

CÔNG TY CP ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM

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

MST : 0302035520



BÁO CÁO TÀI CHÍNH CTY MẸ

QUÝ III/2023

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)		528,144,988,476	705,382,380,271
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	104,482,732,345	187,667,015,561
111	1. Tiền		69,482,732,345	57,667,015,561
112	2. Các khoản tương đương tiền		35,000,000,000	130,000,000,000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		275,800,000,000	340,800,000,000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		275,800,000,000	340,800,000,000
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		133,316,064,375	161,547,399,959
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	115,695,597,272	122,506,173,096
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	1,997,890,151	12,250,152,343
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	20,454,592,107	31,636,458,689
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	5	(4,832,015,155)	(4,845,384,169)
140	III. Hàng tồn kho	8	6,101,452,795	5,806,385,701
141	1. Hàng tồn kho		6,101,452,795	5,806,385,701
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		8,444,738,961	9,561,579,050
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	15	8,321,011,203	9,446,887,729
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		114,691,321	114,691,321
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		9,036,437	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1,110,866,123,311	1,096,331,357,963
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1,127,048,200	7,224,712,400
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		-	6,052,664,200
216	1. Phải thu dài hạn khác		1,127,048,200	1,172,048,200
220	II. Tài sản cố định		1,018,461,185,402	1,003,373,074,068
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	733,563,608,802	803,926,207,665
222	- Nguyên giá		1,515,673,949,807	1,607,045,804,281
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(782,110,341,005)	(803,119,596,616)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	10	284,639,096,314	199,446,866,403
225	- Nguyên giá		365,283,636,320	249,829,090,920
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(80,644,540,006)	(50,382,224,517)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	258,480,286	-
228	- Nguyên giá		2,264,221,000	1,966,221,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2,005,740,714)	(1,966,221,000)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	14	43,920,000,000	36,000,000,000
251	1. Đầu tư vào công ty con		43,920,000,000	36,000,000,000
260	V. Tài sản dài hạn khác		47,357,889,709	49,733,571,495
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	47,357,889,709	49,733,571,495
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	31.3	-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1,639,011,111,787	1,801,713,738,234

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
300	C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)		511,975,653,847	432,853,291,400
310	I. Nợ ngắn hạn		213,407,615,563	168,404,220,787
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		15,616,876,161	14,766,380,633
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	19	196,802,392	711,894,284
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	58,726,978,580	9,025,916,441
314	4. Phải trả người lao động		1,187,050,666	7,636,284,222
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	16,141,078,437	20,575,578,176
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		1,999,742,630	2,792,326,932
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	29,428,181,102	33,863,380,569
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		89,957,956,141	78,879,510,076
	Trong đó:			
	- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả		89,957,956,141	78,879,510,076
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		152,949,454	152,949,454
330	II. Nợ dài hạn		298,568,038,284	264,449,070,613
337	2. Phải trả dài hạn khác	20	111,992,269,179	108,921,615,905
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	186,575,769,105	155,527,454,708
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)		1,127,035,457,940	1,368,860,446,834
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	1,127,035,457,940	1,368,860,446,834
411	1. Vốn cổ phần		678,591,920,000	678,591,920,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		678,591,920,000	678,591,920,000
411a				
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		86,929,263,110	86,929,263,110
418	3. Quỹ đầu tư và phát triển		268,688,372,802	268,688,372,802
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		92,825,902,028	334,650,890,922
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	171,193,214,516
421a				
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		92,825,902,028	163,457,676,406
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1,639,011,111,787	1,801,713,738,234

Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập

Tp.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2023

Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng

Đặng Thị Lan Phương
P. Tổng Giám đốc



Kết quả hoạt động kinh doanh công ty Mẹ

Quý III Năm 2023

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÝ III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23.1	285,738,524,148	319,110,354,182	859,028,884,332	694,722,302,941
2	2. Các khoản giảm trừ	23.2	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	23.3	285,738,524,148	319,110,354,182	859,028,884,332	694,722,302,941
11	4. Giá vốn hàng bán	24	(224,595,779,784)	(237,784,600,893)	(670,967,503,744)	(500,802,672,669)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		61,142,744,364	81,325,753,289	188,061,380,588	193,919,630,272
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23.4	7,879,943,410	6,056,667,506	30,035,997,658	15,471,360,755
22	7. Chi phí tài chính	25	(6,841,305,645)	(1,556,025,791)	(18,057,404,684)	(5,377,974,688)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		(6,827,361,607)	(1,550,743,441)	(18,036,394,490)	(5,371,860,718)
25	8. Chi phí bán hàng	26	(17,569,532,288)	(15,481,611,411)	(50,996,618,547)	(40,461,126,883)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(21,994,971,215)	(21,781,294,002)	(60,156,775,770)	(59,334,526,025)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) -		22,616,878,626	48,563,489,591	88,886,579,245	104,217,363,431
31	11. Thu nhập khác	27	8,702,068,517	6,281,368,577	31,979,842,525	15,078,276,738
32	12. Chi phí khác	27	(1,057,719,128)	(795,214,561)	(2,569,693,064)	(1,631,207,220)
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	27	7,644,349,389	5,486,154,016	29,410,149,461	13,447,069,518
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		30,261,228,015	54,049,643,607	118,296,728,706	117,664,432,949
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.2	-	-	-	-
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	31.3	-	-	-	(1,449,582,578)
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 + 51 + 52)		30,261,228,015	54,049,643,607	118,296,728,706	116,214,850,371

Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập

Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng

Đặng Thị Lan Phương
P. Tổng Giám đốc



Tp.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế		118,296,728,706	117,664,432,949
	Điều chỉnh cho các khoản :			
02	- Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định	9,10	163,665,182,832	129,842,894,862
03	- Các khoản dự phòng	,11	(217,592,047)	(238,050,169)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(40,691,087,956)	(15,459,699,767)
06	- Chi phí lãi vay	25	18,036,394,490	5,371,860,718
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		259,089,626,025	237,181,438,593
09	- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu		5,216,826,594	(49,352,778,851)
10	- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho		(295,067,094)	(211,355,032)
11	- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		36,126,190,954	30,149,954,453
12	- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước		3,501,558,312	2,122,567,610
13	- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(17,735,881,926)	(5,557,458,479)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		285,903,252,865	214,332,368,294
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(123,325,636,297)	(190,715,735,385)
22	Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác		54,916,559,875	151,187,159,048
23	Tiền chi tiền gửi có kỳ hạn		(635,800,000,000)	(900,000,000,000)
24	Tiền thu hồi tiền gửi có kỳ hạn		700,800,000,000	791,000,000,000
25	Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác		(7,920,000,000)	-
26	Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác		-	-
27	Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	22.2	35,165,276,979	13,231,216,642
30	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		23,836,200,557	(135,297,359,695)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.		-	-
32	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.		-	-
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		37,931,950,000	78,989,890,000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(30,289,466,304)	(127,299,101,553)
35	Tiền chi trả nợ thuê tài chính		(41,715,723,234)	(36,272,785,413)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(358,850,497,100)	(32,788,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(392,923,736,638)	(84,614,784,966)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)		(83,184,283,216)	(5,579,776,367)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		187,667,015,561	162,560,596,897
61	Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	4	104,482,732,345	156,980,820,530



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương
P. Tổng Giám đốc

Tp.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO THỜI KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

1 THÔNG TIN CÔNG TY

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

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

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

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

Số lượng nhân viên của Công ty vào ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 1.471 (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 1.523).

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

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

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

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

Công ty là công ty mẹ của một công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 15 của các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và Công ty đang trong quá trình hoàn thành các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và công ty con ("Nhóm Công ty") vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 để đáp ứng các quy định về công bố thông tin hiện hành.

Người sử dụng nên đọc các báo cáo tài chính riêng này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 để có được thông tin đầy đủ và tổng quát về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Nhóm Công ty.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

2.3 Niên độ kế toán

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

2.4 Đơn vị tiền tệ kế toán

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

3 TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

3.2 Tiền

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

3.3 Hàng tồn kho

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

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

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

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

Dự phòng cho hàng tồn kho

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

3.4 Các khoản phải thu

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

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

3.5 Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

3.6 Thuê tài sản

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

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

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

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

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

3.7 Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

3.8 **Khấu hao và hao mòn**

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

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

3.9 **Bất động sản đầu tư**

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

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

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

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

3.10 **Chi phí đi vay**

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

3.11 **Chi phí trả trước**

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

3.12 **Đầu tư vào công ty con**

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

3.13 *Đầu tư dài hạn khác*

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

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

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

3.15 *Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ*

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

3.16 *Phân chia lợi nhuận*

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

Quỹ đầu tư và phát triển

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

Chi khen thưởng, phúc lợi

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

3.17 *Ghi nhận doanh thu*

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

3.18 *Thu nhập khác*

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

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

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

3.19 *Chi phí khác*

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

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

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

3.20 *Thuế*

Thuế thu nhập hiện hành

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
4. TIỀN		
Tiền mặt	48,794,737,923	37,482,051,773
Tiền gửi ngân hàng	20,687,994,422	20,184,963,788
Các khoản tương đương tiền	35,000,000,000	130,000,000,000
TỔNG CỘNG	104,482,732,345	187,667,015,561
	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN		
Tiền gửi có kỳ hạn > 3 tháng	275,800,000,000	340,800,000,000
TỔNG CỘNG	275,800,000,000	340,800,000,000
	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG		
Ngắn hạn		
Khách hàng dùng thẻ taxi	75,951,404,709	74,079,209,466
Phải thu về thanh lý TSCĐ ngắn hạn	32,144,030,980	39,833,298,310
Phải thu tài xế liên quan đến NQ, TQ TM và khai thác taxi	645,324,784	1,269,933,455
Khách hàng taxi vắng lái	3,231,716,579	5,159,212,985
Khách hàng khác trong nước	3,723,120,220	2,164,518,880
TỔNG CỘNG	115,695,597,272	122,506,173,096

Dài hạn

Phải thu về thanh lý TSCĐ	-	6,052,664,200
TỔNG CỘNG	115,695,597,272	128,558,837,296
Dự phòng khoản phải thu khách hàng	(1,666,027,810)	(1,624,738,358)
GIÁ TRỊ THUẦN	114,029,569,462	126,934,098,938

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 30 tháng 09 năm 2022
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi đầu kỳ	1,624,738,358	1,679,430,443
Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ	105,611,962	195,116,772
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(64,322,510)	(210,853,909)
Dự phòng các khoản phải thu khó đòi cuối kỳ	1,666,027,810	1,663,693,306

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
Trả trước cho mua sắm tài sản cố định	150,000,000	10,360,000,000
Khác	1,847,890,151	1,890,152,343
TỔNG CỘNG	1,997,890,151	12,250,152,343

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
Ngắn hạn	20,454,592,107	31,636,458,689
Lãi tiền gửi	3,366,635,618	8,531,209,855
Tạm ứng cho nhân viên	5,708,569,908	5,781,362,705
Thuế TNCN bổ sung	530,708,194	1,413,669,689
Phải thu vé máy bay	1,463,296,098	2,377,471,629
Ký quỹ, ký cược	1,883,710,000	1,529,255,333
BHYT, BHXH của tài xế và nhân viên	308,269,431	291,700,251
Thuế GTGT tài sản TTC	-	-
Cty CP Ánh Dương Xanh VN	2,998,424,009	7,635,885,009
Các khoản khác	4,194,978,849	4,075,904,218
Dài hạn	1,127,048,200	1,172,048,200
Phải thu về thanh lý TSCĐ dài hạn	-	-
Ký quỹ, ký cược	1,127,048,200	1,172,048,200
TỔNG CỘNG	21,581,640,307	32,808,506,889
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(3,165,987,345)	(3,220,645,811)
Trong đó		
Trích lập trong kỳ	38,100,387	446,080,099
Hoàn nhập trong kỳ	92,758,853	48,770,210
TỔNG CỘNG	18,415,652,962	29,587,861,078

8. HÀNG TỒN KHO	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
Công cụ, dụng cụ	6,101,452,795	5,806,385,701
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	6,101,452,795	5,806,385,701

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	7,489,599,993	3,996,707,829	1,595,559,496,459	1,607,045,804,281
Mua mới	2,009,636,364	-	91,973,454,533	93,983,090,897
Tặng khác			0	-
Thanh lý, nhượng bán			(185,354,945,371)	(185,354,945,371)
Giảm khác				-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	9,499,236,357	3,996,707,829	1,502,178,005,621	1,515,673,949,807
Trong đó:				
Đã khấu hao hết	7,437,245,448	3,590,107,829	60,597,442,874	71,624,796,151
Giá trị hao mòn lũy kế				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	7,449,994,750	3,887,042,417	791,782,559,449	803,119,596,616
Khấu hao trong kỳ	102,386,050	101,649,996	133,159,311,583	133,363,347,629
Tặng khác				0
Thanh lý, nhượng bán			(154,372,603,240)	(154,372,603,240)
Giảm khác	0			-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	7,552,380,800	3,988,692,413	770,569,267,792	782,110,341,005
Giá trị còn lại				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	39,605,243	109,665,412	803,776,937,010	803,926,207,665
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	1,946,855,557	8,015,416	731,608,737,829	733,563,608,802
Tài sản sử dụng để thế chấp các khoản vay	-	-	246,860,116,912	246,860,116,912
Tài sản sử dụng để bảo lãnh thanh toán (Thuyết minh số 21)				-

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	249,829,090,920	249,829,090,920
Thuê mới	115,454,545,400	115,454,545,400
Thanh lý hợp đồng thuê tài chính		-
Tăng khác		-
Mua lại TSCĐ Thuê TC	-	-
Trả lãi TSCĐ TTC		-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	365,283,636,320	365,283,636,320
Giá trị hao mòn lũy kế		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	50,382,224,517	50,382,224,517
Khấu hao trong kỳ	30,262,315,489	30,262,315,489
Mua lại TSCĐ Thuê TC	-	-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	80,644,540,006	80,644,540,006
Giá trị còn lại		
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	199,446,866,403	199,446,866,403
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	284,639,096,314	284,639,096,314

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022			1,966,221,000	1,966,221,000
Mua trong kỳ			298,000,000	298,000,000
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	-	-	2,264,221,000	2,264,221,000
Trong đó:				
Đã khấu hao hết			1,966,221,000	1,966,221,000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022			1,966,221,000	1,966,221,000
Hao mòn trong kỳ			39,519,714	39,519,714
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	-	-	2,005,740,714	2,005,740,714
Giá trị còn lại				
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	-	-	-	-
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	-	-	258,480,286	258,480,286

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Phương tiện vận tải :

TỔNG CỘNG

Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
-	-
-	-

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

14. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đầu tư vào công ty con

Đầu tư dài hạn khác

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

GIÁ TRỊ THUẦN

Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
43,920,000,000	36,000,000,000
-	-
-	-
43,920,000,000	36,000,000,000

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

Ngày 01 tháng 01 năm 2023

	Giá trị đầu tư	% sở hữu	Giá trị đầu tư	% sở hữu
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	43,920,000,000	99%	36,000,000,000	90%

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

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		
Ngắn hạn	8,321,011,203	9,446,887,729
<i>Bảo hiểm VC-DS xe</i>	<i>5,014,258,224</i>	<i>6,312,342,633</i>
<i>Phí bảo trì đường bộ</i>	<i>1,424,181,000</i>	<i>2,198,499,000</i>
<i>Phí đăng ký cấp biển số xe</i>	-	-
<i>Chi phí quảng cáo</i>	-	-
<i>Công cụ - dụng cụ đang dùng</i>	<i>15,689,996</i>	<i>43,903,209</i>
<i>Khác</i>	<i>1,866,881,983</i>	<i>892,142,887</i>
Dài hạn	47,357,889,709	49,733,571,495
Phí bảo trì đường bộ	12,498,000	2,800,000
Chi phí thuê văn phòng tại 648 Nguyễn Trãi	44,914,826,998	45,898,363,360
Chi phí nâng cấp cải tạo văn phòng	89,212,257	240,326,028
Công cụ - dụng cụ đang dùng	2,122,908,328	3,279,545,830
Khác	218,444,126	312,536,277
TỔNG CỘNG	55,678,900,912	59,180,459,224
16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN		
Phải trả người bán		
- Trả trước để mua phương tiện vận tải	4,676,000	502,775,000
- Khách hàng khác	192,126,392	209,119,284
TỔNG CỘNG	196,802,392	711,894,284

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Ngày 01 tháng 01 năm 2023	Tăng	Giảm	Ngày 30 tháng 09 năm 2023
Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	114,691,321			114,691,321
Thuế thu nhập cá nhân	-	9,036,437	-	9,036,437
TỔNG CỘNG	114,691,321	9,036,437	-	123,727,758

Phải nộp

Thuế thu nhập DN (Thuyết minh số 31.2)	-	-	-	-
Thuế giá trị gia tăng	8,266,506,513	86,955,050,978	(36,494,578,911)	58,726,978,580
Thuế thu nhập cá nhân	759,409,928	10,905,467,082	(11,664,877,010)	-
Các loại thuế khác	0	12,000,000	(12,000,000)	-
TỔNG CỘNG	9,025,916,441	97,872,518,060	(48,171,455,921)	58,726,978,580

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
Tạm trích lương tháng 13	5,400,000,000	-
Khen thưởng - phúc lợi	8,904,054,850	19,000,819,428
Thưởng đối tác tài xế	-	-
Khác	1,837,023,587	1,574,758,748
TỔNG CỘNG	16,141,078,437	20,575,578,176

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
Chi trả hộ	-	-
Tiền lãi vay phải trả	1,106,265,572	805,753,008
Bảo hiểm vật chất xe-BHDS	2,185,263,213	1,915,723,536
Phí hoạt động của HĐQT & BKS + Quỹ khen thưởng vượt kế hoạch	2,277,015,836	5,540,164,836
Cổ tức phải trả	1,217,483,000	414,262,500
Nhận ký quỹ từ lái xe	13,658,809,592	14,970,345,437
Khác	8,983,343,889	10,217,131,252
TỔNG CỘNG	29,428,181,102	33,863,380,569

Trong đó:

- Phải trả cho bên thứ ba	29,428,181,102	33,863,380,569
- Phải trả cho bên liên quan	-	-

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
20. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC		
Nhận ký quỹ từ lái xe	56,922,921,762	53,553,281,652
Nhận ký quỹ khách hàng	50,877,602,667	50,972,366,470
Nhận ký quỹ tiền cho thuê mặt bằng	792,000,000	792,000,000
Dự phòng trợ cấp thôi việc	3,399,744,750	3,603,967,783
TỔNG CỘNG	111,992,269,179	108,921,615,905

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH		
Vay dài hạn từ các ngân hàng (i)	143,017,523,468	135,375,039,772
Thuê tài chính	133,516,201,778	99,031,925,012
TỔNG CỘNG	276,533,725,246	234,406,964,784
Trong đó:		
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	89,957,956,141	78,879,510,076
+ Vay từ ngân hàng	45,952,447,584	36,469,460,064
+ Nợ thuê tài chính	44,005,508,557	42,410,050,012
Nợ dài hạn	186,575,769,105	155,527,454,708

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

	Ngày 01 tháng 01 năm 2023	Tăng trong kỳ	Đã trả trong kỳ	Ngày 30 tháng 09 năm 2023
Vay ngân hàng	135,375,039,772	37,931,950,000	(30,289,466,304)	143,017,523,468
Nợ thuê tài chính	99,031,925,012	76,200,000,000	(41,715,723,234)	133,516,201,778
TỔNG CỘNG	234,406,964,784	114,131,950,000	(72,005,189,538)	276,533,725,246

(i) **Vay dài hạn từ các ngân hàng**

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

Tên Ngân hàng	<i>Vay dài hạn đến hạn trả (đến ngày 30/09/24)</i>	<i>Vay dài hạn</i>	Tổng cộng	Thời hạn vay	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam	11,907,000,000	24,806,250,000	36,713,250,000	48 tháng kể từ ngày giải ngân	LS TGTK 12T+ biên độ theo quy định	108 xe
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CNHV	34,045,447,584	72,258,825,884	106,304,273,468	48 tháng kể từ ngày giải ngân	LS TGTK 12T+ biên độ theo quy định	350 xe
TỔNG CỘNG	45,952,447,584	97,065,075,884	143,017,523,468	-		

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

Diễn giải	<i>Quý IV/2023</i>	<i>Quý I/2024</i>	<i>Quý II/2024</i>	<i>Quý III/2024</i>	<i>Tổng cộng</i>	
Thanh toán	11,488,111,896	11,488,111,896	11,488,111,896	11,488,111,896	45,952,447,584	-

(ii) Thuê tài chính

Công ty hiện đang thuê phương tiện vận tải theo hợp đồng thuê tài chính với Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam và Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu. Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được trình bày như sau:

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023			Ngày 01 tháng 01 năm 2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Lãi thuê tài chính	Nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Lãi thuê tài chính	Nợ gốc
Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	36,546,490,246	6,758,825,439	29,787,664,807	22,564,265,960	2,970,715,948	19,593,550,012
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu	17,468,851,383	3,251,007,633	14,217,843,750	26,889,875,781	4,073,375,781	22,816,500,000
Dưới 1 năm	54,015,341,629	10,009,833,072	44,005,508,557	49,454,141,741	7,044,091,729	42,410,050,012
Công ty Cho thuê Tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	70,517,214,097	6,731,520,876	63,785,693,221	24,101,041,667	2,851,041,667	21,250,000,000
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Á Châu	28,377,890,624	2,652,890,624	25,725,000,000	39,631,238,281	4,259,363,281	35,371,875,000
Từ 1 - 5 năm	98,895,104,721	9,384,411,500	89,510,693,221	63,732,279,948	7,110,404,948	56,621,875,000
TỔNG CỘNG	152,910,446,350	19,394,244,572	133,516,201,778	113,186,421,689	14,154,496,677	99,031,925,012

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu (Xem trang 29)

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Vốn cổ phần đã phát hành		
Số đầu kỳ	678,591,920,000	678,591,920,000
Tăng trong năm	-	-
Số cuối kỳ	678,591,920,000	678,591,920,000
Cổ tức		
Cổ tức đã công bố	359,653,717,600	-
Cổ tức đã trả	358,850,497,100	-

22.3 Cổ phiếu

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023		Ngày 01 tháng 01 năm 2023	
	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Số lượng cổ phiếu	Giá trị
Cổ phiếu được phép phát hành	67,859,192	678,591,920,000	67,859,192	678,591,920,000
Cổ phiếu đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	67,859,192	678,591,920,000	67,859,192	678,591,920,000
Cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	67,859,192	678,591,920,000	67,859,192	678,591,920,000

23. DOANH THU

23.1 Doanh thu cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Doanh thu cung cấp dịch vụ	859,028,884,332	694,722,302,941
TỔNG CỘNG	859,028,884,332	694,722,302,941
Trong đó:		
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	707,457,943,159	543,029,737,910
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HD	133,268,518,434	132,160,908,334
Doanh thu cung cấp các dịch vụ khác	18,302,422,739	19,531,656,697

23.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
TỔNG CỘNG	-	-

23.3 Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	859,028,884,332	694,722,302,941
TỔNG CỘNG	859,028,884,332	694,722,302,941
Trong đó:		
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	707,457,943,159	543,029,737,910
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HĐ	133,268,518,434	132,160,908,334
Doanh thu cung cấp các dịch vụ khác	18,302,422,739	19,531,656,697

23.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30,000,702,742	15,459,698,170
Khác	35,294,916	11,662,585
TỔNG CỘNG	30,035,997,658	15,471,360,755

24. GIÁ VỐN CỦA DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Giá vốn dịch vụ vận tải hành khách bằng taxi	542,759,285,592	218,669,163,537
Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải hành khách theo HĐ	111,916,020,997	103,264,464,826
Khác	16,292,197,155	17,325,770,541
TỔNG CỘNG	670,967,503,744	500,802,672,669

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Lãi tiền vay	18,036,394,490	5,371,860,718
Khác	21,010,194	6,113,970
TỔNG CỘNG	18,057,404,684	5,377,974,688

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Chi phí bán hàng	50,996,618,547	40,461,126,883
- Chi phí nhân công	22,546,540,547	17,796,117,273
- Chi phí khấu hao và hao mòn	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	27,391,646,890	21,756,770,784
- Khác	1,058,431,110	908,238,826
Chi phí quản lý doanh nghiệp	60,156,775,770	59,334,526,025
- Chi phí nhân công	29,515,184,575	36,832,210,947
- Chi phí khấu hao và hao mòn	1,425,722,330	1,756,616,376
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	23,012,130,816	18,250,597,816
- Khác	6,203,738,049	2,495,100,886
TỔNG CỘNG	111,153,394,317	99,795,652,908

27. THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Thu nhập khác	31,979,842,525	15,078,276,738
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	11,028,882,586	1,597
Thu nhập từ quảng cáo trên taxi	16,482,158,700	11,754,407,441
Khác	4,468,801,239	3,323,867,700
Chi phí khác	(2,569,693,064)	(1,631,207,220)
Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	(338,497,372)	-
Khác	(2,231,195,692)	(1,631,207,220)
GIÁ TRỊ THUẦN	29,410,149,461	13,447,069,518

Chi tiết tình hình thu thanh lý tài sản cố định

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	41,672,727,345	19,500,292,725
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	(30,982,342,131)	(19,500,291,128)
Giá trị thuần	10,690,385,214	1,597

28. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Chi phí nguyên liệu	335,891,271,686	189,890,397,516
Chi phí nhân công	184,583,208,576	198,252,384,502
Chi phí khấu hao và khấu trừ	163,665,182,832	129,842,894,862
Chi phí dịch vụ mua ngoài	66,962,371,897	59,555,085,744
Khác	31,018,863,070	23,057,562,953
TỔNG CỘNG	782,120,898,061	600,598,325,577

31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế “TNDN”) với mức thuế suất bằng 20% lợi nhuận chịu thuế. Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

31.1 Chi phí thuế TNDN

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Điều chỉnh thuế TNDN năm trước	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	1,449,582,578
TỔNG CỘNG	-	1,449,582,578

31.2 Thuế TNDN hiện hành

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Lợi nhuận kế toán trước thuế	118,296,728,706	117,664,432,949
Các điều chỉnh tăng lợi nhuận theo kế toán		
Chi phí không được khấu trừ	-	-
Lãi vay chuyển kỳ sau theo NĐ 132	-	-
Thay đổi dự phòng trợ cấp thôi việc, thưởng LX và quà tặng	(390,244,851)	-
Tổng (lỗ) Lợi nhuận kế toán trước thuế	117,906,483,855	117,664,432,949
Lỗ lũy kế chuyển sang năm sau	-	-
Điều chỉnh thuế TNDN năm trước	-	-
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	23,659,345,741	23,532,886,590
Các điều chỉnh:		
Chi phí thuế không được khấu trừ	-	-
Thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận kỳ trước	(78,048,970)	1,449,582,578
Lãi thuế có thể bù trừ với thu nhập chịu thuế	(23,581,296,771)	(23,532,886,590)
Thuế TNDN phải trả đầu năm	-	-
Thuế TNDN đã trả trong năm	-	-
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	0	1,449,582,578

31.3 Thuế TNDN hoãn lại

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

	Bảng cân đối kế toán riêng		Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Năm nay	Năm trước
Dự phòng trợ cấp thôi việc	-	-	-	(1,449,582,578)

31.4 Lỗ chuyển sang các năm sau

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang các năm sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 05 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Công ty có khoản lãi ước tính tại ngày 30.09.2023 với tổng giá trị 117.906.483.855 đ được sử dụng bù trừ với khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2022 là : 229.481.814.445 đ. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 số tiền chưa được chuyển lỗ còn lại 111.575.330.590 đ có thể sử dụng để tiếp tục bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Chưa chuyển lỗ tại ngày 31.12.2022	Đã chuyển lỗ đến ngày 30 tháng 09 năm 2023	Không được chuyển lỗ	Chưa chuyển lỗ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023	VND
2020	2025	-	-	-	-	
2021	2026	229,481,814,445	(117,906,483,855)	-	111,575,330,590	
Tổng cộng		229,481,814,445	(117,906,483,855)	-	111,575,330,590	

32. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN

Danh sách bên liên quan với Nhóm Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023:

Bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty Cổ phần Tân Ánh Dương Á Châu	Bên liên quan của Chủ tịch tịch HĐQT
Công ty CP Dịch vụ du lịch Mê Kông	Bên liên quan của Chủ tịch tịch HĐQT
Đặng Phước Thành	Chủ tịch HĐQT
Tạ Long Hỷ	Thành viên HĐQT
Đặng Thị Lan Phương	Phó Tổng giám đốc
Nguyễn Văn Mác	Phó Tổng giám đốc
Huỳnh Văn Sĩ	Phó Tổng giám đốc
Trần Anh Minh	Thành viên HĐQT
Trương Đình Quý	Thành viên HĐQT
Nguyễn Bảo Toàn	Phó Tổng giám đốc
Đặng Phước Hoàng Mai	Phó Tổng giám đốc
Đặng Thành Duy	Phó Tổng giám đốc

Huỳnh Thanh Bình Minh	Thành viên HĐQT
Hồ Kim Trường	Thành viên HĐQT độc lập
Đặng Công Luận	Thành viên HĐQT độc lập
Nguyễn Đình Thanh	Thành viên HĐQT độc lập
Đặng Tiến Sỹ	Thành viên HĐQT
Trần Thị Thu Hiền	Trưởng Ban kiểm soát
Mai Thị Kim Hoàng	Thành viên BKS
Nguyễn Thị Mai Phượng	Thành viên BKS

32. NGHIỆP VỤ VỚI BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	Công ty con	Chi phí trả hộ	6,405,263,623	25,664,179,007

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Số đầu năm
Phải thu khác				
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	Công ty con	Chi phí trả hộ	2,998,424,009	7,635,885,009
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh Việt Nam	Công ty con	Chi phí trả hộ	-	

Các giao dịch với các bên liên quan khác

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

STT	Họ tên	Chức vụ	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022
1	Đặng Phước Thành	Chủ tịch	977,760,000	315,440,000
2	Tạ Long Hỷ	Thành viên HĐQT	897,960,000	335,080,000
3	Đặng Thị Lan Phương	Phó Tổng giám đốc	894,960,000	334,240,000
4	Nguyễn Văn Mác	Phó Tổng giám đốc	546,240,000	254,351,667
5	Huỳnh Văn Sĩ	Phó Tổng giám đốc	866,520,000	324,280,000

6	Trần Anh Minh	Thành viên HĐQT	853,920,000	311,680,000
7	Trương Đình Quý	Thành viên HĐQT	853,920,000	311,680,000
8	Nguyễn Bảo Toàn	Phó Tổng giám đốc	572,520,000	259,080,000
9	Đặng Phước Hoàng Mai	Phó Tổng giám đốc	526,920,000	259,080,000
10	Đặng Thành Duy	Phó Tổng giám đốc	828,720,000	286,480,000
11	Huỳnh Thanh Bình Minh	Thành viên HĐQT	102,000,000	40,000,000
12	Hồ Kim Trường	Thành viên HĐQT độc lập	102,000,000	40,000,000
13	Đặng Công Luận	Thành viên HĐQT độc lập	102,000,000	40,000,000
14	Nguyễn Đình Thanh	Thành viên HĐQT độc lập	102,000,000	40,000,000
15	Đặng Tiến Sỹ	Thành viên HĐQT	102,000,000	40,000,000
16	Trần Thị Thu Hiền	Trưởng BKS	65,000,000	25,000,000
17	Mai Thị Kim Hoàng	Thành viên BKS	51,000,000	20,000,000
18	Nguyễn Thị Mai Phương	Thành viên BKS	51,000,000	20,000,000

Lương và thưởng

8,496,440,000

3,256,391,667

33. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty hiện đang thuê văn phòng và thuê nhà xưởng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo các hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Ngày 30 tháng 09 năm 2023	Ngày 01 tháng 01 năm 2023
Dưới 1 năm	2,605,285,140	3,001,551,808
Từ 1 - 5 năm	1,721,012,469	2,971,509,668
Trên 5 năm	-	-
TỔNG CỘNG	4,326,297,609	5,973,061,476



Thái Thị Mộng Tuyền
Người lập biểu

Tp.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2023



Đặng Hoàng Sang
Kế toán trưởng



Đặng Thị Lan Phương
P. Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Thời kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

23 Vốn chủ sở hữu

25.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư và phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2023					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2021	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	171,193,214,516	1,205,402,770,428
Tăng vốn					-
Phát hành cổ phiếu thưởng cho cổ đồng hiện hữu				-	-
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	116,214,850,371	116,214,850,371
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-
Thù lao của HĐQT và BKS	-	-	-	(1,211,112,445)	(1,211,112,445)
Cổ tức đã công bố				-	-
Khác			-	(312,000,000)	(312,000,000)
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2022	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	285,884,952,442	1,320,094,508,354
Cho kỳ kế toán kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2023					
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2022	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	334,650,890,922	1,368,860,446,834
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	118,296,728,706	118,296,728,706
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi	-	-	-	-	-
Thù lao của HĐQT và BKS	-	-	-	-	-
Cổ tức đã công bố	-	-	-	(359,653,717,600)	(359,653,717,600)
Khác	-	-	-	(468,000,000)	(468,000,000)
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2023	678,591,920,000	86,929,263,110	268,688,372,802	92,825,902,028	1,127,035,457,940