ngoại tệ		
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(4.712.310.917)	(5.371.990.149)
06	- Chi phí lãi vay	125.911.233	24.213.699
07	- Các khoản điều chỉnh khác	-	-
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>13.672.018.700</b>	<b>7.051.275.456</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	(3.170.611.437)	(2.148.956.650)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	(5.717.672)	14.160.690
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	434.887.554	(1.234.437.367)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	486.410.113	414.668.540
14	- Tiền lãi vay đã trả	(125.911.233)	(24.213.699)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(1.976.679.911)	(1.800.665.352)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(1.000.000.000)	-
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>8.314.396.114</b>	<b>2.271.831.618</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(22.491.301.671)	(4.434.803.231)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	318.181.818	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(74.500.000.000)	(220.750.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	124.000.000.000	188.800.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(10.000.000.000)	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	4.616.879.411	4.765.544.945
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>21.943.759.558</b>	<b>(31.619.258.286)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
33	3. Tiền thu từ đi vay	-	24.000.000.000
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(24.000.000.000)	-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(24.000.000.000)</b>	<b>24.000.000.000</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>6.258.155.672</b>	<b>(5.347.426.668)</b>
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	18.407.242.288	23.754.668.956
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	24.665.397.960	18.407.242.288

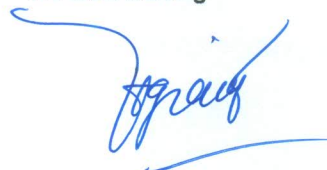
Nghệ An, ngày 24 tháng 03 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Giang

Tổng Giám đốc



Trần Minh Thành

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**1 . THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**1.1 . Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bến xe Nghệ An được thành lập theo Quyết định số 2502/QĐ-UB-ĐMDN ngày 07/07/2004 của UBND tỉnh Nghệ An và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2900599622 đăng ký lần đầu ngày 30/07/2004, thay đổi lần thứ 8 ngày 06/12/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 của Công ty là 70.000.000.000 đồng, chia thành 7.000.000 cổ phần với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Vốn thực góp của Công ty tại ngày 31/12/2022 là 70.000.000.000 đồng.

**1.2 . Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề sản xuất kinh doanh chính**

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là: dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe.

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: cho thuê văn phòng, ki ốt kinh doanh; Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư, khu vui chơi giải trí; Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu: Khai thác, chế biến khoáng sản;
- Bán buôn tổng hợp: Mua bán khoáng sản;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch vụ trông giữ xe đạp, xe máy, ô tô; Bốc dỡ hàng hóa; Trạm dừng nghỉ phương tiện giao thông và các dịch vụ liên quan;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm có liên quan. Chi tiết: Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ. Chi tiết: Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm định xe cơ giới; Thí nghiệm vật tư thiết bị điện; Kỹ thuật hàn và mối hàn, đo lường các chỉ số môi trường, chứng nhận an toàn chịu lực công trình và chứng nhận sự phù hợp chất lượng công trình; Thí nghiệm vật liệu xây dựng và kiểm định chất lượng công trình;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh.

**1.3 . Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Công ty có chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường là trong vòng 12 tháng.

**1.4 . Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có các công ty con, công ty liên doanh, liên kết như sau:

Tên đơn vị:

Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Bến Thủy  
Công ty Cổ phần Bến xe Quảng Ninh

Địa chỉ:

Thành phố Vinh - Nghệ An  
Thành phố Hạ Long - Quảng Ninh

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh về các khoản đầu tư.

Số lượng lao động của Công ty tại ngày 31/12/2022 là 128 người (tại ngày 31/12/2021 là 129 người).

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**2 . CƠ SỞ, CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**2.1 . Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được lập và trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

**2.3 . Chế độ kế toán áp dụng**

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

**2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định trong thời gian không quá 03 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

**2.5 . Các khoản đầu tư tài chính**

***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc Công ty có ý định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn, bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trình bày theo giá trị thấp hơn giữa giá gốc và giá trị có thể thu hồi được. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tổn thất do không thu hồi được phải được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được ghi sổ theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu các khoản cho vay được trình bày theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị có thể thu hồi được. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định về dự phòng hiện hành.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

***Các khoản đầu tư vào công ty con***

Khoản đầu tư được trình bày là khoản đầu tư vào Công ty Con khi Công ty nắm quyền kiểm soát đơn vị được đầu tư. Kiểm soát là quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh đó.

Một khoản đầu tư được coi là nắm được quyền kiểm soát của đơn vị được đầu tư khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền sở hữu của đơn vị đó trừ khi quyền sở hữu đó không gắn liền quyền kiểm soát. Nếu Công ty không nắm giữ trên 50% quyền sở hữu của đơn vị khác thì Công ty vẫn có thể có được quyền kiểm soát đơn vị nếu Công ty có:

- (i) Quyền lớn hơn 50% quyền biểu quyết của đơn vị nhờ có một thoả thuận với các nhà đầu tư khác;
- (ii) Quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị theo một quy chế hay một thoả thuận;
- (iii) Quyền bổ nhiệm, bãi miễn đa số thành viên Hội đồng quản trị (hoặc một bộ phận quản lý tương đương) của đơn vị; hoặc
- (iv) Quyền bỏ đa số phiếu tại các cuộc họp của Hội đồng quản trị hoặc cấp quản lý tương đương của đơn vị.

Trường hợp Công ty tạm thời nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết tại đơn vị nhưng không dự định thực thi quyền biểu quyết do mục đích đầu tư là mua - bán công cụ vốn để kiếm lời (nắm giữ khoản đầu tư vì mục đích thương mại và quyền kiểm soát chỉ là tạm thời) thì khoản đầu tư này được phân loại là khoản đầu tư ngắn hạn.

Thời điểm ghi nhận ban đầu của khoản đầu tư vào Công ty con được mua trong kỳ là ngày mà Công ty đạt được quyền kiểm soát thực tế đối với đơn vị được đầu tư. Trên báo cáo tài chính riêng của Công ty, các khoản đầu tư vào Công ty con được trình bày theo giá gốc (giá mua và các chi phí mua trực tiếp liên quan) trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư. Việc lập dự phòng tổn thất đầu tư căn cứ vào giá trị khoản lỗ lũy kế trên báo cáo tài chính của công ty con và có thể được hoàn nhập khi có lãi. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

***Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết***

Công ty liên doanh: là Công ty được thành lập bởi các bên góp vốn liên doanh có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động, là đơn vị có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập. Mỗi bên góp vốn liên doanh được hưởng một phần kết quả hoạt động của công ty liên doanh theo thoả thuận của hợp đồng liên doanh.

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hoặc công ty liên doanh (nhà đầu tư nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thoả thuận khác).

Thời điểm ghi nhận ban đầu của khoản đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh là thời điểm Công ty đạt được quyền đồng kiểm soát hoặc đạt được quyền biểu quyết ảnh hưởng đáng kể đến bên nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh và các khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh trên báo cáo tài chính riêng của Công ty theo giá gốc (giá mua và các chi phí mua trực tiếp liên quan) trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư. Việc lập dự phòng tổn thất đầu tư căn cứ vào giá trị khoản lỗ lũy kế trên báo cáo tài chính của công ty liên kết, liên doanh và có thể được hoàn nhập khi có lãi. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

**Đối với các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác là các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác nhưng Công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ dự phòng giảm giá đầu tư tài chính. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính vào đơn vị khác được Công ty trích lập như sau và có thể được hoàn nhập:

- Nếu khoản đầu tư được niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng được thực hiện dựa trên giá thị trường của khoản đầu tư.

- Nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý một cách đáng tin cậy tại thời điểm lập báo cáo tài chính, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ lũy kế trên báo cáo tài chính của đơn vị được đầu tư.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

**2.6 . Các khoản nợ phải thu**

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác tại thời điểm báo cáo.

(i) Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính) giữa doanh nghiệp và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

(ii) Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như: Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia; Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là ngắn hạn hoặc dài hạn căn cứ vào kỳ hạn còn lại.

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên, trong đó:

Tại ngày 31/12/2022, Công ty không có khoản công nợ phải thu nào quá hạn thanh toán cần trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**2.7 . Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm: giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để tính giá xuất hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

**2.8 . Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

**Nguyên giá**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

**Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-20 năm
- Máy móc, thiết bị	03-12 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-05 năm
- Cây lâu năm	04 năm

**2.9 . Tài sản cố định vô hình**

Mọi chi phí thực tế mà doanh nghiệp đã chi ra thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau mà không hình thành tài sản cố định hữu hình thì được coi là tài sản cố định vô hình: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)**

**Nguyên giá**

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

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau thì được tính vào nguyên giá tài sản cố định vô hình: (i) Chi phí này có khả năng làm cho tài sản cố định vô hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu; (ii) Chi phí được đánh giá một cách chắc chắn và gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể.

**Khấu hao**

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Phần mềm máy tính 05 năm

**2.10 . 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 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.

**2.11 . Nợ phải trả**

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

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

(i) Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

(ii) Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ: Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu; Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn,...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

**2.12 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**2.13 . Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty.

**2.14 . Vốn chủ sở hữu**

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**2.15 . 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.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

***Thu nhập khác***

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp. Như: Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; Thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; Thu các khoản nợ phải trả không xác định được chủ; Thu nhập quà biếu, quà tặng bằng tiền, hiện vật của các tổ chức, cá nhân tặng cho doanh nghiệp...

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**2.16 . Chi phí**

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế, được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Việc ghi nhận chi phí ngay cả khi chưa đến kỳ hạn thanh toán nhưng có khả năng chắc chắn sẽ phát sinh nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn. Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Tuy nhiên trong một số trường hợp, nguyên tắc phù hợp có thể xung đột với nguyên tắc thận trọng trong kế toán, thì kế toán căn cứ vào bản chất và các Chuẩn mực kế toán để phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

Các khoản chi phí không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

**2.17 . Thuế**

***Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành***

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

***Thuế khác***

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**2.18 . Bên liên quan**

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty mẹ, các Công ty con của Công ty mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty; Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty, bao gồm những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên quan này, những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	983.749.156	171.826.966
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.681.648.804	3.735.415.322
Các khoản tương đương tiền (*)	20.000.000.000	14.500.000.000
<b>Tổng</b>	<b>24.665.397.960</b>	<b>18.407.242.288</b>

(\*) Các khoản tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 01 tháng và 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín – Chi nhánh Nghệ An, Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Nghệ An và Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An với mức lãi suất 6%/năm.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

Xem chi tiết Phụ lục 1

**5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>5.764.153.664</b>	<b>3.923.645.920</b>
- Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Quy hoạch Xây dựng Á Đông	420.000.000	420.000.000
- Công ty TNHH Đầu tư xây dựng phát triển An Vinh	860.000.000	-
- Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng thương mại An Thịnh Phát	2.209.998.001	2.809.186.000
- Công ty Cổ phần vật tư thiết bị xăng dầu Hải Bình	693.123.700	293.123.700
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	1.581.031.963	401.336.220

**6 . PHẢI THU VỀ CHO VAY**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>38.000.000.000</b>
- Công ty cổ phần Khoáng Sản Bắc Cạn (*)	12.000.000.000	12.000.000.000
- Hoàng Thị Minh Nguyệt	-	26.000.000.000

(\*) Gồm 02 Hợp đồng vay vốn giữa Công ty CP Bến xe Nghệ An và Công ty CP Khoáng sản Bắc Cạn; mục đích cho vay: phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; thời hạn: 09 tháng; lãi suất: 9%/năm.

**7 . PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.543.878.555</b>	-	<b>1.561.810.138</b>	-
- Tạm ứng	10.000.000	-	6.550.000	-
- Phải thu người lao động	151.168.726	-	203.000.000	-
- Lãi dự thu	1.381.561.644	-	1.286.130.138	-
- Phải thu khác	1.148.185	-	66.130.000	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>934.204.000</b>	-	<b>934.204.000</b>	-
- Tiền ký cược gia hạn thời gian thực hiện dự án bến xe Nam Vinh	934.204.000	-	934.204.000	-

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.883.515	-	6.088.222	-
Hàng hóa	9.633.503	-	6.711.124	-
<b>Tổng</b>	<b>18.517.018</b>	<b>-</b>	<b>12.799.346</b>	<b>-</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MÃU SỐ B 09-DN**

**9 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Xây dựng cơ bản	59.641.684.410	37.304.630.921
- Công trình Bến xe Nam Vinh	34.308.328.264	24.566.005.772
- Công trình Bến xe Bắc Vinh (giai đoạn 2)	23.913.346.203	11.322.635.206
- Công trình Trung tâm Thương mại 77 Lê Lợi - Tp Vinh	1.131.589.943	1.131.589.943
- Công trình Bến xe Mường Xén	288.420.000	284.400.000
<b>Tổng</b>	<b>59.641.684.410</b>	<b>37.304.630.921</b>

**10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Xem chi tiết Phụ lục 2

**11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm máy vi tính	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu năm	242.859.000	242.859.000
Số tăng trong năm	-	-
Số giảm trong năm	-	-
Số dư cuối năm	242.859.000	242.859.000
<b>Trong đó:</b>		
- Đã hết khấu hao còn sử dụng	242.859.000	242.859.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	234.157.597	234.157.597
Số tăng trong năm	8.701.403	8.701.403
- Khấu hao TSCĐ	8.701.403	8.701.403
Giảm trong năm	-	-
Số dư cuối năm	242.859.000	242.859.000
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	8.701.403	8.701.403
Tại ngày cuối năm	-	-

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>70.263.182</b>	<b>122.974.719</b>
- Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ xuất dùng	70.263.182	122.974.719
<b>b) Dài hạn</b>	<b>8.681.496.452</b>	<b>9.115.195.028</b>
- Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng ghi thu ghi chi tiền thuê đất	3.349.403.000	3.578.111.000
- Chi phí san lấp, đền bù GPMB Giai đoạn 2 Bến xe Bắc Vinh	4.955.409.619	5.084.868.795
- Giá trị còn của công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	20.375.289	309.849.622
- Chi phí may đồng phục	238.397.862	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	117.910.682	142.365.611

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**13 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

Xem chi tiết Phụ lục 3

**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>532.422.097</b>	<b>532.422.097</b>	<b>57.020.667</b>	<b>57.020.667</b>
- Chi nhánh Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc Việt Nam	-	-	19.719.000	19.719.000
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng công trình Bắc Miền Trung	-	-	16.763.000	16.763.000
- Công ty cổ phần Canes	494.561.600	494.561.600	-	-
- Phải trả người bán khác	37.860.497	37.860.497	20.538.667	20.538.667

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	01/01/2022	Số phải nộp	Số thực nộp	31/12/2022
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT	158.864.093	1.300.198.951	1.439.051.163	20.011.881
Thuế TNDN	(92.799.780)	2.788.028.652	1.976.679.911	718.548.961
Thuế TNCN	90.501.414	542.090.249	253.137.804	379.453.859
Thuế phi nông nghiệp	13.627.084	99.468.142	101.363.648	11.731.578
Tiền thuê đất	281.400.000	1.919.659.700	3.023.771.000	(822.711.300)
Phí, lệ phí	11.805.900	17.000.000	17.000.000	11.805.900
<b>Trong đó</b>				
- Trình bày là phải thu	92.799.780			822.711.300
- Trình bày là phải trả	556.198.491			1.141.552.179

Quyết toán 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 nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**16 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>474.080.100</b>	<b>503.289.997</b>
- Kinh phí công đoàn	-	13.609.897
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	357.750.000	373.350.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	116.330.100	116.330.100

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Xem chi tiết Phụ lục 4.

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

	31/12/2022	Tỷ lệ	01/01/2022	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quốc Tế Vũ Hoàng	21.458.000.000	30,65	21.458.000.000	30,65
Công ty CP Khoáng Sản Bắc Cạn	3.784.000.000	5,41	3.784.000.000	5,41
Công ty CP Xe khách Phương Trang Futabuslines	23.486.000.000	33,55	23.486.000.000	33,55
Ông Trần Minh Thành	5.549.080.000	7,93	5.549.080.000	7,93
Cổ đông khác	15.722.920.000	22,46	15.722.920.000	22,46
<b>Tổng</b>	<b>70.000.000.000</b>	<b>100</b>	<b>70.000.000.000</b>	<b>100</b>

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

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	70.000.000.000	70.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	70.000.000.000	70.000.000.000

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.000.000	7.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.000.000	7.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	7.000.000	7.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.000.000	7.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	7.000.000	7.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu

**e) Các quỹ của Công ty**

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	150.813.506.122	148.116.952.282

**18 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ bến bãi và khác	44.174.406.018	30.218.385.644
<b>Tổng</b>	<b>44.174.406.018</b>	<b>30.218.385.644</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp bến bãi và khác	26.028.987.711	21.071.307.855
<b>Tổng</b>	<b>26.028.987.711</b>	<b>21.071.307.855</b>

**20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.292.899.369	4.533.213.203
Cổ tức, lợi nhuận được chia	419.411.548	838.776.946
<b>Tổng</b>	<b>4.712.310.917</b>	<b>5.371.990.149</b>

**21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Lãi tiền vay	125.911.233	24.213.699
<b>Tổng</b>	<b>125.911.233</b>	<b>24.213.699</b>

**22 . THU NHẬP KHÁC**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	318.181.818	-
Nhận hỗ trợ thi đua khen thưởng	-	14.900.000
<b>Tổng</b>	<b>318.181.818</b>	<b>14.900.000</b>

**23 . CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2022 VND	Năm 2021 VND
Các khoản bị phạt	190.029	1.132.578
<b>Tổng</b>	<b>190.029</b>	<b>1.132.578</b>

VÀ TỰ VẤN  
2-002  
TRUNG

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

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 có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

**Thuế suất**

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Công ty là 20% lợi nhuận chịu thuế.

**Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	13.669.364.778	7.686.459.946
Điều chỉnh tăng	690.190.029	724.132.578
- <i>Thù lao Hội đồng quản trị không chuyên trách</i>	690.000.000	723.000.000
- <i>Các khoản phạt</i>	190.029	1.132.578
Điều chỉnh giảm	419.411.548	838.776.946
- <i>Thu nhập từ cổ tức được chia</i>	419.411.548	838.776.946
Lợi nhuận trước thuế trước điều chỉnh lỗ năm trước	13.940.143.259	7.571.815.578
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	13.940.143.259	7.571.815.578
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.788.028.652</b>	<b>1.060.054.181</b>

**25 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Công ty thực hiện điều chỉnh giảm chi phí thuế đất năm 2022 theo Quyết định số 357/QĐ-CT ngày 24/02/2023 về việc giảm tiền thuê đất. Theo đó giảm 30% tiền thuê đất phải nộp của năm 2022 cho Công ty Cổ phần Bến xe Nghệ An theo quy định tại Quyết định số 01/2023/QĐ-TTg ngày 31/01/2023 của Thủ tướng Chính phủ về việc giảm tiền thuê đất, thuê mặt nước của năm 2022 đối với các đối tượng bị ảnh hưởng bởi dịch Covid-19.

**26 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong năm Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Năm 2022	Năm 2021
		VND	VND
<b>Cho vay</b>			
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Bắc Cạn	Cùng Chủ tịch HĐQT và Cổ đông góp vốn	-	12.000.000.000

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm như sau:

	Mối quan hệ	31/12/2022	01/01/2022
		VND	VND
<b>Phải thu về cho vay</b>			
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Bắc Cạn	Cùng Chủ tịch HĐQT và Cổ đông góp vốn	12.000.000.000	12.000.000.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

MẪU SỐ B 09-DN

27 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY - Chi nhánh Miền Trung.

Nghệ An, ngày 24 tháng 03 năm 2023

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Giang

Tổng Giám đốc



Trần Minh Thành

HH KIỂM  
UHY  
SDN: 0102  
NHÁNH I

**Phụ lục 1 : CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn	22.000.000.000	22.000.000.000	45.500.000.000	45.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	22.000.000.000	22.000.000.000	45.500.000.000	45.500.000.000

(\*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Nghệ An và Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Nghệ An, Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An, lãi suất từ 5,4%/năm đến 10,2%/năm.

**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2022			01/01/2022		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty con	28.203.400.000	-	28.203.400.000	28.203.400.000	-	28.203.400.000
- Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Bến Thủy	28.203.400.000	-	28.203.400.000	28.203.400.000	-	28.203.400.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	84.397.200.000	-	84.397.200.000	84.397.200.000	-	84.397.200.000
- Công ty Cổ phần Bến xe Quảng Ninh	84.397.200.000	-	84.397.200.000	84.397.200.000	-	84.397.200.000
Đầu tư vào đơn vị khác	22.586.500.000	-	22.586.500.000	12.586.500.000	-	12.586.500.000
- Công ty Cổ phần Khai thác Bến xe và dịch vụ vận tải Khánh Hòa	12.586.500.000	-	12.586.500.000	12.586.500.000	-	12.586.500.000
- Công ty Cổ phần Sầu riêng Tây Nguyên	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-	-	-

## Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp theo)

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư góp vốn của Công ty vào ngày 31/12/2022 như sau:

<u>Tên công ty con</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Bến Thủy	93,63%	93,63%	Thương mại, du lịch, khách sạn

<u>Tên công ty liên doanh, liên kết</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty Cổ phần Bến xe Quảng Ninh	40,80%	40,80%	Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe, trông giữ ô tô

<u>Tên đơn vị đầu tư khác</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty Cổ phần Khai thác Bến xe và dịch vụ vận tải Khánh Hòa	16,45%	16,45%	Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe, trông giữ ô tô
- Công ty Cổ phần Sầu riêng Tây Nguyên	10,35%	10,35%	Chế biến và bảo quản rau quả

Phụ lục 2 : TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cây lâu năm VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>77.687.156.849</b>	<b>4.227.144.217</b>	<b>4.778.507.407</b>	<b>1.463.068.304</b>	<b>372.204.762</b>	<b>88.528.081.539</b>
Số tăng trong năm	154.248.182	-	-	-	-	154.248.182
- Đầu tư XD CB hoàn thành	154.248.182	-	-	-	-	154.248.182
Số giảm trong năm	-	-	(1.150.983.407)	-	-	(1.150.983.407)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.150.983.407)	-	-	(1.150.983.407)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>77.841.405.031</b>	<b>4.227.144.217</b>	<b>3.627.524.000</b>	<b>1.463.068.304</b>	<b>372.204.762</b>	<b>87.531.346.314</b>
<b>Trong đó:</b>						
- Đã hết khấu hao còn sử dụng	23.844.899.344	186.900.000	2.690.340.000	1.463.068.304	372.204.762	28.557.412.410
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>37.592.406.426</b>	<b>2.364.654.540</b>	<b>4.557.227.827</b>	<b>1.443.679.018</b>	<b>346.357.215</b>	<b>46.304.325.026</b>
Số tăng trong năm	3.776.256.483	602.661.559	156.197.328	19.389.286	25.847.547	4.580.352.203
- Khấu hao trong năm	3.776.256.483	602.661.559	156.197.328	19.389.286	25.847.547	4.580.352.203
Số giảm trong năm	-	-	(1.150.983.407)	-	-	(1.150.983.407)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.150.983.407)	-	-	(1.150.983.407)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>41.368.662.909</b>	<b>2.967.316.099</b>	<b>3.562.441.748</b>	<b>1.463.068.304</b>	<b>372.204.762</b>	<b>49.733.693.822</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	40.094.750.423	1.862.489.677	221.279.580	19.389.286	25.847.547	42.223.756.513
Tại ngày cuối năm	36.472.742.122	1.259.828.118	65.082.252	-	-	37.797.652.492

Phụ lục 3 : VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Vay ngắn hạn

	31/12/2022		Trong năm		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An	-	-	-	24.000.000.000	24.000.000.000	24.000.000.000
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.000.000.000</b>	<b>24.000.000.000</b>	<b>24.000.000.000</b>

Phụ lục 4 : BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đầu tư của CSH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của CSH VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>70.000.000.000</b>	<b>9.870.330.758</b>	<b>2.969.144.190</b>	<b>140.046.521.949</b>	<b>66.685.760.930</b>	<b>289.571.757.827</b>
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	6.626.405.765	6.626.405.765
Trích lập quỹ	-	-	-	8.070.430.333	-	8.070.430.333
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(10.020.430.333)	(10.020.430.333)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>70.000.000.000</b>	<b>9.870.330.758</b>	<b>2.969.144.190</b>	<b>148.116.952.282</b>	<b>63.291.736.362</b>	<b>294.248.163.592</b>
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	10.881.336.126	10.881.336.126
Trích lập quỹ	-	-	-	2.696.553.840	-	2.696.553.840
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	-	-	(3.696.553.840)	(3.696.553.840)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>70.000.000.000</b>	<b>9.870.330.758</b>	<b>2.969.144.190</b>	<b>150.813.506.122</b>	<b>70.476.518.648</b>	<b>304.129.499.718</b>

(\*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông nhiệm kỳ 2022 - 2027 số 58/NQ-ĐHĐCĐ ngày 08/06/2022, Công ty tiến hành phân phối lợi nhuận năm 2021 như sau:

	Số tiền VND
- Quỹ khen thưởng	350.000.000
- Quỹ phúc lợi	150.000.000
- Quỹ khen thưởng Ban điều hành	250.000.000
- Quỹ khen thưởng BGD và cán bộ quản lý	250.000.000
- Quỹ đầu tư phát triển	2.696.553.840
<b>Tổng</b>	<b>3.696.553.840</b>

