

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 4 VÀ LŨY KẾ NĂM 2017**



MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02 - 03
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	04
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	05
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	06 - 24
5. Phụ lục số 01 – Tình hình tăng, giảm vốn chủ sở hữu	25

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

DVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.104.785.470.361	662.907.910.155
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	68.604.646.145	40.587.968.665
111	1. Tiền		68.604.646.145	35.087.968.665
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	5.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		359.465.662.905	214.631.244.737
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.2	344.613.015.862	191.120.035.279
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.3	11.233.039.559	21.123.536.095
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	3.000.000.000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.4	4.636.896.979	401.046.589
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.5	(1.017.289.495)	(1.017.289.495)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	3.916.269
140	IV. Hàng tồn kho	V.6	628.606.090.441	389.642.559.251
141	1. Hàng tồn kho		628.606.090.441	389.642.559.251
142	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		48.109.070.870	18.046.137.502
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.7a	2.130.842.652	817.866.890
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		45.471.583.573	16.581.063.925
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.14	506.644.645	647.206.687
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		371.403.741.768	198.093.108.678
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		22.000.000	22.000.000
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	2. Phải thu dài hạn khác		22.000.000	22.000.000
219	3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
220	II. Tài sản cố định		308.367.851.106	127.333.708.257
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	292.910.887.599	111.714.847.168
222	- Nguyên giá		350.715.072.407	156.980.333.751
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(57.804.184.808)	(45.265.486.583)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.9	15.456.963.507	15.618.861.089
228	- Nguyên giá		17.469.936.169	16.245.960.569
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.012.972.662)	(627.099.480)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	4.106.431.811
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.10	-	4.106.431.811
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		63.013.890.662	66.630.968.610
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.7b	7.856.202.409	4.665.022.674
269	2. Lợi thế thương mại	V.11	55.157.688.253	61.965.945.936
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.476.189.212.129	861.001.018.833

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.086.600.456.155	555.760.079.570
310	I. Nợ ngắn hạn		1.082.926.983.296	554.439.048.341
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	99.627.973.845	146.986.490.293
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	75.963.469.621	51.016.959.697
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.14	6.862.759.354	4.705.699.990
314	4. Phải trả người lao động		5.292.213.856	9.003.875.593
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		401.612.546	2.727.342.239
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.15	9.534.210.847	2.153.192.700
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.16	885.244.743.227	337.832.227.081
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	13.260.748
330	II. Nợ dài hạn		3.673.472.859	1.321.031.229
341	1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		3.673.472.859	1.321.031.229
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		389.588.755.974	305.240.939.263
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.17	389.588.755.974	305.240.939.263
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		233.424.330.000	142.315.340.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		233.424.330.000	142.315.340.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		63.704.711.919	63.704.711.919
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		4.249.042.783	7.686.197.246
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		84.365.186.450	87.768.528.036
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		96.692.499	9.793.152.612
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		84.268.493.951	77.975.375.424
429	5. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		3.845.484.822	3.766.162.062
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.476.189.212.129	861.001.018.833

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

Kế toán trưởng



HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 01 năm 2018.



Tổng Giám Đốc

ĐỖ TIẾN DŨNG

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 và Lũy kế năm 2017

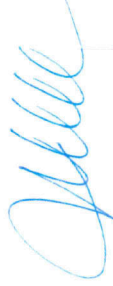
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	DVT: VND			
			Quý 4 năm 2017	Lũy kế năm 2017	Quý 4 năm 2016	Lũy kế năm 2016
1	2	3	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	1.074.271.751.882	3.835.125.925.481	1.005.925.811.227	2.879.522.090.032
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	-	1.626.363.636	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.3	1.074.271.751.882	3.833.499.561.845	1.005.925.811.227	2.879.522.090.032
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.4	40.966.830.192	145.743.150.632	976.889.393.853	2.779.876.741.604
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.5	14.645.742	193.430.502	29.036.417.374	99.645.348.428
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.6	11.551.994.899	35.823.219.641	4.034.491.761	582.099.765
22	7. Chi phí tài chính	VI.7	11.964.036.849	36.212.914.515	4.034.491.761	12.319.316.505
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	VI.8	-	-	-	72.072.898.978
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	VI.9	19.676.061.689	83.688.098.362	23.566.753.986	58.855.040.097
25	9. Chi phí bán hàng	VI.10	9.856.749.690	40.991.483.373	8.987.406.698	23.213.102.655
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.11	(103.330.344)	(14.566.220.242)	(7.098.432.940)	5.839.988.936
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	VI.12	33.000.964.201	125.485.399.681	28.443.285.155	91.755.258.771
31	12. Thu nhập khác		648.080.650	727.476.314	1.269.183.968	1.015.434.890
32	13. Chi phí khác		32.352.883.551	124.757.923.367	27.174.101.187	90.739.823.881
40	14. Lợi nhuận khác		32.249.553.207	110.191.703.125	20.075.668.247	96.579.812.817
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		6.658.623.824	23.491.444.783	4.370.368.717	17.886.798.052
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		(373.364.468)	2.352.441.630	-	610.335.436
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		25.964.293.850	84.347.816.711	15.705.299.530	78.082.679.329
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		25.777.214.362	84.268.493.951	15.763.506.534	77.975.375.424
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		187.079.488	79.322.761	(58.207.004)	107.303.905
62	20. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		1.104	3.610	1.310	6.480
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		736	2.407	1.310	6.480
71	20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

Kế toán trưởng



HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2018.



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

ĐVT: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		110.191.703.125	96.579.812.817
	2. Điều chỉnh cho các khoản		57.531.380.059	22.919.866.082
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư		28.776.856.141	15.218.349.193
03	- Các khoản dự phòng		-	10.513.588
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(7.458.390.597)	(4.381.895.677)
06	- Chi phí lãi vay		36.212.914.515	12.072.898.978
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		167.723.083.184	119.499.678.899
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(176.584.375.774)	(127.093.169.902)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(238.963.531.190)	(130.457.515.099)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(21.286.696.745)	48.931.505.342
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		2.304.102.186	2.270.535.739
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(36.212.914.515)	(12.661.614.720)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(21.116.068.482)	(17.329.023.940)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(13.260.748)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(324.149.662.084)	(116.839.603.681)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(390.437.985.358)	(126.020.078.304)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		191.998.378.274	60.207.771.125
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		3.000.000.000	2.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	7.642.805.169
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		193.430.502	561.371.413
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(195.246.176.582)	(55.608.130.597)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	(172.818.181)
33	3. Tiền thu từ đi vay		4.063.964.096.653	1.314.720.416.303
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(3.516.551.580.507)	(1.124.083.281.436)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		547.412.516.146	190.464.316.686
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		28.016.677.480	18.016.582.408
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		40.587.968.665	22.571.386.257
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	68.604.646.145	40.587.968.665

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

Kế toán trưởng

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty CP Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh và 02 công ty con (sau đây gọi là "Tập đoàn").

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Dịch vụ Ô tô Hàng Xanh là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn là kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn không quá 12 tháng.

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

Không có đặc điểm kinh doanh nào trong kỳ ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn trong kỳ.

6. Các công ty con được hợp nhất

Tổng số công ty con: 02 công ty.

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 02 công ty.

Công ty con bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1. Công ty CP Cơ khí Ô tô Cần Thơ	102 Cách Mạng Tháng Tám, phường Cái Khế, quận Ninh Kiều, Tp. Cần Thơ	Mua bán phụ tùng và dịch vụ sửa chữa xe	76,20%	76,20%	76,20%
2. Công ty CP Sản xuất Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM	256 Kim Giang, quận Hoàng Mai, Tp. Hà Nội	Mua bán phụ tùng và dịch vụ sửa chữa xe	92,72%	92,72%	92,72%

7. Số lượng nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Tập đoàn có 535 nhân viên, tại ngày đầu năm có 420 nhân viên.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VNĐ) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VNĐ.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con. Các báo cáo tài chính của các công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với Công ty mẹ, áp dụng các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các công ty con và Công ty mẹ.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ không còn kiểm soát các công ty con đó. Trong trường hợp Công ty mẹ không còn nắm quyền kiểm soát các công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả kinh doanh của giai đoạn thuộc kỳ báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty mẹ vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo phương pháp cộng giá trị số kế toán. Báo cáo tài chính của các công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Công ty mẹ theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

4. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Chi phí trả trước

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

Công cụ, dụng cụ

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

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc và thiết bị	06 – 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 10
Tài sản cố định hữu hình khác	03 – 10

7. Tài sản cố định vô hình

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Tập đoàn bao gồm:

Quyền sử dụng đất

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chương trình phần mềm

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

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

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

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa: bán xe ô tô, phụ tùng xe ô tô

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

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

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

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ 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.

14. Giá vốn hàng bán

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

15. Chi phí tài chính

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

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

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 20%.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

- Tập đoàn 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 CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Tập đoàn 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.

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.

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

20. Báo cáo bộ phận

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

Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (đơn vị tính: VNĐ)**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	17.475.544.910	5.849.720.193
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	51.129.101.235	29.238.248.472
- Các khoản tương đương tiền	-	5.500.000.000
Cộng	<u>68.604.646.145</u>	<u>40.587.968.665</u>

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>344.354.970.409</i>	<i>191.120.035.279</i>
- Công ty TNHH Mercedes Benz Việt Nam	166.903.868.433	40.293.054.637
- Các khách hàng khác	177.709.147.429	150.826.980.642
Cộng	<u>344.613.015.862</u>	<u>191.120.035.279</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>11.233.039.559</i>	<i>21.123.536.095</i>
- Công ty TNHH Nhựa Phước Thành ^(*)	6.959.702.937	7.843.977.847
- Công ty TNHH Mercedes Benz Việt Nam	925.831.701	153.631.492
- Trả trước cho người bán khác	3.347.504.921	13.125.926.756
Cộng	<u>11.233.039.559</u>	<u>21.123.536.095</u>

^(*)Là khoản ứng trước tiền thuế mặt bằng theo Hợp đồng số 22/HDTMB/PT-HAX ngày 05/07/2010.**4. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu tổ chức, cá nhân khác</i>	4.636.896.979	-	401.046.589	-
Cộng	<u>4.636.896.979</u>	<u>-</u>	<u>401.046.589</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**5. Nợ xấu**

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu thương mại						
- Công ty TNHH Đầu tư Bộ Ba	Trên 3 năm	35.045.295	-	Trên 3 năm	35.045.295	-
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng PVV Sài Gòn	Trên 3 năm	105.454.400	-	Trên 3 năm	105.454.400	-
- Công ty CP Minh Thắng	Trên 3 năm	447.577.960	-	Trên 3 năm	447.577.960	-
- Nguyễn Thị Đình Chiến	Trên 3 năm	45.350.000	-	Trên 3 năm	45.350.000	-
- Võ Thị Thu Phương	Trên 3 năm	42.692.000	-	Trên 3 năm	42.692.000	-
- Công ty CP Sản xuất và Chuyên giao Công nghệ Việt Nam TBI	Trên 3 năm	41.987.000	-	Trên 3 năm	41.987.000	-
- Công ty TNHH XNK Vật tư Kỹ thuật	Trên 3 năm	68.800.000	-	Trên 3 năm	68.800.000	-
- Công ty Hợp doanh DMC-FER	Trên 3 năm	53.650.000	-	Trên 3 năm	53.650.000	-
- Các đối tượng khác	Trên 3 năm	219.608.220	42.875.380	Trên 2 năm	219.608.220	42.875.380
Cộng		1.060.164.875	42.875.380		1.060.164.875	42.875.380

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	50.352.037.886	-	43.542.820.855	-
- Công cụ, dụng cụ	86.289.000	-	479.000	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.915.610.937	-	5.420.437.824	-
- Hàng hóa	566.252.152.618	-	340.678.821.572	-
Cộng	628.606.090.441	-	389.642.559.251	-

7. Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn**7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Sửa chữa văn phòng	-	202.736.349
- Công cụ, dụng cụ	816.352.937	424.558.207
- Phí bảo hiểm cháy nổ	223.875.000	121.041.667
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.090.614.715	69.530.667
Cộng	2.130.842.652	817.866.890

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Sửa chữa văn phòng	1.848.742.116	1.554.303.075
- Công cụ, dụng cụ	4.491.400.679	2.903.719.599
- Thuê server FPT	99.000.000	207.000.000
- Chi phí trả trước dài hạn khác	1.417.059.614	-
Cộng	7.856.202.409	4.665.022.674

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	52.664.832.826	17.445.541.211	82.509.064.557	2.461.137.693	1.899.757.464	156.980.333.751
Mua trong năm	1.109.577.762	7.766.430.158	367.748.350.958	1.316.046.665	130.308.000	378.070.713.543
Đầu tư XDCB hoàn thành	34.059.345.358	-	-	-	-	34.059.345.358
Tặng khác	66.219.091	-	-	-	-	66.219.091
Giảm do chiết khấu	-	-	(18.464.477.603)	(345.139.729)	-	(18.809.617.332)
Giảm do thanh lý	-	(474.637.500)	(199.111.065.413)	-	-	(199.585.702.913)
Số cuối năm	87.833.755.946	24.754.783.869	232.681.872.499	3.550.488.635	1.894.171.458	350.715.072.407
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	13.188.216.794	9.150.500.094	524.958.396	1.290.366.176	135.523.803	24.289.565.263
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	26.896.642.138	12.179.779.052	4.138.961.734	1.619.044.761	431.058.898	45.265.486.583
Khấu hao trong năm	5.068.974.749	3.638.009.032	16.768.119.825	1.318.800.601	597.078.752	27.390.982.959
Giảm do thanh lý	-	(474.637.500)	(14.377.647.234)	-	-	(14.852.284.734)
Số cuối năm	31.967.816.013	15.360.560.921	6.529.434.327	3.054.129.902	892.243.645	57.804.184.808
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	25.768.190.688	5.265.762.159	78.370.102.823	842.092.932	1.468.698.565	111.714.847.168
Số cuối kỳ	55.865.939.933	9.394.222.948	226.152.438.172	496.358.733	1.001.927.813	292.910.887.599

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất lâu dài	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	8.848.836.800	2.797.580.000	4.599.543.769	16.245.960.569
Mua trong năm	-	-	1.223.975.600	1.223.975.600
Số cuối năm	8.848.836.800	2.797.580.000	5.706.519.369	17.469.936.169
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	627.099.480	627.099.480
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	-	627.099.480	627.099.480
Khấu hao trong năm	-	568.841.265	817.031.917	1.385.873.182
Số cuối năm	-	568.841.265	1.444.131.397	2.012.972.662
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	8.848.836.800	2.797.580.000	3.972.444.289	15.618.861.089
Số cuối năm	8.848.836.800	2.228.738.735	4.379.387.972	15.456.963.507

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Xây dựng cơ bản dở dang				
- Xây dựng nhà xưởng dịch vụ (333 Điện Biên Phủ, Tp. HCM)	2.719.164.271	-	(2.719.164.271)	-
- Showroom Autohaus (256 Kim Giang, Hà Nội)	1.387.267.540	-	(1.387.267.540)	-
Cộng	4.106.431.811	-	(4.106.431.811)	-

11. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua các công ty con

	Số đầu năm	Số cuối năm
- Công ty CP SX TM DV Ô tô PTM	61.316.419.203	55.027.555.695
- Công ty CP Cơ khí Ô tô Cần Thơ	649.526.733	130.132.558
Cộng	61.965.945.936	55.157.688.253

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các nhà cung cấp khác	99.627.973.845	146.986.490.293
- Công ty TNHH Mercedes Benz Việt Nam	92.177.358.079	139.295.275.647
- Các nhà cung cấp khác	7.450.615.766	7.691.214.646
Cộng	99.627.973.845	146.986.490.293

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Các khoản trả trước của khách hàng là các khoản ứng trước tiền mua xe ô tô và dịch vụ sửa chữa xe.

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước của các bên liên quan	-	-
Trả trước của các khách hàng khác	75.963.469.621	51.016.959.697
- Người mua trả trước tiền mua xe ô tô	72.196.261.826	48.648.419.499
- Khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	3.767.207.795	2.368.540.198
Cộng	75.963.469.621	51.016.959.697

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp	Phải thu
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	233.342.555	(18.741.677)	162.208.771	(18.741.677)
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	(29.110.340)	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.253.547.523	(61.068.876)	6.628.923.824	(61.068.876)
- Thuế thu nhập cá nhân	218.809.912	(362.859)	71.626.759	-
- Thuế nhà đất, thuế đất	-	(537.922.935)	-	(426.834.092)
- Khoản thuế khác	-	-	-	-
Cộng	4.705.699.990	(647.206.687)	6.862.759.354	506.644.645

Thuế giá trị gia tăng

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	110.191.703.125	96.579.812.817
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	10.818.932.942	(3.616.689.148)
- Các khoản điều chỉnh tăng	11.013.932.942	
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ	415.731.164	
+ Phân bổ Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất	6.808.257.682	
+ Hoàn nhập dự phòng khoản đầu tư vào công ty con bị loại trừ do hợp nhất	2.915.939.724	
+ Lỗ của các công ty con	874.004.372	
- Các khoản điều chỉnh giảm	(195.000.000)	
+ Dự phòng khoản nợ quá hạn vào công ty con bị loại trừ khi hợp nhất	(195.000.000)	
Thu nhập chịu thuế	121.010.636.067	92.963.123.669
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Lỗ các năm trước được chuyển sang	(3.866.595.520)	(625.501.372)
Thu nhập tính thuế	117.144.040.547	92.337.622.297
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	23.428.808.109	18.467.524.459
Thuế thu nhập doanh nghiệp thuộc bên liên doanh	-	-
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước	62.636.674	(580.726.407)
Tổng Thuế TNDN phải nộp	23.491.444.783	17.886.798.052

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**15. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	9.534.210.847	2.153.192.700
Cộng	9.534.210.847	2.153.192.700

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	885.244.743.227	885.244.743.227	337.832.227.081	337.832.227.081
- Vay ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương	293.561.056.800	293.561.056.800	189.329.709.986	189.329.709.986
- Ngân hàng TNHH Standard Chartered Việt Nam	207.888.625.185	207.888.625.185	-	-
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	229.502.342.325	229.502.342.325	8.760.766.700	8.760.766.700
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn	97.136.677.407	97.136.677.407	92.985.973.482	92.985.973.482
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - Chi nhánh Quận 4	50.512.179.063	50.512.179.063	-	-
- Ngân hàng Quốc tế VIB - Quận 2, Tp. Hồ Chí Minh	6.643.862.447	6.643.862.447	46.755.776.913	46.755.776.913
Cộng	885.244.743.227	885.244.743.227	337.832.227.081	337.832.227.081

17. Vốn chủ sở hữu**17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục số 01 đính kèm.

17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)	Vốn cổ phần thường	Tỷ lệ (%)
- Ông Đỗ Tiến Dũng	50.685.560.000	21,71	19.789.540.000	13,91%
- Bà Vũ Thị Hạnh	29.687.310.000	12,72	18.554.570.000	13,04%
- Các cổ đông khác	153.051.460.000	65,57	95.878.930.000	67,37%
Cộng	233.424.330.000	100,00	142.315.340.000	100,00

Chi tiết Vốn chủ sở hữu của các cổ đông cập nhật tại ngày 29/12/2017.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**Tình hình góp vốn điều lệ như sau:**

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	Vốn điều lệ đã góp	Vốn điều lệ còn phải góp
	233.424.330.000	233.424.330.000	-
Cộng	233.424.330.000	233.424.330.000	-

17c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	142.315.340.000	111.161.690.000
+ Vốn góp tăng trong năm	91.108.990.000	31.153.650.000
+ Vốn góp cuối kỳ	233.424.330.000	142.315.340.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

17d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	23.342.433	14.231.534
- Cổ phiếu phổ thông	23.342.433	14.231.534
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là Vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	23.342.433	14.231.534
- Cổ phiếu phổ thông	23.342.433	14.231.534
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

17e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để đầu tư mở rộng quy mô kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (đơn vị tính: VNĐ)****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Doanh thu kinh doanh xe	3.606.108.006.856	2.684.123.459.411
- Doanh thu dịch vụ sửa chữa và bán phụ tùng	221.217.169.609	192.353.930.438
- Doanh thu hoạt động khác	7.800.749.016	3.044.700.183
Cộng	<u>3.835.125.925.481</u>	<u>2.879.522.090.032</u>

2. Các khoản giảm trừ

Là hàng bán bị trả lại.

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn kinh doanh xe	3.492.563.878.507	2.603.560.151.014
- Giá vốn dịch vụ sửa chữa và bán phụ tùng	188.204.738.077	175.955.375.219
- Giá vốn hoạt động khác	6.987.794.629	361.215.371
Cộng	<u>3.687.756.411.213</u>	<u>2.779.876.741.604</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Là lãi tiền gửi không kỳ hạn.

5. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí lãi vay	35.800.664.518	12.072.898.978
- Chi phí tài chính khác	22.555.123	246.417.527
Cộng	<u>35.823.219.641</u>	<u>12.319.316.505</u>

6. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	30.541.956.408	22.031.501.382
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	16.288.416.764	10.382.851.217
- Chi phí dịch vụ thuê ngoài	17.548.063.219	8.296.981.801
- Các chi phí khác	19.327.661.971	18.143.705.697
Cộng	<u>83.688.098.362</u>	<u>58.855.040.097</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí cho nhân viên	17.759.006.551	10.927.096.772
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.718.013.861	2.181.258.156
- Chi phí lợi thế thương mại	6.808.257.682	2.107.513.968
- Hoàn nhập dự phòng	-	104.410.255
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	970.123.353	-
- Các chi phí khác	9.736.081.926	8.101.644.014
Cộng	<u>40.991.483.373</u>	<u>23.213.102.655</u>

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**8. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tiền thưởng đạt chỉ tiêu theo chương trình của Mercedes Benz Việt Nam	110.472.507.795	83.205.931.221
- Lãi thanh lý tài sản cố định	7.264.960.095	4.603.665.370
- Thu nhập khác	7.747.931.791	3.945.662.180
Cộng	<u>125.485.399.681</u>	<u>91.755.258.771</u>

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	23.428.808.109	18.467.524.459
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	62.636.674	(580.726.407)
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>23.491.444.783</u>	<u>17.886.798.052</u>

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế (*)	2.352.441.630	610.335.436
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	<u>2.352.441.630</u>	<u>610.335.436</u>

(*) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế trong năm nay là từ việc loại trừ các khoản dự phòng đầu tư vào công ty con khi hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	84.347.816.711	78.082.679.329
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	(79.322.761)	(107.303.905)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	84.268.493.951	77.975.375.424
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (CP)	23.342.433	12.033.471
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/CP)	3.610	6.480

12. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	84.347.816.711	78.082.679.329
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	(79.322.761)	(107.303.905)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	84.268.493.951	77.975.375.424
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (CP)	23.342.433	12.033.471
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm (CP) ^(*)	11.671.217	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/CP)	2.407	6.480

(*) Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm theo Nghị quyết số 01/2018/QĐ-HĐQT ngày 10/01/2018 của Hội đồng quản trị.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Nợ tiềm tàng**

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất không có yếu tố nào cho thấy có thể phát sinh khoản nợ tiềm tàng mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải thanh toán.

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

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

Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt (bao gồm các Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

	Năm nay	Năm trước
- Lương và thu nhập khác	3.276.440.000	3.296.165.310
- Số lượng cổ phiếu nhận được (cổ phiếu thưởng và cổ tức bằng cổ phiếu)	522.459	

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Báo cáo bộ phận

- **Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh xe Ô tô – nhãn hiệu Mercedes Benz.

- **Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Trong năm, toàn bộ hoạt động của Công ty là toàn bộ trên lãnh thổ Việt Nam.

4. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Tập đoàn. Do vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 được lập dựa trên giả thiết Tập đoàn hoạt động kinh doanh liên tục.

5. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Công ty không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc giai đoạn tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2018.

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

Kế toán trưởng



HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Tổng Giám đốc



ĐỖ TIẾN DŨNG

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ Ô TÔ HÀNG XANH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

PHỤ LỤC SỐ 01: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát (*)	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
1. Số dư đầu năm trước	111.161.690.000	635.620.600	4.309.225.692	13.170.124.166	1.208.586.905	130.485.247.363
2. Tăng trong năm trước	31.153.650.000	63.069.091.319	3.376.971.554	77.975.375.424	2.557.575.157	178.132.663.454
- Lãi trong năm	-	-	-	77.975.375.424	107.303.905	78.082.679.329
- Tăng vốn trong năm	31.153.650.000	-	-	-	-	31.153.650.000
- Thặng dư vốn cổ phần	-	63.069.091.319	-	-	-	63.069.091.319
- Giá trị tài sản thuần tại công ty con tương ứng với phần vốn đã chuyển nhượng	-	-	-	-	2.450.271.252	2.450.271.252
- Bổ sung từ lợi nhuận	-	-	3.376.971.554	-	-	3.376.971.554
3. Giảm trong năm trước	-	-	-	(3.376.971.554)	-	(3.376.971.554)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	(3.376.971.554)	-	(3.376.971.554)
4. Số dư cuối năm trước, đầu năm nay	142.315.340.000	63.704.711.919	7.686.197.246	87.768.528.036	3.766.162.062	305.240.939.263
5. Tăng trong năm nay	91.108.990.000	-	-	84.268.493.951	79.322.761	175.456.806.711
- Lãi trong năm nay	-	-	-	84.268.493.951	79.322.761	84.347.816.711
- Bổ sung từ lợi nhuận	87.671.835.537	-	-	-	-	87.671.835.537
- Bổ sung từ Quỹ đầu tư phát triển	3.437.154.463	-	-	-	-	3.437.154.463
6. Giảm trong năm nay	-	-	(3.437.154.463)	(87.671.835.537)	-	(91.108.990.000)
- Bổ sung vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-	(3.437.154.463)	(87.671.835.537)	-	(91.108.990.000)
7. Số dư cuối năm nay	233.424.330.000	63.704.711.919	4.249.042.783	84.365.186.450	3.845.484.823	389.588.755.974

Người lập biểu

Kê toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 12 năm 2018.

Trưởng Giám đốc



NGUYỄN THỊ THANH HẰNG

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

ĐO TIỀN DŨNG

