

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, Phường 15, Quận Bình Thạnh, TP.Hồ Chí Minh



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ 3 NĂM 2021**

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	01 - 02
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	03
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	04
4. Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	05 – 22
5. Phụ lục số 01: Tình hình tăng tài sản cố định hữu hình	23
6. Phụ lục số 02: Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu	24

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

DVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
I	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		958.823.646.050	911.546.523.131
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	75.825.832.813	70.641.802.155
1. Tiền	111		75.825.832.813	70.641.802.155
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		140.321.373.851	299.798.018.163
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	131.440.457.074	144.135.706.056
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.335.116.974	4.900.457.231
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		3.221.919.458	151.437.974.531
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.3	(676.119.655)	(676.119.655)
IV. Hàng tồn kho	140		721.542.230.122	535.557.721.972
1. Hàng tồn kho	141	V.4	722.592.821.492	536.608.313.342
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.050.591.370)	(1.050.591.370)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.134.209.264	5.548.980.841
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5a	1.852.002.827	5.197.084.800
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		13.206.654.122	137.162.299
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10	6.075.552.315	214.733.742
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		334.841.179.040	297.544.632.801
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.801.921.122	4.355.736.350
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		3.778.184.852	4.332.000.080
2. Phải thu dài hạn khác	216		23.736.270	23.736.270
II. Tài sản cố định	220		185.625.500.232	164.133.252.801
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	173.423.184.020	151.185.737.504
- Nguyên giá	222		257.188.665.304	226.651.315.254
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(83.765.481.284)	(75.465.577.750)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	12.202.316.212	12.947.515.297
- Nguyên giá	228		17.781.776.169	17.781.776.169
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.579.459.957)	(4.834.260.872)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		31.966.062.857	14.825.892.859
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		31.966.062.857	14.825.892.859
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.8	111.019.499.186	110.951.130.786
1. Đầu tư vào công ty con	251		129.336.909.500	129.336.909.500
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18.317.410.314)	(18.385.778.714)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.428.195.643	3.278.620.005
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.5b	2.428.195.643	3.278.620.005
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.293.664.825.090	1.209.091.155.932

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		697.856.234.700	652.505.007.092
I. Nợ ngắn hạn	310		697.856.234.700	652.505.007.092
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		13.935.360.163	38.120.455.491
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.9	220.128.039.108	71.020.437.695
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	-	23.822.730.820
4. Phải trả người lao động	314		12.289.695.140	17.273.764.225
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		7.038.675.490	6.209.654.881
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.087.483.197	5.082.088.389
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	440.376.981.602	490.975.875.591
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		595.808.590.390	556.586.148.840
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	595.808.590.390	556.586.148.840
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		477.669.820.000	367.443.990.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		524.927.236	(30.000.000)
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	(2.234.667.764)
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		117.613.843.154	191.406.826.604
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		81.180.996.604	65.568.400.395
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		36.432.846.550	125.838.426.209
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.293.664.825.090	1.209.091.155.932

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TRẦN KHÔI NGUYỄN

NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

ĐỖ DIỆN DŨNG



TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 10 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	ĐVT: VND				
			Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2021	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2020	
1	2	3	4	5	6	7	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		684.719.946.662	1.719.215.749.165	3.177.635.858.260	3.691.302.362.714	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	684.719.946.662	1.719.215.749.165	3.177.635.858.260	3.691.302.362.714	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	685.277.457.574	1.613.433.915.496	3.034.949.385.888	3.492.061.559.313	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(557.510.712)	105.781.833.669	142.686.472.372	199.240.803.401	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		93.942.443	150.229.061	237.657.223	2.661.686.437	
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	4.917.522.475	8.650.453.373	12.903.135.720	37.788.789.332	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.917.522.475	8.650.453.373	12.961.692.046	35.071.219.907	
8. Chi phí bán hàng	25	VI.4	20.627.428.752	29.546.663.175	73.060.346.729	74.619.219.238	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	6.703.176.627	9.665.633.273	25.046.065.628	29.657.417.688	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(32.711.696.123)	58.069.312.909	31.914.581.518	59.837.063.580	
11. Thu nhập khác	31		4.331.976.985	7.351.585.066	13.837.687.744	22.440.588.572	
12. Chi phí khác	32		1.308.171	4.277.176	211.211.074	122.060.686	
13. Lợi nhuận khác	40		4.330.668.814	7.347.307.890	13.626.476.670	22.318.527.886	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(28.381.027.309)	65.416.620.799	45.541.058.188	82.155.591.466	
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	-	13.083.324.160	9.108.211.638	16.431.118.293	
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(28.381.027.309)	52.333.296.639	36.432.846.550	65.724.473.173	

TP. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2021

Kế toán trưởng

Người lập biểu



(Signature)
NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

(Signature)
TRẦN KHIÔI NGUYỄN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

DVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		45.541.058.188	82.155.591.466
2. Điều chỉnh cho các khoản			17.918.200.975	50.468.182.540
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		17.522.035.472	20.639.838.881
- Các khoản dự phòng	03		(68.368.400)	2.641.663.065
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(12.497.158.143)	(7.884.539.313)
- Chi phí lãi vay	06	VI.3	12.961.692.046	35.071.219.907
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		63.459.259.163	132.623.774.006
- Tăng/giảm các khoản phải thu	09		141.100.149.137	205.211.943.619
- Tăng/Giảm hàng tồn kho	10		(185.984.508.150)	152.150.405.069
- Giảm/tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		111.972.534.671	32.126.149.355
- Giảm/tăng chi phí trả trước	12		4.195.506.335	887.227.880
- Tiền lãi vay đã trả	14		(12.961.692.046)	(35.071.219.907)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(25.130.624.705)	(5.586.669.680)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		<i>96.650.624.405</i>	<i>482.341.610.341</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(238.471.315.618)	(245.847.291.530)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		194.576.363.637	221.057.400.003
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(699.070.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		237.657.223	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<i>(43.657.294.758)</i>	<i>(25.488.961.527)</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		2.789.595.000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		2.631.191.720.056	3.394.745.683.806
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.681.790.614.045)	(3.740.908.083.869)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(54.526.819.500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư tài chính</i>	40		<i>(47.809.298.989)</i>	<i>(400.689.219.563)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</i>	50		<i>5.184.030.658</i>	<i>56.163.429.251</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		70.641.802.155	102.607.210.008
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	75.825.832.813	158.770.639.259

Người lập biểu



TRẦN KHÔI NGUYÊN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 10 năm 2021

Chức vụ: Kế toán trưởng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là Thương mại – Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Đại lý mua bán phụ tùng các loại;
- Mua bán phụ tùng, máy móc, thiết bị chuyên ngành ô tô;
- Dịch vụ cứu hộ xe ô tô;
- Đại lý bảo hiểm;
- Dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng, bảo hành các loại ô tô;
- Đại lý mua bán xe ô tô;
- Đóng mới thùng xe các loại; sản xuất các chi tiết và phụ tùng cho xe có động cơ (trừ rên, đúc, cán kéo kim loại, dập cắt, gò, hàn sơn, tái chế phế thải kim loại và xi mạ điện);
- Cho thuê xe ô tô;
- Thiết kế, cải tạo phương tiện xe cơ giới đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh xe, mua bán phụ tùng và dịch vụ sửa chữa xe.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

Đối với hoạt động kinh doanh bất động sản có chu kỳ kinh doanh trên 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Căn cứ tình hình dịch Covid-19 diễn biến phức tạp và Chỉ thị số 16/CT-TTg của Thủ tướng Chính phủ ban hành về việc thực hiện giãn cách xã hội trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh, Hà Nội và các tỉnh thành để phòng chống dịch Covid-19 trong quý 3 năm 2021;

Theo đó, ngành Ô tô cả nước nói chung và đặc biệt là Haxaco nói riêng đã chịu ảnh hưởng nghiêm trọng về tình hình kinh doanh trong suốt quý 3 năm 2021.

Haxaco có 2 chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh phải đóng cửa suốt quý 3 năm 2021 và 2 chi nhánh tại Hà Nội cũng đóng cửa, đến ngày 21/09/2021 mới mở cửa kinh doanh trở lại. Điều này đã làm cho doanh số kinh doanh xe cũng như kinh doanh dịch vụ của Haxaco sụt giảm nghiêm trọng và toàn bộ hoạt động của Haxaco bị đóng băng trong suốt quý 3 năm 2021. Bên cạnh đó, Haxaco vẫn phải gánh các chi phí về khấu hao, chi phí lương, chi phí cố định khác ...trong suốt 3 tháng đóng cửa. Điều này đã ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính quý 3 năm 2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

6. Cấu trúc Công ty*Các Công ty con.*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1. Công ty cổ phần Cơ khí Ô tô Cần Thơ	Số 102 Cách Mạng Tháng Tám, phường Cái Khế, quận Ninh Kiều, thành phố Cần Thơ	Mua bán phụ tùng và dịch vụ sửa chữa xe	85,89%	85,89%	85,89%
2. Công ty cổ phần sản xuất, Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM	Số 256, đường Kim Giang, phường Đại Kim, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội	Mua bán phụ tùng và dịch vụ sửa chữa xe	94,38%	94,38%	94,38%

Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
1. Chi nhánh Công ty cổ phần Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh	Số 2008 Võ Văn Kiệt, KP2, phường An Lạc, quận Bình Tân, thành phố Hồ Chí Minh
2. Chi nhánh Công ty cổ phần Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh tại Hà Nội	Số 46 Láng Hạ, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
3. Công ty cổ phần Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh - Chi nhánh Kim Giang	Số 256, đường Kim Giang, Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội

7. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021 Công ty có 499 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 524 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Năm tài chính**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Theo đó, báo cáo tài chính riêng, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh báo cáo tài chính riêng 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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính riêng của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính riêng.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền đang chuyển và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

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

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân (X) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. Cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
 - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
 - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
 - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh (đối với xe ô tô), phương pháp bình quân gia quyền (đối với các loại hàng tồn kho còn lại) và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. 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 hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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 kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc và thiết bị	05 – 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 10

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian giao đất ghi trên Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 04 - 06 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh 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 Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính;
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập Công ty được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản hàng bán bị trả lại.

14. Ghi nhận doanh thu và chi phí

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 bán hàng hoá chủ yếu là xe ô tô, phụ tùng, ...

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ: sửa chữa xe ô tô,...

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong kỳ bao gồm các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khấu hao của bất động sản cho thuê, các chi phí khác được tính vào giá vốn.

17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí đi vay vốn, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

18. 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để

có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

19. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% (hai mươi phần trăm) lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. 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 chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính 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 tính thuế 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 năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

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

22. Các bên có liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

23. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng của Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (ĐVT: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	15.221.915.710	6.621.100.201
Tiền gửi ngân hàng	60.603.917.103	64.020.701.954
Cộng	75.825.832.813	70.641.802.155

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	44.565.254.163	59.864.903.474
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM	44.230.674.862	59.516.000.000
Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Cần Thơ	334.579.301	348.903.474
Phải thu các khách hàng khác	86.875.202.911	84.270.802.582
Các khách hàng khác	86.875.202.911	84.270.802.582
Cộng	131.440.457.074	144.135.706.056

3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các tổ chức và cá nhân khác	676.119.655	-	676.119.655	-
Cộng	676.119.655	-	676.119.655	-

4. Hàng tồn kho

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	75.448.603.718	(1.050.591.370)	67.620.165.609	(1.050.591.370)
Công cụ, dụng cụ	251.449.630		272.243.092	
Chi phí SXKD dở dang	7.811.245.130		10.584.216.216	
Hàng hóa	639.081.523.014		458.131.688.425	
Cộng	722.592.821.492	(1.050.591.370)	536.608.313.342	(1.050.591.370)

5. Chi phí trả trước

5a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	364.856.872	552.814.664
Phí bảo hiểm cháy nổ	166.554.588	359.332.639
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.320.591.367	4.284.937.497
Cộng	1.852.002.827	5.197.084.800

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

5b. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa văn phòng	283.280.925	365.824.303
Công cụ dụng cụ	740.462.169	1.230.119.802
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.404.452.549	1.682.675.899
Cộng	2.428.195.643	3.278.620.005

6. Tài sản cố định hữu hình

Chi tiết xem phụ lục số 01 – Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình.

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	8.848.836.800	2.797.580.000	6.135.359.369	17.781.776.169
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	8.848.836.800	2.797.580.000	6.135.359.369	17.781.776.169
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	736.696.053	4.097.564.819	4.834.260.872
Tăng trong kỳ	-	41.963.697	703.235.388	745.199.085
- Khấu hao trong kỳ	-	41.963.697	703.235.388	745.199.085
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	778.659.750	4.800.800.207	5.579.459.957
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	8.848.836.800	2.060.883.947	2.037.794.550	12.947.515.297
Số cuối kỳ	8.848.836.800	2.018.920.250	1.334.559.162	12.202.316.212

8. Đầu tư tài chính dài hạn

Là các khoản đầu tư vào công ty con. Chi tiết gồm:

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
- Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Cần Thơ ⁽¹⁾	34.242.280.000	15.924.869.686	(18.317.410.314)	34.242.280.000	15.856.501.286	(18.385.778.714)
- Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM ⁽²⁾	95.094.629.500	95.094.629.500	-	95.094.629.500	95.094.629.500	-
Cộng	129.336.909.500	111.019.499.186	(18.317.410.314)	129.336.909.500	110.951.130.786	(18.385.778.714)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

(1) Ngành nghề hoạt động chính của Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Cần Thơ là cho thuê mặt bằng, mua bán và sửa chữa xe Ô tô. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, tỷ lệ lợi ích/quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty cổ phần Cơ khí Ô tô Cần Thơ là 85,89% (tỷ lệ tại thời điểm đầu năm là 85,89%).

(2) Ngành nghề hoạt động chính của Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM là mua bán và cho thuê xe Ô tô. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, tỷ lệ lợi ích/quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM là 94,38% (tỷ lệ tại thời điểm đầu năm là 94,38%).

(*) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty con được tạm tính theo giá gốc của các khoản đầu tư trừ cho dự phòng tổn thất của các khoản đầu tư đó. Trong đó dự phòng tổn thất của các khoản đầu tư được tính theo hướng dẫn điều 5 của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 8 năm 2019.

Giao dịch với các công ty con

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con như sau:

	Kỳ này
- Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Cần Thơ	
+ Doanh thu bán phụ tùng và máy móc	1.646.484.769
+ Doanh thu cho thuê thiết bị và khác	73.908.170
+ Chi phí thuê mặt bằng và dịch vụ khác	409.909.638
- Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM	
+ Doanh thu cho thuê xe, sửa chữa xe và khác	588.267.899
+ Mua xe	10.227.272.727
+ Chi phí thuê mặt bằng	2.875.909.086

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chủ yếu là các khoản ứng trước tiền mua xe ô tô và dịch vụ sửa chữa xe

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Phải thu	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	13.604.522.420
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.676.205.461	-	-	10.197.003.776
Thuế thu nhập cá nhân	251.292.637	-	-	21.204.624
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	148.054.217	-	214.733.742	-
Cộng	6.075.552.315	-	214.733.742	23.822.730.820

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Kỳ này
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45.541.058.188
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	
- Các khoản điều chỉnh tăng	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-
Thu nhập chịu thuế	45.541.058.188
Thu nhập được miễn thuế	-
Lỗi các năm trước được chuyển	-
Thu nhập tính thuế	45.541.058.188
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thu nhập tính thuế trong kỳ	9.108.211.638

11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	440.376.981.602	440.376.981.602	490.975.875.591	490.975.875.591

12. Vốn chủ sở hữu**12.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục số 02 đính kèm.

12.2 Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)
- Ông Đỗ Tiến Dũng	108.586.840.000	22,73	83.528.340.000	22,73
- Bà Vũ Thị Hạnh	68.365.240.000	14,31	64.530.960.000	17,56
- Các cổ đông khác	300.717.740.000	62,96	219.384.690.000	59,71
Cộng	477.669.820.000	100,00	367.443.990.000	100,00

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Vốn điều lệ đã góp	Vốn điều lệ còn phải góp
	477.669.820.000	477.669.820.000	-
Cộng	477.669.820.000	477.669.820.000	-

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	367.443.990.000	367.443.990.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	110.225.830.000	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	477.669.820.000	367.443.990.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã trích (bằng tiền)	-	(54.915.193.500)
- Cổ tức, lợi nhuận đã trích (bằng cổ phiếu)	(110.225.830.000)	

12.4 Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	47.766.982	36.744.399
- Cổ phiếu phổ thông	47.766.982	36.744.399
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	(134.270)
- Cổ phiếu phổ thông	-	(134.270)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.766.982	36.610.129
- Cổ phiếu phổ thông	47.766.982	36.610.129
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chi tiết	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu kinh doanh xe	2.975.080.733.116	3.425.411.818.092
Doanh thu dịch vụ sửa chữa và bán phụ tùng	199.071.787.499	263.080.401.083
Doanh thu khác	3.483.337.645	2.810.143.539
Cộng	<u>3.177.635.858.260</u>	<u>3.691.302.362.714</u>

2. Giá vốn hàng bán

Chi tiết	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn kinh doanh xe	2.862.519.187.368	3.261.164.120.775
Giá vốn dịch vụ sửa chữa và bán phụ tùng	170.634.732.051	229.484.923.312
Giá vốn khác	1.795.466.469	1.412.515.226
Cộng	<u>3.034.949.385.888</u>	<u>3.492.061.559.313</u>

3. Chi phí hoạt động tài chính

Chủ yếu là khoản chi phí lãi vay ngân hàng

4. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	26.811.775.715	29.067.029.393
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.289.308.384	14.840.916.522
- Chi phí dịch vụ thuê ngoài và khác	33.959.262.630	30.711.273.323
Cộng	<u>73.060.346.729</u>	<u>74.619.219.238</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	15.385.159.988	19.448.131.675
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.954.180.697	2.218.438.555
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và khác	7.706.724.943	7.990.847.458
Cộng	<u>25.046.065.628</u>	<u>29.657.417.688</u>

6. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Chi tiêu này không trình bày trên báo cáo riêng của Công ty Cổ phần Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh vì đây là Công ty mẹ, và được trình bày trên Báo cáo tài chính của Tập đoàn theo quy định tại khoản 3.19, điều 113 của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VND)

1. Tài sản tiềm tàng

Công ty không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng trong kỳ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng trong năm.

2. Nợ tiềm tàng

Công ty không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng trong kỳ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

3. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

3.1 Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Tổng giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

Tiền lương	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
- Ông Đỗ Tiến Dũng	Tổng Giám đốc miễn nhiệm từ 02/04/2021	450.000.000	1.050.000.000
- Bà Nguyễn Thị Ngọc Bích	Tổng Giám đốc bổ nhiệm từ 02/04/2021	825.000.000	735.000.000
- Ông Trần Quốc Hải	Phó Tổng Giám đốc	672.000.000	700.000.000
- Ông Trần Văn Mỹ	Phó Tổng Giám đốc bổ nhiệm từ 01/06/2021	244.000.000	-
- Bà Nguyễn Thị Thanh Hằng	Giám đốc tài chính kiêm kế toán trưởng	480.000.000	344.000.000
Cộng		2.651.000.000	2.829.000.000

Thù lao thành viên Hội đồng quản trị	Chức vụ	Kỳ này	Kỳ trước
- Ông Đỗ Tiến Dũng	Chủ tịch HĐQT bổ nhiệm từ 02/04/2021	225.000.000	180.000.000
- Bà Vũ Thị Hạnh	Thành viên miễn nhiệm Chủ tịch HĐQT từ 02/04/2021	180.000.000	225.000.000
- Ông Trần Quốc Hải	Thành viên	135.000.000	135.000.000
- Bà Trần Tiểu Mai	Thành viên	135.000.000	135.000.000
- Bà Đỗ Ngọc Thùy Trang	Thành viên	135.000.000	135.000.000
Cộng		810.000.000	810.000.000

3.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con đã được trình bày ở thuyết minh bên trên, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Công nợ với các bên liên quan khác

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

Địa chỉ: 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh bên trên.

4. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng trong năm không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính riêng cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

TP. Hồ Chí Minh ngày 22 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



TRẦN KHÔI NGUYỄN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

Chủ tịch HĐQT



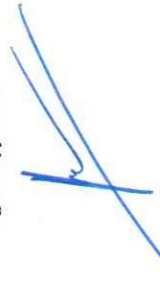
ĐỖ TIẾN DŨNG

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH
 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

PHỤ LỤC SỐ 01: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	59.605.318.674	28.307.476.373	132.239.466.248	4.387.852.495	2.111.201.464	226.651.315.254
Tăng trong kỳ	-	163.750.000	221.090.483.119	-	76.913.100	221.331.146.219
Giảm trong kỳ	-	-	(190.793.796.169)	-	-	(190.793.796.169)
Số cuối kỳ	59.605.318.674	28.471.226.373	162.536.153.198	4.387.852.495	2.188.114.564	257.188.665.304
Giá trị hao mòn						
Số đầu kỳ	40.967.350.347.00	21.775.984.810.00	6.943.639.406.00	3.799.279.424.00	1.979.323.763.00	75.465.577.750
Tăng trong kỳ	3.033.737.358	1.953.173.032	11.448.122.967	302.033.545	39.769.483	16.776.836.385
- Khấu hao trong kỳ	3.033.737.358	1.953.173.032	11.448.122.967	302.033.545	39.769.483	16.776.836.385
Giảm trong kỳ	-	-	(8.476.932.851)	-	-	(8.476.932.851)
Số cuối kỳ	44.001.087.705	23.729.157.842	9.914.829.522	4.101.312.969	2.019.093.246	83.765.481.284
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	18.637.968.327	6.531.491.563	125.295.826.842	588.573.071	131.877.701	151.185.737.504
Số cuối kỳ	15.604.230.969	4.742.068.531	152.621.323.676	286.539.526	169.021.318	173.423.184.020

Người lập biểu



TRẦN KIỆU NGUYỄN

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 10 năm 2021



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH
 333 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) (tiếp theo)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

PHỤ LỤC SỐ 02: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
I	2	3	4	5	6
Tại ngày 01/01/2020	367.443.990.000	(30.000.000)	(2.234.667.764)	120.483.593.895	485.662.916.131
Tăng trong kỳ	-	-	-	65.724.473.173	65.724.473.173
- Lãi trong kỳ	-	-	-	65.724.473.173	65.724.473.173
Giảm trong kỳ	-	-	-	(54.915.193.500)	(54.915.193.500)
- Chia cổ tức	-	-	-	(54.915.193.500)	(54.915.193.500)
Tại ngày 30/09/2020	367.443.990.000	(30.000.000)	(2.234.667.764)	131.292.873.568	496.472.195.804
Tại ngày 01/01/2021	367.443.990.000	(30.000.000)	(2.234.667.764)	191.406.826.604	556.586.148.840
Tăng trong kỳ	110.225.830.000	554.927.236	2.234.667.764	36.432.846.550	149.448.271.550
- Lãi trong kỳ	-	-	-	36.432.846.550	36.432.846.550
- Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	554.927.236	2.234.667.764	-	2.789.595.000
- Bổ sung từ chia cổ tức bằng cổ phiếu	110.225.830.000	-	-	-	110.225.830.000
Giảm trong kỳ	-	-	-	(110.225.830.000)	(110.225.830.000)
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	(110.225.830.000)	(110.225.830.000)
Tại ngày 30/09/2021	477.669.820.000	524.927.236	-	117.613.843.154	595.808.590.390

Người lập biểu


 TRẦN KHÔI NGUYỄN

Kế toán trưởng


 NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 10 năm 2021



Báo cáo này được đọc kèm với thuyết minh báo cáo tài chính