

# **Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022

# Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

## MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	4 - 5
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	11 - 34

# Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

## THÔNG TIN CHUNG

### CÔNG TY

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

Cổ phiếu của công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("SGDCK HCM") với mã VNS theo Quyết định số 81/2008/QĐ-SGDHCM do SGDCK HCM cấp ngày 23 tháng 7 năm 2008.

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

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

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Phước Thành	Chủ tịch	
Ông Tạ Long Hỷ	Thành viên	
Ông Trương Đình Quý	Thành viên	
Ông Trần Anh Minh	Thành viên	
Bà Huỳnh Thanh Bình Minh	Thành viên	
Ông Nguyễn Đình Thanh	Thành viên độc lập	
Ông Đặng Công Luận	Thành viên độc lập	
Ông Hồ Kim Trường	Thành viên độc lập	
Ông Đặng Tiến Sỹ	Thành viên	bỏ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022
Ông Trương Vĩnh Tùng	Thành viên	miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022

### BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trần Thị Thu Hiền	Trưởng ban	
Bà Mai Thị Kim Hoàng	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Mai Phương	Thành viên	bỏ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022
Bà Đỗ Thị Thắm Hoa	Thành viên	miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022

### BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Tạ Long Hỷ	Tổng Giám đốc	bỏ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022
	Phó Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022
Bà Đặng Thị Lan Phương	Phó Tổng Giám đốc	bỏ nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022
	Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 28 tháng 4 năm 2022
Ông Nguyễn Văn Mác	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Huỳnh Văn Sĩ	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Đặng Phước Hoàng Mai	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Anh Minh	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Bảo Toàn	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trương Đình Quý	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Đặng Thành Duy	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Nguyễn Thị Đăng Thu	Phó Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 13 tháng 1 năm 2022

# Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

## NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Tạ Long Hỷ	Tổng Giám đốc	từ ngày 17 tháng 5 năm 2022
Bà Đặng Thị Lan Phương	Tổng Giám đốc	đến ngày 17 tháng 5 năm 2022

Bà Đặng Thị Lan Phương được Hội đồng Quản trị ủy quyền để ký báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022.

## KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

# Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho từng kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Nhóm Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Nhóm Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với Chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Nhóm Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với 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 hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Đặng Thị Lan Phương  
Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 8 năm 2022

Số tham chiếu: 61059820/66713114/HN-LR

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Quý Cổ đông của Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam ("Công ty") và công ty con ("Nhóm Công ty"), được lập ngày 26 tháng 8 năm 2022 và được trình bày từ trang 6 đến trang 34, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ vào ngày 30 tháng 6 năm 2022, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty theo 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### ***Kết luận của Kiểm toán viên***

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2022, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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 hợp nhất giữa niên độ.

### **Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam**



Trần Nam Dũng  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNDKHN kiểm toán  
Số: 3021-2019-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 26 tháng 8 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022

VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>677.395.552.840</b>	<b>627.505.986.271</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>4</b>	<b>173.036.729.721</b>	<b>169.223.238.445</b>
111	1. Tiền		62.013.264.278	44.206.800.090
112	2. Các khoản tương đương tiền		111.023.465.443	125.016.438.355
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>317.800.000.000</b>	<b>201.800.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	317.800.000.000	201.800.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>170.870.227.826</b>	<b>236.208.321.749</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	146.378.605.276	210.657.971.972
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	8.362.799.620	7.371.750.008
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	20.781.470.185	22.681.366.134
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6, 8	(4.652.647.255)	(4.502.766.365)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>8.718.014.067</b>	<b>9.129.075.861</b>
141	1. Hàng tồn kho	9	8.718.014.067	9.129.075.861
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>6.970.581.226</b>	<b>11.145.350.216</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	6.639.789.014	10.752.671.571
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	14	114.825.920	114.541.220
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	215.966.292	278.137.425
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>826.975.762.579</b>	<b>944.165.843.386</b>
<b>210</b>	<b>I. Khoản phải thu dài hạn</b>		<b>25.821.022.780</b>	<b>41.788.618.200</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	6	24.650.974.580	39.630.570.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	1.170.048.200	2.158.048.200
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>750.322.223.921</b>	<b>851.343.642.527</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	667.629.115.349	726.698.277.102
222	Nguyên giá		1.442.382.403.708	1.418.169.366.230
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(774.753.288.359)	(691.471.089.128)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	82.693.108.572	124.645.007.008
225	Nguyên giá		121.538.181.864	176.198.181.890
226	Giá trị khấu hao lũy kế		(38.845.073.292)	(51.553.174.882)
227	3. Tài sản cố định vô hình		-	358.417
228	Nguyên giá		1.966.221.000	1.966.221.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.966.221.000)	(1.965.862.583)
<b>250</b>	<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>10.000.000</b>	<b>-</b>
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		10.000.000	-
<b>260</b>	<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>50.822.515.878</b>	<b>51.033.582.659</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	50.822.515.878	49.584.000.081
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	28,3	-	1.449.582.578
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1.504.371.315.419</b>	<b>1.571.671.829.657</b>



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022

VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>230.557.792.986</b>	<b>365.479.424.566</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>141.565.062.954</b>	<b>226.004.826.195</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	17.422.438.533	15.621.253.747
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		539.806.114	624.890.379
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	7.909.484.264	20.142.343.449
314	4. Phải trả người lao động		1.287.979.574	3.273.637.117
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	17.169.161.485	3.465.779.713
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	16	2.713.169.341	3.271.435.716
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	53.634.687.068	48.575.298.477
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	40.706.680.635	130.848.531.657
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		181.655.940	181.655.940
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>88.992.730.032</b>	<b>139.474.598.371</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	78.095.350.882	81.706.708.057
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	10.897.379.150	57.767.890.314
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1.273.813.522.433</b>	<b>1.206.192.405.091</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>20.1</b>	<b>1.273.813.522.433</b>	<b>1.206.192.405.091</b>
411	1. Vốn cổ phần		678.591.920.000	678.591.920.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		678.591.920.000	678.591.920.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		86.929.263.110	86.929.263.110
418	3. Quỹ đầu tư và phát triển		268.688.372.802	268.688.372.802
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		235.227.100.753	168.303.885.713
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		168.303.885.713	442.101.034.023
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (lỗ) kỳ này		66.923.215.040	(273.797.148.310)
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	21	4.376.865.768	3.678.963.466
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1.504.371.315.419</b>	<b>1.571.671.829.657</b>

Thái Thị Mộng Tuyền  
Người lập

Đặng Hoàng Sang  
Kế toán trưởng


Đặng Thị Lan Phương  
Phó Tổng Giám đốc


Ngày 26 tháng 8 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
10	1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	411.289.797.383	372.781.276.535
11	2. Giá vốn về bán hàng và dịch vụ cung cấp	23, 27	(291.564.782.513)	(392.558.020.980)
20	3. Lợi nhuận (lỗ) gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		119.725.014.870	(19.776.744.445)
21	4. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	9.635.771.594	4.300.262.298
22 23	5. Chi phí tài chính <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	24	(3.821.978.486) (3.821.146.866)	(10.858.685.461) (10.846.593.878)
25	6. Chi phí bán hàng	25, 27	(26.015.897.466)	(50.239.848.565)
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25, 27	(39.979.328.742)	(47.879.910.497)
30	8. Lợi nhuận (lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		59.543.581.770	(124.454.926.670)
31	9. Thu nhập khác	26	12.068.236.035	29.306.933.718
32	10. Chi phí khác	26	(836.587.814)	(1.484.648.752)
40	11. Lợi nhuận khác	26	11.231.648.221	27.822.284.966
50	12. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế TNDN		70.775.229.991	(96.632.641.704)
51	13. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.1	-	-
52	14. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	28.1	(1.449.582.578)	(254.421.818)
60	15. Lợi nhuận (lỗ) thuần sau thuế TNDN		69.325.647.413	(96.887.063.522)
61	16. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế của công ty mẹ		68.609.603.348	(95.141.095.296)
62	17. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế của cổ đông không kiểm soát		716.044.065	(1.745.968.226)
70	18. Lợi nhuận (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	30	1.006	(1.407)
71	19. Lợi nhuận (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	30	1.006	(1.407)

  
Thái Thị Mộng Tuyền  
Người lập

  
Đặng Hoàng Sang  
Kế toán trưởng



  
Đặng Thị Lan Phương  
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 8 năm 2022

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
<b>01</b>	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b> <b>Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế</b>		<b>70.775.229.991</b>	<b>(96.632.641.704)</b>
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình	27	90.278.543.968	143.175.041.159
03	Hoàn nhập các khoản dự phòng		(142.623.577)	(139.794.979)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(12.682.233.268)	(18.765.322.596)
06	Chi phí lãi vay	24	3.821.146.866	10.846.593.878
<b>08</b>	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>152.050.063.980</b>	<b>38.483.875.758</b>
09	(Tăng) giảm các khoản phải thu		(31.487.929.718)	57.431.650.327
10	Giảm hàng tồn kho		411.061.794	1.006.054.668
11	Tăng (giảm) các khoản phải trả		971.675.790	(35.020.085.876)
12	Giảm chi phí trả trước		2.874.366.760	4.631.176.961
14	Tiền lãi vay đã trả		(4.110.628.837)	(11.157.368.508)
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(312.000.000)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>120.708.609.769</b>	<b>55.063.303.330</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	Tiền chi để mua sắm tài sản cố định		(434.246.545)	(28.811.373.662)
22	Tiền thu do thanh lý tài sản cố định		130.019.306.076	169.545.699.894
23	Tiền chi tiền gửi có kỳ hạn		(317.010.000.000)	-
24	Tiền thu hồi tiền gửi có kỳ hạn		201.000.000.000	-
27	Lãi tiền gửi nhận được		6.542.184.162	4.023.316.295
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>20.117.243.693</b>	<b>144.757.642.527</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	Tiền thu từ đi vay		5.000.000	-
34	Tiền trả nợ gốc vay	19.3	(109.500.401.772)	(76.579.933.610)
35	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	19.3	(27.516.960.414)	(17.098.962.498)
36	Cổ tức đã trả	20.2	-	(65.792.500)
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động tài chính</b>		<b>(137.012.362.186)</b>	<b>(93.744.688.608)</b>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022

VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		3.813.491.276	106.076.257.249
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		169.223.238.445	241.166.832.227
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	173.036.729.721	347.243.089.476



Thái Thị Mộng Tuyền  
Người lập



Đặng Hoàng Sang  
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương  
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 8 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**1. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY**

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

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

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

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

Số lượng nhân viên của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 là 2.034 (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 1.877).

Công ty có một công ty con, chi tiết như sau:

Công ty	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 30 tháng 6 năm 2022	
			Tỷ lệ lợi ích của Công ty	Quyền biểu quyết của Công ty
Công ty Cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam ("ADX")	Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam	Kinh doanh vận tải hành khách bằng xe taxi	90%	90%

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

**2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 27 - Báo cáo tài chính giữa niên độ và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam khác do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng 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 hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY (tiếp theo)**

**2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

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

**2.3 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

**2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.

**2.5 Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm các báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và công ty con cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022.

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

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

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

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

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba (3) tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3.2 Hàng tồn kho**

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

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

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán phụ tùng ô tô với chi phí mua được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

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

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.3 Các khoản phải thu

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

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

#### 3.4 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

#### 3.5 Thuê tài sản

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

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

*Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê*

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

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

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

*Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên cho thuê*

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.6 Tài sản cố định vô hình**

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

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

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

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

**3.7 Khấu hao và hao mòn**

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

Máy móc và thiết bị	3 - 7 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 7 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

**3.8 Chi phí đi vay**

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

**3.9 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 hợp nhất giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ:

- ▶ Chi phí trả trước tiền thuê văn phòng;
- ▶ Chi phí bảo hiểm;
- ▶ Công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn; và
- ▶ Các khoản chi phí trả trước khác.

**3.10 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### 3.12 *Trợ cấp thôi việc phải trả*

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

#### 3.13 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

#### 3.14 *Phân chia lợi nhuận*

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Nhóm Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên:

▶ *Quỹ đầu tư và phát triển*

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

▶ *Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.15 Lãi (lỗ) trên cổ phiếu**

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

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

**3.16 Ghi nhận doanh thu**

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

*Doanh thu nhượng quyền thương mại và khai thác taxi*

Doanh thu được ghi nhận dựa trên mức phí cố định hằng ngày trong suốt thời gian hợp đồng.

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

*Tiền lãi*

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

*Tiền cho thuê*

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

**3.17 Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm Công ty tham gia vào việc cung cấp các dịch vụ liên quan (bộ phận được chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi một bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động chính hiện nay của Nhóm Công ty là cung cấp các dịch vụ vận tải hành khách bằng xe taxi và kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng; kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế; đại lý bán vé máy bay và cho thuê mặt bằng. Các hoạt động kinh doanh này của Nhóm Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam. Ngoài ra, doanh thu của Nhóm Công ty chủ yếu là từ dịch vụ vận tải hành khách bằng xe taxi. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Nhóm Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh là cung cấp các dịch vụ vận tải hành khách bằng xe taxi và khu vực địa lý là Việt Nam. Theo đó, thông tin theo bộ phận sẽ không trình bày.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**

**3.18 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

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

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

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

*Thuế thu nhập hoãn lại*

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

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

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

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

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

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

**3.19 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

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

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Tiền mặt	39.246.432.744	25.702.573.536
Tiền gửi ngân hàng	22.766.831.534	18.504.226.554
Các khoản tương đương tiền (*)	111.023.465.443	125.016.438.355
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>173.036.729.721</u></b>	<b><u>169.223.238.445</u></b>

(\*) Số dư này thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc dưới ba (3) tháng và hưởng lãi suất dao động từ 2,9% đến 4%/năm.

**5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Tiền gửi có kỳ hạn	<u>317.800.000.000</u>	<u>201.800.000.000</u>

Khoản này thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại có kỳ hạn gốc sáu (6) tháng và hưởng lãi suất dao động từ 3,7% đến 6,5%/năm.

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>Ngắn hạn</b>	<b>146.378.605.276</b>	<b>210.657.971.972</b>
Phải thu khách hàng dùng thẻ taxi	75.659.959.941	38.575.446.441
Phải thu từ thanh lý tài sản cố định	64.622.963.051	165.440.935.250
Phải thu tài xế liên quan đến nhượng quyền thương mại và khai thác taxi	3.008.542.493	3.033.495.845
Phải thu tài xế taxi về tiền thu khách vắng lai	484.556.627	673.338.908
Khác	2.602.583.164	2.934.755.528
<b>Dài hạn</b>	<b>24.650.974.580</b>	<b>39.630.570.000</b>
Phải thu từ thanh lý tài sản cố định	24.650.974.580	39.630.570.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>171.029.579.856</u></b>	<b><u>250.288.541.972</u></b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(1.663.693.306)</u>	<u>(1.679.430.443)</u>
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b><u>169.365.886.550</u></b>	<b><u>248.609.111.529</u></b>

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

	VND	
	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
Số đầu kỳ	1.679.430.443	1.482.617.415
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	195.116.772	119.948.878
Trừ: Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	<u>(210.853.909)</u>	<u>(1.702.277)</u>
Số cuối kỳ	<u>1.663.693.306</u>	<u>1.600.864.016</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Trả trước mua tài sản cố định	6.150.000.000	6.150.000.000
Khác	2.212.799.620	1.221.750.008
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.362.799.620</b>	<b>7.371.750.008</b>

**8. PHẢI THU KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>Ngắn hạn</b>	<b>20.781.470.185</b>	<b>22.681.366.134</b>
Tạm ứng cho nhân viên	6.129.210.487	7.198.321.021
Lãi tiền gửi	5.597.251.102	2.505.308.087
Phải thu hộ liên quan đến bán vé máy bay	2.318.664.112	783.851.364
Ký quỹ, ký cược	1.644.322.667	2.372.293.667
Hỗ trợ Covid cho tài xế	823.409.750	3.978.578.492
Phải thu khác từ tài xế và nhân viên	701.137.430	1.493.693.609
Bảo hiểm xã hội và bảo hiểm y tế phải thu tài xế và nhân viên	453.007.800	870.838.639
Khác	3.114.466.837	3.478.481.255
<b>Dài hạn</b>	<b>1.170.048.200</b>	<b>2.158.048.200</b>
Ký quỹ, ký cược	1.170.048.200	2.158.048.200
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>21.951.518.385</b>	<b>24.839.414.334</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khác khó đòi	(2.988.953.949)	(2.823.335.922)
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>18.962.564.436</b>	<b>22.016.078.412</b>

**9. HÀNG TỒN KHO**

Hàng tồn kho thể hiện giá trị phụ tùng chưa xuất dùng vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

## Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
<b>Nguyên giá:</b>				VND
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	8.035.792.448	1.406.042.966.703	4.090.607.079	1.418.169.366.230
Mua mới trong kỳ	52.354.545	381.892.000	-	434.246.545
Chuyển từ thuê tài chính (Thuyết minh số 11)	-	54.660.000.026	-	54.660.000.026
Thanh lý	-	(30.881.209.093)	-	(30.881.209.093)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2022	8.088.146.993	1.430.203.649.636	4.090.607.079	1.442.382.403.708
<b>Trong đó:</b>				
Đã khấu hao hết	8.035.792.448	46.472.145.121	3.491.117.079	57.999.054.648
<b>Giá trị khấu hao lũy kế:</b>				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	8.035.792.448	679.649.517.516	3.785.779.164	691.471.089.128
Khấu hao trong kỳ	4.023.544	81.538.269.124	102.529.989	81.644.822.657
Chuyển từ thuê tài chính (Thuyết minh số 11)	-	21.341.464.484	-	21.341.464.484
Thanh lý	-	(19.704.087.910)	-	(19.704.087.910)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2022	8.039.815.992	762.825.163.214	3.888.309.153	774.753.288.359
<b>Giá trị còn lại:</b>				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	-	726.393.449.187	304.827.915	726.698.277.102
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2022	48.331.001	667.378.486.422	202.297.926	667.629.115.349
<b>Trong đó:</b>				
Tài sản sử dụng để thế chấp (Thuyết minh số 19)	-	63.800.121.487	-	63.800.121.487

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

VND

Phương tiện vận tải

**Nguyên giá:**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	176.198.181.890
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh số 10)	<u>(54.660.000.026)</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2022	<u>121.538.181.864</u>

**Giá trị khấu hao lũy kế:**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	51.553.174.882
Khấu hao trong kỳ	8.633.362.894
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh số 10)	<u>(21.341.464.484)</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2022	<u>38.845.073.292</u>

**Giá trị còn lại:**

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u>124.645.007.008</u>
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2022	<u>82.693.108.572</u>

**12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

VND

	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>Ngắn hạn</b>	<b>6.639.789.014</b>	<b>10.752.671.571</b>
Bảo hiểm vật chất xe và bảo hiểm dân sự	3.488.154.134	7.044.688.569
Phí bảo trì đường bộ	1.489.371.145	2.877.644.049
Khác	1.662.263.735	830.338.953
<b>Dài hạn</b>	<b>50.822.515.878</b>	<b>49.584.000.081</b>
Tiền thuê văn phòng trả trước (*)	46.554.054.268	47.209.745.176
Công cụ, dụng cụ	3.615.717.626	1.705.463.593
Khác	652.743.984	668.791.312
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>57.462.304.892</b>	<b>60.336.671.652</b>

(\*) Đây là khoản tiền trả trước tiền thuê văn phòng của Công ty tại Số 648, Đường Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Nhà cung cấp vật tư phụ tùng	9.676.597.016	2.546.940.089
Tiếp thị	4.021.727.178	6.184.046.481
Nhà cung cấp xăng	380.112.724	152.647.301
Bảo hiểm xe	237.332.865	2.943.465.361
Khác	3.106.668.750	3.794.154.515
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>17.422.438.533</b>	<b>15.621.253.747</b>

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	VND			
	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Tăng	Giảm	Ngày 30 tháng 6 năm 2022
<b>Phải thu</b>				
Thuế thu nhập cá nhân	205.776.751	-	(54.949.957)	150.826.794
Thuế giá trị gia tăng	114.541.220	284.700	-	114.825.920
Thuế thu nhập doanh nghiệp	65.139.498	-	-	65.139.498
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>385.457.469</b>	<b>284.700</b>	<b>(54.949.957)</b>	<b>330.792.212</b>
<b>Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	20.142.343.449	39.816.574.201	(52.219.737.512)	7.739.180.138
Thuế thu nhập cá nhân	(7.221.176)	348.371.052	(170.845.750)	170.304.126
Thuế khác	-	32.504.950	(32.504.950)	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>20.135.122.273</b>	<b>40.197.450.203</b>	<b>(52.423.088.212)</b>	<b>7.909.484.264</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Phải nộp</i>	20.142.343.449			7.909.484.264
<i>Phải thu</i>	392.678.645			330.792.212

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Khen thưởng phúc lợi cho người lao động (*)	7.863.914.443	-
Lương tháng 13 và thưởng	4.346.072.289	2.573.339.736
Hỗ trợ tiền xăng tăng giá cho tài xế (**)	4.000.000.000	-
Khác	959.174.753	892.439.977
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>17.169.161.485</b>	<b>3.465.779.713</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN (tiếp theo)**

- (\*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông ngày 28 tháng 4 năm 2022, các cổ đông của Công ty đã thông qua việc chi khen thưởng, phúc lợi cho người lao động 10% lợi nhuận trước thuế của năm 2022.
- (\*\*) Số dư thể hiện khoản hỗ trợ tiền xăng tăng giá cho tài xế theo Quyết định số 104/QĐ-VNS.22 của Tổng Giám đốc Công ty.

**16. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Cho thuê thiết bị và nhãn hiệu	1.547.920.844	2.196.466.491
Khác	1.165.248.497	1.074.969.225
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.713.169.341</u></b>	<b><u>3.271.435.716</u></b>

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Nhận ký quỹ từ tài xế taxi	42.237.033.022	38.647.985.109
Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	1.493.952.008	428.421.937
Bảo hiểm vật chất xe	1.144.865.621	1.669.634.073
Chi phí lãi vay	1.125.207.416	1.414.689.387
Cổ tức phải trả	456.524.500	456.524.500
Khác	7.177.104.501	5.958.043.471
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>53.634.687.068</u></b>	<b><u>48.575.298.477</u></b>

**18. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Nhận ký quỹ từ khách hàng	50.568.901.952	51.142.519.952
Nhận ký quỹ từ tài xế taxi	22.867.468.247	24.904.702.955
Dự phòng trợ cấp thôi việc	3.866.980.683	4.159.485.150
Nhận ký quỹ tiền cho thuê mặt bằng	792.000.000	1.500.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>78.095.350.882</u></b>	<b><u>81.706.708.057</u></b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
<b>Ngắn hạn</b>	<b>40.706.680.635</b>	<b>130.848.531.657</b>
Vay dài hạn đến hạn trả từ ngân hàng (Thuyết minh số 19.1)	14.282.036.889	91.642.389.995
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 19.2)	26.424.643.746	39.206.141.662
<b>Dài hạn</b>	<b>10.897.379.150</b>	<b>57.767.890.314</b>
Vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số 19.1)	629.041.636	32.764.090.302
Nợ thuê tài chính dài hạn (Thuyết minh số 19.2)	10.268.337.514	25.003.800.012
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>51.604.059.785</b>	<b>188.616.421.971</b>

**19.1 Vay dài hạn từ các ngân hàng**

Nhóm Công ty đã vay các khoản vay dài hạn từ các ngân hàng thương mại để mua phương tiện vận tải phục vụ cho việc kinh doanh dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi. Chi tiết các khoản vay dài hạn này được trình bày như sau:

Tên ngân hàng	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
	VND		/năm	
<b>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hùng Vương</b>				
Khoản vay số 1	14.906.078.525	Từ ngày 24 tháng 9 năm 2022 đến ngày 3 tháng 9 năm 2023	Lãi suất cơ sở + biên độ tối thiểu từ 2 - 2,8%	207 xe
<b>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng</b>				
Khoản vay số 1	5.000.000	Ngày 13 tháng 5 năm 2025	9%	Hợp đồng tiền gửi giá trị 10.000.000 VND

**TỔNG CỘNG** **14.911.078.525**

Trong đó:

Vay dài hạn đến hạn trả	14.282.036.889
Vay dài hạn	629.041.636

## Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

### 19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (tiếp theo)

#### 19.2 Nợ thuế tài chính

Nhóm Công ty hiện đang thuế phương tiện vận tải theo hợp đồng thuê tài chính với Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam và Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu. Các khoản tiền thuế phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được trình bày như sau:

	Ngày 30 tháng 6 năm 2022		Ngày 31 tháng 12 năm 2021		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Lãi thuế tài chính	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Lãi thuế tài chính	Nợ gốc
Dưới 1 năm	28.296.752.144	1.872.108.398	42.989.826.136	3.783.684.474	39.206.141.662
Từ 1 - 5 năm	10.486.936.641	218.599.127	26.004.775.113	1.000.975.101	25.003.800.012
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>38.783.688.785</b>	<b>2.090.707.525</b>	<b>68.994.601.249</b>	<b>4.784.659.575</b>	<b>64.209.941.674</b>

VND

#### 19.3 Tăng (giảm) các khoản vay và nợ thuế tài chính

Tình hình tăng (giảm) các khoản vay và nợ thuế tài chính trong kỳ như sau:

	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Đi vay	Đã trả trong kỳ	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	VND
Vay ngân hàng	124.406.480.297	5.000.000	(109.500.401.772)	14.911.078.525	
Nợ thuế tài chính	64.209.941.674	-	(27.516.960.414)	36.692.981.260	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>188.616.421.971</b>	<b>5.000.000</b>	<b>(137.017.362.186)</b>	<b>51.604.059.785</b>	

# Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

B09a-DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

## 20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 20.1 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
					VND
<b>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2020	678.591.920.000	86.929.263.110	268.688.372.802	442.101.034.023	1.476.310.589.935
Lỗ thuần trong kỳ	-	-	-	(95.141.095.296)	(95.141.095.296)
Giảm khác	-	-	-	(312.000.000)	(312.000.000)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2021	<u>678.591.920.000</u>	<u>86.929.263.110</u>	<u>268.688.372.802</u>	<u>346.647.938.727</u>	<u>1.380.857.494.639</u>
<b>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</b>					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	678.591.920.000	86.929.263.110	268.688.372.802	168.303.885.713	1.202.513.441.625
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	68.609.603.348	68.609.603.348
Trích khen thưởng ban điều hành trong công ty mẹ (*)	-	-	-	(1.211.112.445)	(1.211.112.445)
Trích khen thưởng ban điều hành trong công ty con (*)	-	-	-	(163.275.863)	(163.275.863)
Giảm khác	-	-	-	(312.000.000)	(312.000.000)
Vào ngày 30 tháng 6 năm 2022	<u>678.591.920.000</u>	<u>86.929.263.110</u>	<u>268.688.372.802</u>	<u>235.227.100.753</u>	<u>1.269.436.656.665</u>

(\*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông ngày 28 tháng 4 năm 2022, các cổ đông của Công ty đã thông qua việc phân phối lợi nhuận để trích khen thưởng ban điều hành 5% lợi nhuận sau thuế vượt kế hoạch của năm 2022.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU** (tiếp theo)

**20.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
<b>Vốn cổ phần đã phát hành</b>		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 30 tháng 6 năm 2022	<u>678.591.920.000</u>	<u>678.591.920.000</u>
<b>Cổ tức</b>		
Cổ tức đã trả	-	65.792.500

**20.3 Cổ phiếu**

	<u>Số lượng cổ phiếu</u>	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Cổ phiếu được phép phát hành	67.859.192	67.859.192
Cổ phiếu đã phát hành và được góp vốn đầy đủ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	67.859.192	67.859.192
Cổ phiếu đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	67.859.192	67.859.192

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

**21. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT**

	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	VND Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Vốn điều lệ đã góp	4.000.000.000	4.000.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (lỗ lũy kế)	376.865.768	(321.036.534)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u><b>4.376.865.768</b></u>	<u><b>3.678.963.466</b></u>

Chi tiết tình hình tăng (giảm) lợi ích của cổ đông không kiểm soát:

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
Số đầu kỳ	3.678.963.466	7.672.894.157
Lợi nhuận (lỗ) thuần trong kỳ	716.044.065	(1.745.968.226)
Trích khen thưởng ban điều hành	(18.141.763)	-
Số cuối kỳ	<u>4.376.865.768</u>	<u>5.926.925.931</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**22. DOANH THU**

**22.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi (*)	319.627.769.806	309.411.410.145
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo hợp đồng	79.315.563.761	59.217.640.587
Khác	12.346.463.816	4.152.225.803
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>411.289.797.383</u></b>	<b><u>372.781.276.535</u></b>

(\*) Doanh thu từ cung cấp dịch vụ taxi bao gồm doanh thu từ các phương thức: dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi, nhượng quyền và hợp tác để cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi.

**22.2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
Lãi tiền gửi	9.634.127.177	4.300.262.298
Khác	1.644.417	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>9.635.771.594</u></b>	<b><u>4.300.262.298</u></b>

**23. GIÁ VỐN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi (*)	217.162.677.726	331.302.767.722
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo hợp đồng	63.251.676.744	57.073.301.990
Khác	11.150.428.043	4.181.951.268
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>291.564.782.513</u></b>	<b><u>392.558.020.980</u></b>

(\*) Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi bao gồm giá vốn từ vận tải hành khách bằng taxi, nhượng quyền và hợp tác để cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
		VND
Chi phí lãi vay	3.821.146.866	10.846.593.878
Lỗ chênh lệch tỷ giá	831.620	12.091.583
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>3.821.978.486</b>	<b>10.858.685.461</b>

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

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
		VND
<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>26.015.897.466</b>	<b>50.239.848.565</b>
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.326.700.154	30.571.975.161
Chi phí nhân viên	11.578.252.751	18.544.909.851
Khác	110.944.561	1.122.963.553
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>39.979.328.742</b>	<b>47.879.910.497</b>
Chi phí nhân viên	24.970.234.073	28.320.311.049
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.908.699.767	15.539.075.405
Chi phí khấu hao và hao mòn	1.179.131.433	1.345.549.663
Khác	1.921.263.469	2.674.974.380
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>65.995.226.208</b>	<b>98.119.759.062</b>

**26. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
		VND
<b>Thu nhập khác</b>	<b>12.068.236.035</b>	<b>29.306.933.718</b>
Thu nhập từ quảng cáo trên taxi	7.031.162.132	9.789.196.060
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	3.048.106.091	14.465.060.298
Khác	1.988.967.812	5.052.677.360
<b>Chi phí khác</b>	<b>(836.587.814)</b>	<b>(1.484.648.752)</b>
Chi phí quảng cáo trên taxi	(673.385.932)	(1.309.389.000)
Khác	(163.201.882)	(175.259.752)
<b>LỢI NHUẬN KHÁC</b>	<b>11.231.648.221</b>	<b>27.822.284.966</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**27. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
Chi phí nhân viên	143.941.198.218	197.344.648.406
Chi phí khấu hao và hao mòn	90.278.543.968	143.175.041.159
Chi phí phụ tùng và nhiên liệu	68.188.369.624	68.087.584.209
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.946.220.035	72.257.677.712
Khác	15.205.676.876	9.812.828.556
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>357.560.008.721</u></b>	<b><u>490.677.780.042</u></b>

**28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

Nhóm Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") với mức thuế suất bằng 20% thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty và công ty con sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**28.1 Chi phí thuế TNDN**

	VND	
	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022</i>	<i>Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021</i>
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1.449.582.578	254.421.818
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>1.449.582.578</u></b>	<b><u>254.421.818</u></b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**28.1 Chi phí thuế TNDN (tiếp theo)**

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN:

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	VND Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
<b>Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế</b>	<b>70.775.229.991</b>	<b>(96.632.641.704)</b>
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Nhóm Công ty	14.155.045.998	(19.326.528.341)
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Chi phí không được trừ	-	216.595.450
Tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận	(12.705.463.420)	19.364.354.709
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>1.449.582.578</b>	<b>254.421.818</b>

**28.2 Thuế TNDN hiện hành**

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế (lỗ thuế) của Nhóm Công ty khác với lợi nhuận (lỗ) được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

**28.3 Thuế TNDN hoãn lại**

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

	Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
Dự phòng trợ cấp thời việc	-	831.897.030	(831.897.030)	-
Trích trước chi phí quà tặng và thưởng	-	617.685.548	(617.685.548)	(254.421.818)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>1.449.582.578</b>	<b>(1.449.582.578)</b>	<b>(254.421.818)</b>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

**28.4 Lỗi chuyển sang các năm sau**

Nhóm Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang các năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng năm (5) năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Nhóm Công ty có khoản lỗ lũy kế ước tính với tổng giá trị là 401.188.157.324 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 469.628.527.401 VND) có thể sử dụng để bù trừ với thu nhập chịu thuế phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế (*)	VND	
			Đã chuyển lỗ đến ngày 30 tháng 6 năm 2022	Chưa chuyển lỗ tại ngày 30 tháng 6 năm 2022
2020	2025	197.925.853.911	(68.440.370.077)	129.485.483.834
2021	2026	271.702.673.490	-	271.702.673.490
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>469.628.527.401</b>	<b>(68.440.370.077)</b>	<b>401.188.157.324</b>

(\*) Lỗ tính thuế ước tính theo tờ khai thuế của Nhóm Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất.

**28.5 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi**

Nhóm Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với các khoản mục sau do không ước tính được chắc chắn thu nhập chịu thuế trong tương lai:

	VND
	Số tiền
Lỗ thuế chuyển sang các năm sau (Thuyết minh số 28.4)	401.188.157.324
Dự phòng trợ cấp thôi việc	3.866.980.683
Trích trước chi phí quà tặng và thưởng	1.046.072.289
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>406.101.210.296</b>

**29. GIAO DỊCH VỚI BÊN LIÊN QUAN**

Danh sách bên liên quan tại ngày 30 tháng 6 năm 2022 bao gồm các thành viên ban điều hành và HĐQT, Ban kiểm soát và bên liên quan khác như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	Công ty con

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**29. GIAO DỊCH VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Lương, thưởng của các thành viên ban điều hành và thù lao HĐQT, Ban kiểm soát như sau:

		VND	
		Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
Ông Đặng Phước Thành	Chủ tịch	194.720.000	266.000.000
Ông Tạ Long Hỷ	Tổng Giám đốc	207.760.000	252.200.000
Ông Đặng Thành Duy	Phó Tổng Giám đốc	309.280.000	367.173.000
Ông Trần Anh Minh	Phó Tổng Giám đốc	221.828.500	243.800.000
Bà Đặng Thị Lan Phương	Phó Tổng Giám đốc	209.920.000	263.200.000
Ông Huỳnh Văn Sĩ	Phó Tổng Giám đốc	203.440.000	252.200.000
Ông Trương Đình Quý	Phó Tổng Giám đốc	195.040.000	243.800.000
Ông Nguyễn Bảo Toàn	Phó Tổng Giám đốc	170.640.000	205.400.000
Ông Đặng Phước Hoàng Mai	Phó Tổng Giám đốc	170.640.000	202.400.000
Ông Nguyễn Văn Mác	Phó Tổng Giám đốc	165.071.667	146.833.333
Bà Nguyễn Thị Đăng Thư	Phó Tổng Giám đốc	-	202.000.000
Ông Đặng Quang Vinh	Tổng Giám đốc ADX	13.990.500	-
Bà Huỳnh Thanh Bình Minh	Thành viên HĐQT	16.000.000	45.000.000
Ông Hồ Kim Trường	Thành viên HĐQT	16.000.000	25.000.000
Ông Đặng Công Luận	Thành viên HĐQT	16.000.000	25.000.000
Ông Nguyễn Đình Thanh	Thành viên HĐQT	16.000.000	25.000.000
Ông Đặng Tiến Sỹ	Thành viên HĐQT	16.000.000	-
Ông Đoàn Hoài Minh	Thành viên HĐQT	-	45.000.000
Bà Trần Thị Thu Hiền	Trưởng Ban kiểm soát	10.000.000	25.000.000
Bà Mai Thị Kim Hoàng	Ban kiểm soát	8.000.000	25.000.000
Bà Nguyễn Thị Mai Phương	Ban kiểm soát	8.000.000	-
Bà Đỗ Thị Thám Hoa	Ban kiểm soát	-	25.000.000
		<b><u>2.168.330.667</u></b>	<b><u>2.885.006.333</u></b>

**30. LÃI (LỖ) TRÊN CỔ PHIẾU**

	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2022	Cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021
Lợi nhuận (lỗ) thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	68.297.603.348	(95.453.095.296)
<b>Lợi nhuận (lỗ) thuần sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)</b>	<b>68.297.603.348</b>	<b>(95.453.095.296)</b>
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	67.859.192	67.859.192
Lãi (lỗ) trên cổ phiếu (VND) <i>Lãi (lỗ) cơ bản và suy giảm</i>	1.006	(1.407)

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ đến ngày hoàn thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)  
vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và cho kỳ kế toán sáu tháng kết thúc cùng ngày

**31. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

Nhóm Công ty hiện đang thuê một số văn phòng và xưởng sửa chữa xe theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VND	
	Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Ngày 31 tháng 12 năm 2021
Dưới 1 năm	3.738.466.958	1.874.691.148
Từ 1 đến 5 năm	5.689.432.815	2.059.464.664
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>9.427.899.773</b>	<b>3.934.155.812</b>

**32. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.



Thái Thị Mộng Tuyền  
Người lập



Đặng Hoàng Sang  
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương  
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 8 năm 2022