

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Báo cáo soát xét về Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2019

kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	3 - 4
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH	5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán	6 - 7
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
- Thuyết minh báo cáo tài chính	10 - 30

N: 0307
CÔM
CỔ P
CITY A
UC- TP

05011729
CÔNG TY
CH NHIỆM HỮU I
TI VỤ TƯ V
CHÍNH KẾ T
A KIỂM TOÁN
PHIA NAM
- T.P HỒ C

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần City Auto (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho 6 tháng đầu năm 2019 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2019 đã được soát xét.

Công ty Cổ Phần City Auto (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0307979603 ngày 09/3/2009 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 11 ngày 16/7/2019 được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hồ Chí Minh.

Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề của Công ty:

- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: bán buôn xe ô tô, xe gắn máy và phụ tùng;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống). Chi tiết: bán lẻ ô tô;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết : bán buôn phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm. Chi tiết: hoạt động của đại lý bảo hiểm.
- Các ngành nghề khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Hình thức sở hữu vốn

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 11 là: 455.399.680.000 đồng

Vốn góp của các cổ đông đến ngày 30/6/2019: 455.399.680.000 đồng

Hội đồng quản trị Công ty gồm:

Ông	: Trần Ngọc Dân	Chủ tịch HĐQT
Ông	: Trần Lâm	Thành viên
Ông	: Trần Trung Chánh	Thành viên
Ông	: Võ Thanh Phong	Thành viên
Ông	: Nìm Vuồn Phu	Thành viên

Ban Tổng giám đốc Công ty gồm:

Ông	: Trần Trung Chánh	Tổng Giám đốc
Ông	: Nguyễn Hoàng Minh Tiến	Phó Tổng Giám đốc
Bà	: Lê Thị Phú	Giám đốc tài chính

Ban kiểm soát gồm:

Bà	: Phạm Thị Mỹ Dung	Trưởng ban
Bà	: Nguyễn Thị Tâm	Thành viên
Bà	: Lê Thị Thương Thương	Thành viên

Các sự kiện sau ngày lập Báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ tài chính cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính cho Công ty cho 6 tháng đầu năm 2019.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2019. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở thực hiện đầy đủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Việc lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục;

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng, các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác, hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và bảo đảm rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám Đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh cho cùng kỳ, phù hợp với chuẩn mực, chế độ Kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2019

TM. BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN TRUNG CHÁNH

Số: 583../BCSX/TC/2019/AASCS

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần City Auto**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần City Auto, được lập ngày 20 tháng 7 năm 2019, từ trang 6 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi.

Công việc soát xét thông tin tài chính 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 riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Tp. HCM, ngày 08 tháng 8 năm 2019

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế Toán
và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)****Phó Tổng Giám Đốc****LÊ VĂN TUẤN**

Số Giấy CNĐKHNKT 0479-2018-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100		557.108.795.470	528.028.706.239
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	13.025.728.762	21.475.060.460
1. Tiền	111		13.025.728.762	21.475.060.460
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		354.403.541.292	359.543.597.243
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	138.129.823.526	180.334.362.627
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	87.406.791.603	61.488.870.534
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	128.786.352.830	117.639.790.749
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	80.573.333	80.573.333
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.06	187.405.113.683	145.197.274.764
1. Hàng tồn kho	141		188.230.927.928	146.023.089.009
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(825.814.245)	(825.814.245)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		2.274.411.733	1.812.773.772
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07a	2.246.607.595	1.388.003.320
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	27.804.138	424.770.452
B. Tài sản dài hạn	200		381.222.600.047	186.004.716.902
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		32.131.585.499	32.111.425.499
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	32.131.585.499	32.111.425.499
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		99.380.302.527	98.330.701.038
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	14.998.480.058	13.912.548.915
- Nguyên giá	222		29.357.354.090	26.943.818.636
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(14.358.874.032)	(13.031.269.721)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	84.381.822.469	84.418.152.123
- Nguyên giá	228		84.729.124.623	84.729.124.623
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(347.302.154)	(310.972.500)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		1.521.591.126	3.482.391.126
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	1.521.591.126	3.482.391.126
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		245.680.000.000	51.500.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.11	245.680.000.000	51.500.000.000
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		2.509.120.895	580.199.239
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07b	2.509.120.895	580.199.239
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		938.331.395.517	714.033.423.141


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

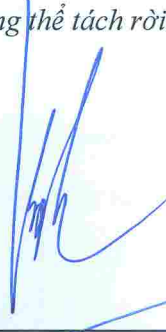
Ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300		447.164.395.225	479.980.099.561
I. Nợ ngắn hạn	310		447.164.395.225	479.980.099.561
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	8.910.198.804	13.671.767.111
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	10.945.756.839	14.549.598.801
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	3.266.597.023	8.360.534.397
4. Phải trả người lao động	314		3.897.994.314	7.804.190.657
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	5.053.751.826	2.844.854.342
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	6.082.133.683	10.522.503.664
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	406.187.748.472	419.056.536.325
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	2.820.214.264	3.170.114.264
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. Vốn chủ sở hữu	400	V.19	491.167.000.292	234.053.323.580
I. Vốn chủ sở hữu	410		491.167.000.292	234.053.323.580
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		455.399.680.000	180.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		455.399.680.000	180.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.152.481.800	7.552.481.800
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		32.614.838.492	46.500.841.780
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.933.811.606	3.365.524.975
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		28.681.026.886	43.135.316.805
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		938.331.395.517	714.033.423.141

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính


 Lê Thị Phú
 Người lập biểu
 Ngày 20 tháng 7 năm 2019


 Lê Thị Phú
 Giám đốc tài chính


 Trần Trung Chánh
 Tổng Giám đốc




BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.401.112.885.692	823.078.780.681
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		5.261.217.818	2.272.727.273
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	1.395.851.667.874	820.806.053.408
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	1.298.069.940.634	765.776.614.163
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		97.781.727.240	55.029.439.245
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	12.447.130.406	1.320.544.931
7.	Chi phí tài chính	22	VI.04	12.634.869.860	7.145.910.631
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.634.869.860	7.145.910.631
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.05	47.883.143.679	36.748.380.138
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	16.680.704.645	15.090.768.815
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		33.030.139.462	(2.635.075.408)
11.	Thu nhập khác	31	VI.07	12.326.182.410	11.458.864.541
12.	Chi phí khác	32	VI.08	1.240.432.947	1.145.626.214
13.	Lợi nhuận khác	40		11.085.749.463	10.313.238.327
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		44.115.888.925	7.678.162.919
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	3.002.212.213	292.324.296
16.	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		41.113.676.712	7.385.838.623

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính


Lê Thị Phú
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 7 năm 2019


Lê Thị Phú
Giám đốc tài chính



Trần Trung Chánh
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	44.115.888.925	7.678.162.919
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.979.440.603	1.705.230.833
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(11.795.682.497)	1.072.522.158
Chi phí lãi vay	06	12.634.869.860	7.145.910.631
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	46.934.516.891	17.601.826.541
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	12.207.291.185	58.919.573.920
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	(42.207.838.919)	60.958.013.021
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(14.684.784.811)	3.453.010.156
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	(2.787.525.931)	637.901.921
Tiền lãi vay đã trả	14	(12.634.869.860)	(7.145.910.631)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7.914.443.885)	(688.498.799)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(349.900.000)	(444.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(21.437.555.330)	133.291.716.129
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(3.311.508.182)	(6.061.323.001)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	1.591.818.181	1.363.636.364
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(199.500.000.000)	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11.076.701.486	5.363.782.843
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(190.142.988.515)	666.096.206
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	216.000.000.000	-
Tiền thu từ đi vay	33	1.219.884.682.506	567.519.637.449
Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.232.753.470.359)	(697.121.396.150)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	203.131.212.147	(129.601.758.701)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(8.449.331.698)	4.356.053.634
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	21.475.060.460	5.470.427.708
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	13.025.728.762	9.826.481.342

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

Lê Thị Phú

Người lập biểu

Ngày 20 tháng 7 năm 2019

Lê Thị Phú

Giám đốc tài chính



Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho báo cáo 6 tháng đầu năm 2019

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần City Auto (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0307979603 ngày 09/3/2009 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 11 ngày 16/7/2019 được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã cổ phiếu là CTF kể từ ngày 30/5/2017 theo Quyết định số 159/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11/5/2017.

2- Lĩnh vực kinh doanh của Công ty: Thương mại – Dịch vụ

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: bán buôn xe ô tô, xe gắn máy và phụ tùng;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống). Chi tiết: bán lẻ ô tô;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết : bán buôn phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm. Chi tiết: hoạt động của đại lý bảo hiểm.
- Các ngành nghề khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

Không có thay đổi nào làm ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2019.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Trụ sở chính của Công ty tại số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có các Chi nhánh và kho hàng hoạt động như sau:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng đặt tại Lô F3, đường K1, Khu công nghiệp Cát Lái, phường Thạnh Mỹ Lợi, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603;
- Công ty Cổ phần City Auto – Chi nhánh Bà Rịa đặt tại Quốc lộ 51, phường Phước Trung, thị xã Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-002;
- Công ty Cổ phần City Auto – Chi nhánh Vũng Tàu đặt tại số 40A, đường 30/4, phường 9, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-004;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng 02 đặt tại 431 Nguyễn Xí, phường 11, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-003;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng 03 đặt tại số 124/9D Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, mã số chi nhánh: 0307979603-005;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng 04 đặt tại số 12 đường số 9, Phường Hiệp Bình Chánh, Quận Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh, mã số chi nhánh: 0307979603-006.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Các thông tin so sánh đã được kiểm tra, phân loại phù hợp với số liệu cuối năm.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam được quy định tại thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

Cơ sở kế toán và nghĩa vụ thuế, thực hiện theo phạm vi điều chỉnh tại điều 2 thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính về hướng dẫn việc ghi sổ kế toán, lập và trình bày Báo cáo tài chính, không áp dụng cho việc xác định nghĩa vụ thuế của doanh nghiệp đối với ngân sách Nhà nước.

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

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền mặt, tiền gửi ngân hàng

Là chỉ tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm: Tiền mặt tại quỹ của Doanh nghiệp, tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đối với tiền mặt tại thời điểm lập báo cáo, doanh nghiệp đánh giá lại số dư ngoại tệ theo nguyên tắc: Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi đánh giá lại số dư tiền mặt bằng ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn) tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Đối với tiền gửi ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo tài chính, doanh nghiệp đánh giá lại số dư ngoại tệ theo nguyên tắc: Tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng khi đánh giá lại số dư tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ là tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều tài khoản ngoại tệ ở nhiều ngân hàng khác nhau và tỷ giá mua của các ngân hàng không có sự chênh lệch đáng kể thì có thể lựa chọn tỷ giá mua của một trong các ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ làm căn cứ đánh giá lại

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư vào đơn vị khác gồm các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết và các khoản đầu tư góp vốn khác với mục đích nắm giữ lâu dài

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: Là dự phòng phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra do giảm giá các loại chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh;

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: Là khoản dự phòng tổn thất do doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư (công ty con, liên doanh, liên kết) bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

+ Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

+ Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty không phát sinh dự phòng đầu tư tài chính.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu

Nguyên tắc ghi nhận: Bao gồm các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản thu khác tại thời điểm báo cáo.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý/ nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ. Tỷ giá giao dịch khi đánh giá lại khoản phải thu của khách hàng là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều các khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

4. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến, các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

Công ty tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền. Riêng đối với hàng hóa là các loại xe ô tô giá xuất được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

- Lập dự phòng giảm giá 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 có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của tài sản cố định. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào điều kiện hoạt động như dự định. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được chuyển hoá thành tài sản cố định, còn những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và hao mòn lũy kế được khoá sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh tuân thủ theo qui định tại Thông tư 45/2013/TT -BTC của Bộ Tài Chính.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận ban đầu theo giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao.

Phần mềm kế toán

Phần mềm được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 3 năm.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng trừ dần nguyên giá tài sản cố định, thời gian ước tính như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
- Nhà cửa vật kiến trúc	25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 06 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

6. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh nhiều năm.

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn phát sinh một lần quá lớn...

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý;

Phân loại:

- Chi phí trả trước ngắn hạn: Là số tiền Công ty đã trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoản thời gian không quá 12 tháng hoặc 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước.
- Chi phí trả trước dài hạn: Là số tiền Công ty đã trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước; lợi thế thương mại và lợi thế kinh doanh còn chưa phân bổ vào chi phí tại thời điểm báo cáo.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào Công ty con

Các khoản đầu tư vào các 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 từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nguyên tắc ghi nhận: Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm lập báo cáo.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: là các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi đó phát sinh, nếu có chênh lệch giữa số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ, kế toán phải theo dõi chi tiết ngoại tệ.

Phân loại các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính:

- Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn.
- Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Tại thời điểm lập báo cáo theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý và phân phối theo quy định tại điều lệ Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.
- Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty trích lập các quỹ sau đây từ lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty theo Đề nghị của Hội đồng quản trị và được đại hội đồng cổ đông phê duyệt:

- *Quỹ đầu tư phát triển:* Nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của công ty
- *Quỹ khen thưởng phúc lợi:* Nhằm đem lại phúc lợi chung, nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hoá đã chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn 2 điều kiện:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn

Thu nhập khác

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

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

- Trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán trong kỳ.
- Số trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (chênh lệch giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho phải lập năm nay lớn hơn số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết).

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng

Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

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

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý

Các chi phí quản lý chung chỉ được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

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

18. Chi phí khác

Phản ánh những khoản chi phí phát sinh do các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động thông thường của các doanh nghiệp.

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

19. Bên liên quan

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

Việc áp dụng được thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 26 và thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài Chính.

20. Báo cáo bộ phận

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

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

Việc áp dụng được thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 28 và thông tư số 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

21. Công cụ tài chính

Căn cứ thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo của Công ty.

22. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

23. Lãi trên cổ phiếu

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

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho lãi ghi nhận trong kỳ của trái phiếu chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của số 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.

Đối với công ty mẹ là công ty cổ phần, chỉ tiêu này chỉ được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất, không trình bày trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ.

1307978

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

TP. HCM



CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	1.690.567.181	4.272.298.020
Tiền gửi ngân hàng	11.335.161.581	17.202.762.440
Cộng	13.025.728.762	21.475.060.460
2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% tổng phải thu khách hàng)	116.248.882.622	170.538.181.058
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	13.447.167.166	3.134.071.831
- Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang (bên liên quan)	8.433.773.738	6.662.109.738
Cộng	138.129.823.526	180.334.362.627
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
- Công ty TNHH Minh Long	53.014.155.171	37.017.356.162
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	11.888.219.734	22.573.132.203
- Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô (bên liên quan)	20.413.983.706	-
- Các khoản ứng trước đến các nhà cung cấp khác	2.090.432.992	1.898.382.169
Cộng	87.406.791.603	61.488.870.534
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Phải thu khác từ Công ty Ford Việt Nam	17.074.054.316	13.047.590.814
- Phải thu khác từ Công ty Cổ phần Trident Auto	3.000.000.000	-
- Phải thu khác từ các Bên liên quan:		
+ Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang	1.830.215.524	1.830.215.524
+ Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ	3.375.691.517	2.617.856
+ Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh	5.320.000.000	-
+ Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	54.528.947.764	79.687.556.264
+ Phải thu khác từ Ông Trần Ngọc Dân	18.685.887.504	7.179.787.504
+ Phải thu khác từ Ông Trần Trung Chánh	761.176.971	-
- Các khoản tạm ứng	689.858.889	698.137.924
- Ký quỹ ngắn hạn khác	153.349.560	124.364.560
- Các khoản phải thu khác	23.367.170.785	15.069.520.303
Cộng	128.786.352.830	117.639.790.749
b) Dài hạn		
- Ký quỹ thuê văn phòng cho Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	28.034.102.400	28.034.102.400
- Ký quỹ dài hạn khác	4.097.483.099	4.077.323.099
Cộng	32.131.585.499	32.111.425.499

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng
- Hàng tồn kho ở kho Bà Rịa	16.811.885	-	16.811.885	-
- Hàng tồn kho ở kho Hồ Chí Minh	63.761.448	-	63.761.448	-
Cộng	80.573.333	-	80.573.333	-

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ dụng cụ	4.980.606	-	12.566.679	-
- Chi phí sản xuất dở dang	3.376.533.932	-	2.848.672.934	-
- Hàng hóa (6.1)	184.849.413.390	(825.814.245)	143.161.849.396	(825.814.245)
Cộng	188.230.927.928	(825.814.245)	146.023.089.009	(825.814.245)

(6.1) Chi tiết hàng hóa tồn kho:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xe mới các loại	158.761.695.452	120.881.813.630
Xe cũ các loại	772.727.273	272.727.273
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Hồ Chí Minh	16.000.939.706	13.459.726.805
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Vũng Tàu	3.893.102.092	3.064.016.172
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Bà Rịa	5.420.948.867	5.483.565.516
Cộng	184.849.413.390	143.161.849.396

Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Số dư đầu năm	(825.814.245)
- Trích lập dự phòng	-
- Số dư cuối kỳ	(825.814.245)

6 tháng đầu năm 2019

7. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	883.457.420	242.582.075
- Vật tư sơn chờ kết chuyển	559.941.472	436.570.722
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	803.208.703	708.850.523
Cộng	2.246.607.595	1.388.003.320

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	217.419.861	248.516.398
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	2.291.701.034	331.682.841
Cộng	2.509.120.895	580.199.239

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

8. Tài sản cố định hữu hình	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Nguyên giá				
Nhà cửa, vật kiến trúc	8.539.688.456	-	-	8.539.688.456
Máy móc, thiết bị	6.519.921.868	147.440.000	-	6.667.361.868
Phương tiện vận tải	11.353.543.840	5.124.868.182	2.858.772.728	13.619.639.294
Thiết bị, dụng cụ quản lý	530.664.472	-	-	530.664.472
Cộng	26.943.818.636	5.272.308.182	2.858.772.728	29.357.354.090
Khấu hao lũy kế				
Nhà cửa, vật kiến trúc	6.745.133.813	314.164.812	-	7.059.298.625
Máy móc, thiết bị	3.495.085.985	525.068.897	-	4.020.154.882
Phương tiện vận tải	2.360.893.192	1.079.860.878	615.506.638	2.825.247.432
Thiết bị, dụng cụ quản lý	430.156.731	24.016.362	-	454.173.093
Cộng	13.031.269.721	1.943.110.949	615.506.638	14.358.874.032
Giá trị còn lại				
Nhà cửa, vật kiến trúc	1.794.554.643			1.480.389.831
Máy móc, thiết bị	3.024.835.883			2.647.206.986
Phương tiện vận tải	8.992.650.648			10.794.391.862
Thiết bị, dụng cụ quản lý	100.507.741			76.491.379
Cộng	13.912.548.915			14.998.480.058

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 5.462.552.818 đồng.

9. Tài sản cố định vô hình

	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Nguyên giá				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623	-	-	84.022.474.623
Phần mềm	706.650.000	-	-	706.650.000
Cộng	84.729.124.623	-	-	84.729.124.623
Khấu hao lũy kế				
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Phần mềm	310.972.500	36.329.654	-	347.302.154
Cộng	310.972.500	36.329.654	-	347.302.154
Giá trị còn lại				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623			84.022.474.623
Phần mềm	395.677.500			359.347.846
Cộng	84.418.152.123			84.381.822.469

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 284.850.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13; phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Mua sắm tài sản cố định	-	1.960.800.000
- Chi phí cải tạo Công trình Nguyễn Xi	1.508.636.581	1.508.636.581
- Chi phí khác	12.954.545	12.954.545
Cộng	1.521.591.126	3.482.391.126

11. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	ngàn đồng	ngàn đồng	ngàn đồng	ngàn đồng	ngàn đồng	ngàn đồng
- Công ty con	245.680.000	245.680.000	-	51.500.000	51.500.000	-
Cộng	245.680.000	245.680.000	-	51.500.000	51.500.000	-

Đầu tư vào công ty con

Tên công ty	Số lượng cổ phần năm giữ	Tỷ lệ vốn góp theo thực tế	Giá trị đầu tư đến ngày 30/6/2019
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ	3.500.000	97,22%	35.000.000.000
- Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang	1.650.000	55,00%	16.500.000.000
- Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh (11.1)	13.300.000	57,83%	194.180.000.000
Cộng			245.680.000.000

(11.1) Khoản đầu tư mua 13.300.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh với số tiền 199.500.000.000 đồng vào ngày 11/01/2019. Công ty CP City Auto nhận được cổ tức năm 2018 với số tiền 5.320.000.000 đồng theo Nghị quyết số 233/NQ-HĐQT ngày 27/6/2019 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh.

Trong kỳ tài chính 6 tháng đầu năm 2019, các công ty con đều hoạt động có lãi.

12. Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH Ford Việt Nam	3.782.674.062	3.782.674.062	7.975.477.792	7.975.477.792
- Công ty TNHH Minh Long	785.252.000	785.252.000	1.220.099.693	1.220.099.693
- Phải trả các bên liên quan				
+ Công ty CP ô tô Nha Trang	1.457.915.421	1.457.915.421	147.043.421	147.043.421
- Các đối tượng khác	2.884.357.321	2.884.357.321	4.329.146.205	4.329.146.205
Cộng	8.910.198.804	8.910.198.804	13.671.767.111	13.671.767.111

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% tổng phải thu khách hàng)	10.945.756.839	14.549.598.801
Cộng	10.945.756.839	14.549.598.801

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

14. Thuế và các khoản phải nộp và phải thu từ Nhà nước

a) Phải nộp	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối kỳ
	- Thuế GTGT phải nộp	105.580.247	138.364.759.280	138.421.843.781
- Thuế TNDN	7.914.443.885	3.002.212.213	7.914.443.885	3.002.212.213
- Thuế TNCN	340.510.265	1.208.550.822	1.333.172.023	215.889.064
- Thuế khác	-	10.000.000	10.000.000	-
Cộng	8.360.534.397	142.585.522.315	147.679.459.689	3.266.597.023

b) Phải thu	Số đầu năm	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số cuối kỳ
	- Thuế GTGT còn được khấu trừ	424.770.452	573.703.191	970.669.505
Cộng	424.770.452	573.703.191	970.669.505	27.804.138

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế, do đó số thuế trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo Quyết định của Cơ quan thuế khi thực hiện việc thanh tra thuế.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trích trước chi phí đào tạo trả cho Công ty Ford Việt Nam	757.100.082	1.022.913.010
- Trích trước lương tháng 13	2.465.097.996	
- Chi phí phải trả khác	1.831.553.748	1.821.941.332
Cộng	5.053.751.826	2.844.854.342

16. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ xử lý ở kho Hồ Chí Minh	348.333.577	348.333.577
- Tài sản thừa chờ xử lý ở kho Bà Rịa	48.788.912	48.788.912
- Chi hộ hỗ trợ bán hàng từ Công ty Ford Việt Nam	1.710.700.000	2.961.300.000
- Phải trả Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	2.279.859.997	3.205.752.441
- Phải trả Ông Trần Trung Chánh (Bên liên quan)	-	1.843.823.029
- Phải trả cổ tức	9.065.000	9.065.000
- Phải trả khách hàng tiền đặt cọc	230.000.000	222.000.000
- Các khoản phải trả khác	1.455.386.197	1.883.440.705
Cộng	6.082.133.683	10.522.503.664

17. Vay và nợ thuê tài chính

Ngắn hạn	Số đầu năm Giá trị/Số có khả năng trả nợ	Trong kỳ		Số cuối kỳ Giá trị/Số có khả năng trả nợ
		Tăng	Giảm	
- NH Ngoại thương	102.201.518.500	271.825.124.000	374.026.642.500	-
- NH Xuất nhập khẩu (17.1)	45.522.812.000	61.307.104.000	81.834.000.000	24.995.916.000
- NH Bảo Việt (17.2)	40.063.996.000	189.005.400.000	135.749.912.000	93.319.484.000
- NH An Bình (17.3)	92.621.136.000	189.765.859.129	195.082.196.000	87.304.799.129
- NH Quốc tế (17.4)	-	103.949.011.250	51.500.834.500	52.448.176.750
- NH Đầu tư và Phát triển (17.5)	138.647.073.825	404.032.184.127	394.559.885.359	148.119.372.593
Cộng	419.056.536.325	1.219.884.682.506	1.232.753.470.359	406.187.748.472

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

(17.1) Vay ngắn hạn từ **Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam** - chi nhánh Hòa Bình theo hợp đồng số 1007-LAV-190014952 ngày 27/02/2019 với tổng hạn mức vay là 50 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 03 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định cụ thể tại Hợp đồng thế chấp tài sản và các phụ lục đi kèm; bao gồm các xe ô tô Ford mới 100% thuộc sở hữu của bên vay.

(17.2) Vay ngắn hạn từ **Ngân hàng TMCP Bảo Việt** - Chi nhánh Tp.HCM theo hợp đồng tín dụng số 0140/2019/HĐTD1/BVB03 ngày 05/3/2019 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng, thời hạn cho vay tối đa không quá 04 tháng; lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định cụ thể tại Hợp đồng thế chấp tài sản số 1003165.A.19.HĐTC.HCM ngày 05/3/2019 bao gồm:

- Hàng hóa (xe ô tô nhãn hiệu Ford) hình thành từ vốn vay, trên cơ sở các đơn đặt hàng hoặc Hợp đồng mua bán với Công ty TNHH Ford Việt Nam;
- Hàng hóa tồn kho mới 100% (xe ô tô nhãn hiệu Ford), có thời gian lưu kho không quá 12 tháng từ ngày Công ty TNHH Ford Việt Nam xuất bán đến ngày Ngân hàng Bảo Việt nhận làm tài sản thế chấp.

(17.3) Vay ngắn hạn từ **Ngân hàng TMCP An Bình** - Chi nhánh TP.HCM theo hợp đồng cho vay hạn mức số 1266/19/TD/I ngày 11/6/2019 với tổng hạn mức vay là 250 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định tại các hợp đồng thế chấp hàng hóa từng lần phát sinh; bao gồm:

- Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại số 431 Nguyễn XI, phường 11, quận Bình Thạnh, Tp.HCM với giá trị là 120.838.000.000 đồng, chi tiết theo Hợp đồng thế chấp số 1266/19/TCSP/I ngày 11/6/2019;
- Hàng hóa là xe ô tô Ford các loại hình thành từ vốn vay mới 100%;
- Hàng hóa là xe ô tô hiện hữu nhãn hiệu Ford mới 100%.

(17.4) Vay ngắn hạn từ **Ngân hàng TMCP Quốc tế** theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 0015-HĐTD.VIB880.19 ngày 22/4/2019 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định tại các hợp đồng thế chấp hàng hóa từng lần phát sinh là hàng hóa là xe ô tô Ford các loại hình thành từ vốn vay mới 100% hoặc hiện hữu thuộc sở hữu của bên vay.

(17.5) Vay ngắn hạn từ **Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam** - Chi nhánh Bình Chánh theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 02/2018/11402179/HĐTD ngày 25/10/2018 với tổng hạn mức vay là 150 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định tại các hợp đồng thế chấp hàng hóa từng lần phát sinh là hàng hóa là xe ô tô Ford các loại hình thành từ vốn vay mới 100%.

18. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Số dư đầu năm	3.170.114.264	2.084.467.488
Tăng do trích quỹ	-	1.327.294.826
Giảm do chi quỹ	(349.900.000)	(444.200.000)
Số dư cuối kỳ	<u>2.820.214.264</u>	<u>2.967.562.314</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

19. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	01/01/2018	Tăng	Giảm	30/6/2018
- Vốn góp của chủ sở hữu	180.000.000.000	-	-	180.000.000.000
- Quỹ Đầu tư phát triển	4.897.892.148	2.654.589.652	-	7.552.481.800
- LNST chưa phân phối	25.347.409.453	7.385.838.623	21.981.884.478	10.751.363.598
Cộng	210.245.301.601	10.040.428.275	21.981.884.478	198.303.845.398
	01/01/2019	Tăng	Giảm	30/6/2019
- Vốn góp của chủ sở hữu	180.000.000.000	275.399.680.000	-	455.399.680.000
- Quỹ Đầu tư phát triển	7.552.481.800	-	4.400.000.000	3.152.481.800
- LNST chưa phân phối	46.500.841.780	41.113.676.712	54.999.680.000	32.614.838.492
Cộng	234.053.323.580	316.513.356.712	59.399.680.000	491.167.000.292

b) Lợi nhuận chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	46.500.841.780	25.347.409.453
- Lợi nhuận phát sinh trong kỳ	41.113.676.712	7.385.838.623
- Điều chuyển cổ tức năm 2018 từ các công ty con sang lợi nhuận chưa phân phối năm trước để chia cổ tức	(12.432.649.826)	-
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu hoặc bằng tiền	(39.599.890.000)	(18.000.000.000)
- Phát hành cổ phiếu từ nguồn lợi nhuận sau thuế	(15.399.790.000)	-
- Trích quỹ Đầu tư và phát triển	-	(2.654.589.652)
- Trích quỹ Khen thưởng và phúc lợi	-	(1.327.294.826)
- Nhận cổ tức năm 2018 từ các công ty con	12.432.649.826	-
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	32.614.838.492	10.751.363.598

c) Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 11 ngày 16/7/2019 là 455.399.680.000 đồng tương đương 45.539.968 Cổ phiếu, mệnh giá là 10.000 đồng/Cổ phiếu.

Cổ phiếu	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	45.539.968	18.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	45.539.968	18.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	45.539.968	18.000.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.539.968	18.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	45.539.968	18.000.000
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:</i>	<i>10.000 đồng/cp</i>	<i>10.000 đồng/cp</i>

d) Cổ tức

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán	39.599.890.000	18.000.000.000

20. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nợ khó đòi đã xử lý	5.356.110.813	5.356.110.813

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá	1.329.445.212.489	761.370.945.074
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	71.667.673.203	61.707.835.607
Cộng	1.401.112.885.692	823.078.780.681
Các khoản giảm trừ		
Hàng bán bị trả lại	2.556.672.364	2.272.727.273
Chiết khấu thương mại	2.704.545.454	-
Cộng doanh thu thuần	1.395.851.667.874	820.806.053.408
Chi tiết doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán xe	1.293.407.310.518	748.998.280.211
Doanh thu bán phụ tùng	30.776.684.153	10.099.937.590
Doanh thu cung cấp dịch vụ	69.889.411.164	60.588.146.001
Doanh thu khác	1.778.262.039	1.119.689.606
Cộng	1.395.851.667.874	820.806.053.408
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Thành Đô	100.710.322.627	54.861.834.502
- Công ty CP Ô tô Phú Mỹ	32.007.965.998	3.773.886.182
- Công ty CP Ô tô Nha Trang	9.047.089.109	2.840.358
Cộng	141.765.377.734	58.638.561.042
2. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Giá vốn xe đã bán	1.237.174.489.969	725.269.676.474
- Giá vốn hàng hóa đã bán	25.471.757.799	6.347.571.271
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	35.423.692.866	34.159.366.418
Cộng	1.298.069.940.634	765.776.614.163
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi ngân hàng	14.480.580	8.503.501
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	12.432.649.826	1.312.041.430
Cộng	12.447.130.406	1.320.544.931
4. Chi phí hoạt động tài chính		
- Chi phí lãi vay	12.634.869.860	7.145.910.631
Cộng	12.634.869.860	7.145.910.631

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
5. Chi phí bán hàng		
- Chi phí nhân viên	23.036.076.512	17.372.226.724
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.178.301.452	815.797.203
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.109.236.949	2.829.901.879
- Chi phí hoa hồng bán hàng, khuyến mãi, hàng tặng	10.977.329.916	10.376.783.832
- Chi phí bằng tiền khác	8.582.198.850	5.353.670.500
Cộng	47.883.143.679	36.748.380.138
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nhân viên quản lý	7.259.931.480	5.350.567.399
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	249.679.322	334.183.789
- Chi phí khấu hao TSCĐ	801.139.151	875.933.633
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.853.545.721	7.232.564.664
- Chi phí bằng tiền khác	1.516.408.971	1.297.519.330
Cộng	16.680.704.645	15.090.768.815
7. Thu nhập khác		
- Thu từ các chương trình thưởng từ Ford Việt Nam	4.600.500.000	7.069.782.658
- Hỗ trợ lãi suất, chi phí hoạt động	7.588.447.557	4.195.457.817
- Thu nhập khác	137.234.853	193.624.066
Cộng	12.326.182.410	11.458.864.541
8. Chi phí khác		
- Lỗ từ việc thanh lý tài sản cố định	651.447.909	1.081.025.659
- Chi phí phạt nộp chậm thuế	567.040.168	15.422.373
- Chi phí khác	21.944.870	49.178.182
Cộng	1.240.432.947	1.145.626.214
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	44.115.888.925	7.678.162.919
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	-
Trừ: Thu nhập chưa chịu thuế kỳ này	(16.672.178.033)	(4.904.500.005)
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(12.432.649.826)	(1.312.041.430)
Thu nhập chịu thuế ước tính	15.011.061.066	1.461.621.484
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp ước tính kỳ này	3.002.212.213	292.324.296
Thuế TNDN phải nộp bổ sung/(hoàn nhập) kỳ trước	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.002.212.213	292.324.296

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	1.298.069.940.634	765.776.614.163
- Chi phí nhân công	30.296.007.992	22.722.794.123
- Chi phí khấu hao	1.979.440.603	1.705.230.833
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.962.782.670	10.062.466.543
- Chi phí khác	21.325.617.059	17.348.657.454
Cộng	1.362.633.788.958	817.615.763.116

VII. Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

a/ Các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Cổ đông lớn
Công ty CP ô tô Phú Mỹ	Công ty con
Công ty CP ô tô Nha Trang	Công ty con
Công ty CP Auto Trường Chinh	Công ty con
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban Kiểm soát	Thành viên quản lý chủ chốt

b/ Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan

Trong kỳ tài chính này, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu sau:

1. Bên liên quan là pháp nhân

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Cổ đông lớn	Bán hàng hóa	100.710.322.627
		Hỗ trợ chi phí hoạt động	5.142.247.450
		Mua hàng hóa	100.799.036.353
		Nhận cung cấp dịch vụ	4.185.873.473
Công ty CP ô tô Phú Mỹ	Công ty con	Bán hàng hóa	32.007.965.998
		Mua hàng hóa	27.776.580.943
		Cổ tức được chia	9.870.428.920
		Cổ tức đã nhận	8.500.000.000
Công ty CP ô tô Nha Trang	Công ty con	Bán hàng hóa	9.047.089.109
		Mua hàng hóa	8.049.563.637
		Cổ tức được chia	2.562.220.906
		Cổ tức đã nhận	2.562.220.906
Công ty CP Auto Trường Chinh	Công ty con	Mua cổ phần	199.500.000.000
		Cổ tức được chia sau ngày đầu tư	5.320.000.000

2. Bên liên quan là các thành viên quản lý

Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban Kiểm soát	Lương và thù lao	1.725.702.000
--	------------------	---------------

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

c/ Số dư phải thu/ (phải trả) đối với các bên liên quan đến ngày kết thúc kỳ tài chính:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Cổ đông lớn	Phải thu	74.942.931.470
		Phải thu ký quỹ	28.034.102.400
Công ty CP ô tô Phú Mỹ	Công ty con	Phải thu	28.711.078.417
Công ty CP ô tô Nha Trang	Công ty con	Phải thu	10.263.989.262
		Phải trả	(1.457.915.429)
Công ty CP Auto Trường Chinh	Công ty con	Phải thu	5.320.000.000
Ông Trần Ngọc Dân	Chủ tịch HĐQT	Phải thu	18.685.887.504
Ông Trần Trung Chánh	Tổng Giám đốc	Phải thu	761.176.974
Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	Phó Tổng Giám đốc	Phải trả	(2.279.859.997)

2. Thông tin về Báo cáo bộ phận

Ban Tổng Giám đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà Công ty cung cấp sản phẩm dịch vụ. Do vậy báo cáo chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh: bộ phận kinh doanh xe, bộ phận dịch vụ sửa chữa, bộ phận kinh doanh phụ tùng, phụ kiện.

a. Báo cáo bộ phận 6 tháng đầu năm 2019

Chỉ tiêu	Kinh doanh xe	Dịch vụ sửa chữa	Kinh doanh phụ tùng	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	1.293.407.310.518	71.667.673.203	30.776.684.153	1.395.851.667.874
2. Giá vốn hàng bán	1.237.174.489.969	35.423.692.866	25.471.757.799	1.298.069.940.634
3. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	56.232.820.549	36.243.980.337	5.304.926.354	97.781.727.240
4. Tài sản bộ phận	159.534.422.725	3.376.533.932	25.319.971.271	188.230.927.928
5. Tài sản không phân bổ				750.100.467.589
Tổng tài sản				938.331.395.517
6. Nợ phải trả bộ phận				-
7. Nợ phải trả không phân bổ				447.164.395.225
Tổng nợ phải trả				447.164.395.225

b. Báo cáo bộ phận 6 tháng đầu năm 2018

Chỉ tiêu	Kinh doanh xe	Dịch vụ sửa chữa	Kinh doanh phụ tùng	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	748.998.280.211	61.707.835.607	10.099.937.590	820.806.053.408
2. Giá vốn hàng bán	725.269.676.474	34.159.366.418	6.347.571.271	765.776.614.163
3. Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	23.728.603.737	27.548.469.189	3.752.366.319	55.029.439.245
4. Tài sản bộ phận	121.965.228.201	1.590.498.398	20.743.427.847	144.299.154.446
5. Tài sản không phân bổ				423.647.582.568
Tổng tài sản				567.946.737.014
6. Nợ phải trả bộ phận				-
7. Nợ phải trả không phân bổ				357.701.435.413
Tổng nợ phải trả				357.701.435.413

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

Địa chỉ: số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

3. Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở doanh nghiệp đang hoạt động liên tục và sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai, doanh nghiệp không có ý định cũng như không buộc phải ngừng hoạt động hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình. Không có bất kỳ yếu tố nào làm ảnh hưởng tới tính hoạt động liên tục của đơn vị cần phải giải thích.

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

5. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ tài chính cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

6. Thông tin khác

Các khoản thu từ các chương trình thưởng từ Ford Việt Nam trong 6 tháng năm 2019 được hạch toán vào khoản Doanh thu, không hạch toán vào khoản thu nhập khác do: căn cứ theo quyết toán thuế của cơ quan thuế, các chính sách bán hàng mà phía Công ty nhận được từ Ford Việt Nam.


Lê Thị Phú

Người lập biểu

Ngày 20 tháng 7 năm 2019


Lê Thị Phú

Giám đốc tài chính




Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc