

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Quý I năm 2018

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 22

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 3 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100		544.039.355.887	624.722.880.664
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	10.813.356.529	13.102.604.317
1. Tiền	111		10.813.356.529	13.102.604.317
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		366.998.246.575	350.149.334.821
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	119.568.339.257	153.709.892.251
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	21.760.048.154	13.675.423.862
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	225.284.896.817	182.377.096.329
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	384.962.347	386.922.379
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.06	161.884.215.295	252.509.906.039
1. Hàng tồn kho	141		162.110.932.283	252.736.623.027
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(226.716.988)	(226.716.988)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		4.343.537.488	8.961.035.487
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07a	2.759.709.024	3.648.778.005
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11b	1.116.799.076	4.693.350.880
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	467.029.388	618.906.602
B. Tài sản dài hạn	200		165.228.819.355	164.910.689.131
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		46.512.675.499	46.512.675.499
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	46.512.675.499	46.512.675.499
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		113.833.787.801	113.084.506.060
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	29.466.406.776	28.703.922.338
- Nguyên giá	222		46.340.085.505	44.263.810.594
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.873.678.729)	(15.559.888.256)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	84.367.381.025	84.380.583.722
- Nguyên giá	228		84.732.709.623	84.732.709.623
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(365.328.598)	(352.125.901)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		202.042.273	860.042.273
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		202.042.273	860.042.273
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		4.680.313.782	4.453.465.299
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07b	4.680.313.782	4.453.465.299
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		709.268.175.242	789.633.569.795

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 3 năm 2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300		476.424.169.933	559.677.890.911
I. Nợ ngắn hạn	310		475.169.169.933	558.422.890.911
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	90.050.081.738	35.248.801.197
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		15.771.987.132	12.151.559.586
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	3.537.529.864	1.439.017.237
4. Phải trả người lao động	314		3.889.005.072	3.790.890.880
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	2.942.360.249	2.140.755.196
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	9.576.817.989	11.148.943.303
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14a	347.021.943.266	489.846.078.889
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	2.379.444.623	2.656.844.623
II. Nợ dài hạn	330		1.255.000.000	1.255.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14b	1.255.000.000	1.255.000.000
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
D. Vốn chủ sở hữu	400		232.844.005.309	229.955.678.884
I. Vốn chủ sở hữu	410		232.844.005.309	229.955.678.884
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	180.000.000.000	180.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180.000.000.000	180.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.16	-	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16	6.019.792.133	6.019.792.133
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.16	1.121.899.985	1.121.899.985
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.16	30.234.635.407	27.615.936.902
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27.615.936.902	4.907.730.359
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.618.698.505	22.708.206.543
6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	V.17	15.467.677.784	15.198.049.864
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		709.268.175.242	789.633.569.795

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



Võ Chí Tâm
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 4 năm 2018





Lê Thị Phú
Giám đốc tài chính

Trần Trung Chánh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	756.481.967.984	806.669.800.645	756.481.967.984	806.669.800.645
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		5.150.000.001	8.446.826.190	5.150.000.001	8.446.826.190
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		751.331.967.983	798.222.974.455	751.331.967.983	798.222.974.455
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	705.746.570.012	765.345.420.111	705.746.570.012	765.345.420.111
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		45.585.397.971	32.877.554.344	45.585.397.971	32.877.554.344
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	6.755.172	6.572.665	6.755.172	6.572.665
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	6.208.279.587	5.573.415.553	6.208.279.587	5.573.415.553
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.208.279.587	5.573.415.553	6.208.279.587	5.573.415.553
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	27.216.493.326	24.381.012.060	27.216.493.326	24.381.012.060
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	14.914.969.554	13.657.264.059	14.914.969.554	13.657.264.059
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2.747.589.324)	(10.727.564.663)	(2.747.589.324)	(10.727.564.663)
11. Thu nhập khác	31	VI.07	6.664.266.304	12.791.127.325	6.664.266.304	12.791.127.325
12. Chi phí khác	32	VI.08	864.104.795	428.546.817	864.104.795	428.546.817
13. Lợi nhuận khác	40		5.800.161.509	12.362.580.508	5.800.161.509	12.362.580.508
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.052.572.185	1.635.015.845	3.052.572.185	1.635.015.845
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	164.245.760	(262.796.897)	164.245.760	(262.796.897)
16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.888.326.425	1.897.812.742	2.888.326.425	1.897.812.742
18. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		2.618.698.505	2.476.531.873	2.618.698.505	2.476.531.873
19. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		269.627.920	(578.719.131)	269.627.920	(578.719.131)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	145	138	145	138
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	145	138	145	138

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

Võ Chí Tâm

Người lập biểu

Ngày 20 tháng 4 năm 2018

Lê Thị Phú

Giám đốc tài chính

Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

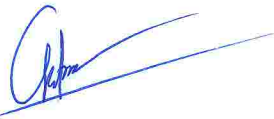
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

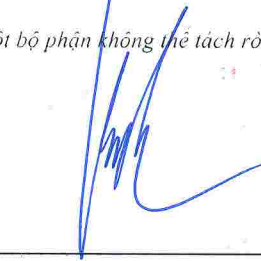
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2018	Năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3.052.572.185	1.635.015.845
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.712.616.143	1.809.299.491
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	811.625.491	275.917.739
Chi phí lãi vay	06	6.208.279.587	5.573.415.553
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	11.785.093.406	9.293.648.628
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(13.120.482.736)	2.452.726.374
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	90.625.690.744	1.821.867.652
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	60.791.488.000	2.424.298.950
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	662.220.498	875.262.223
Tiền lãi vay đã trả	14	(6.208.279.587)	(5.573.415.553)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.107.919.115)	(2.042.260.446)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	150.000.000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(277.400.000)	(30.500.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	143.150.411.210	9.371.627.828
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.695.005.820)	(6.330.343.300)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.072.727.273	2.534.100.233
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.755.172	6.572.665
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.615.523.375)	(3.789.670.402)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	510.762.126.699	698.681.178.000
Tiền trả nợ gốc vay	34	(653.586.262.322)	(704.077.178.512)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(142.824.135.623)	(5.396.000.512)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(2.289.247.788)	185.956.914
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	13.102.604.317	9.082.072.979
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	10.813.356.529	9.268.029.893

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




Võ Chí Tâm
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 4 năm 2018



Lê Thị Phú
Giám đốc tài chính




Trần Trung Chánh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất được đính kèm.

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 9 ngày 17/12/2015 được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM.

Công ty đã được chấp thuận là công ty đại chúng theo Công văn số 6315/UBCK-GSDC ngày 19/9/2016 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

- Hình thức sở hữu vốn: Vốn Cổ phần.

- Vốn điều lệ đăng ký: 180.000.000.000 đồng

- Vốn góp thực tế đến 31/3/2018: 180.000.000.000 đồng

Trụ sở chính đặt tại số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

Công ty có các Chi nhánh hoạt động như sau:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng đặt tại Lô F3, đường K1, KCN 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 Xi, phường 11, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-003.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại - Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh đăng ký của Công ty là:

- Đại lý du lịch;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn hàng trang trí nội thất;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: dịch vụ tư vấn bất động sản; quản lý bất động sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh bất động sản;
- 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;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: vận tải hành khách bằng xe ô tô;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: vận tải hàng hóa đường bộ;
- Cho thuê xe có động cơ. Chi tiết: cho thuê xe du lịch từ 4 đến 45 chỗ ngồi;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- 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);
- Sửa chữa máy móc thiết bị (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (dịch vụ cứu hộ cứu nạn);
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp);
- Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng máy khác (bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng. Chi tiết: trồng rừng, khai thác gỗ rừng trồng;
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm. Chi tiết: hoạt động của đại lý bảo hiểm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính đều được đáp ứng.

6. Danh sách công ty con

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
- Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	Lô B1, đường C2, KCN Cát Lái 2, quận 2, TPHCM	Thương mại và dịch vụ	97,00%	97,00%
- Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	Số 51 Lê Hồng Phong, phường Phước Tân, Tp.Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa	Thương mại và dịch vụ	55,00%	55,00%

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

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01, 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.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Công ty đã lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Các Báo cáo tài chính đính kèm được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Hợp nhất báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần City Auto và các Công ty con ("Tập đoàn") cho thời kỳ tài chính quý 1 năm 2018. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng thời kỳ tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. 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 thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

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 nằm 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.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trường hợp Công ty không còn kiểm soát Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty 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 Tập đoàn theo phương pháp cộng giá trị sổ sách. Báo cáo tài chính của công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Tập đoàn 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới ba tháng, vàng các loại không được sử dụng như hàng tồn kho, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam được thực hiện như sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa công ty và ngân hàng thương mại;

- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì công ty ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Riêng các khoản tiền gửi ngân hàng được đánh giá theo tỷ giá mua của ngân hàng có tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

- Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.
- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua – bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.
- Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán không quá 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.
- Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận 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 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 sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: 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: kê khai thường xuyên.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. 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 hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp ... và đổi mới tài sản cố định được tính vào nguyên giá TSCĐ. Chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Phần mềm máy vi tính và phần mềm kế toán

Phần mềm máy tính và phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

- Nhà cửa vật kiến trúc	04 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 07 năm
- Thiết bị quản lý	03 - 05 năm
- Phần mềm	02 - 05 năm

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

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

Các khoản vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc không bao gồm các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay. Nợ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê. Công ty trình bày chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính theo kỳ hạn phải trả, các khoản vay và nợ có thời gian trả nợ không quá 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, trường hợp ngược lại thì trình bày vay và nợ thuê tài chính dài hạn

9. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn lao động

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động và quy chế tiền lương của Công ty. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và bảo hiểm tai nạn lao động cũng được trích lập với tỷ lệ là 25%, 4,5%, 2% và 0,5% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21,5% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn lao động trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán không quá 01 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm được phân loại là nợ dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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 không phụ thuộc vào việc Công ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp ban đầu của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế số cổ phiếu do Công ty phát hành sau đó mua lại được trừ vào vốn chủ sở hữu của Công ty. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty 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 được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Thu nhập khác: bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, lỗ do trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng

Phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí nhân viên, chi phí vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; 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, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

- Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.
- Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng. Khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

18. 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

19. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1.631.476.757	2.223.247.145
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	976.572.187	1.612.297.358
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	282.359.512	358.953.768
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	372.545.058	251.996.019
Tiền gửi ngân hàng	9.181.879.772	10.879.357.172
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	6.396.696.677	3.858.130.350
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	1.401.521.774	2.334.862.570
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	1.383.661.321	4.686.364.252
Cộng	10.813.356.529	13.102.604.317

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		Số cuối kỳ	Số đầu năm		
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% trên tổng phải thu khách hàng)		118.849.155.957	153.617.892.251		
- Phải thu các Bên liên quan					
+ Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô		719.183.300	92.000.000		
Cộng		119.568.339.257	153.709.892.251		
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn		Số cuối kỳ	Số đầu năm		
Ngắn hạn					
- Công Ty TNHH Ford Việt Nam		6.217.471.979	-		
- Công Ty TNHH Minh Long		13.836.187.559	12.159.659.337		
- Các khoản ứng trước đến các nhà cung cấp khác		1.706.388.616	1.515.764.525		
Cộng		21.760.048.154	13.675.423.862		
4. Phải thu khác		Số cuối kỳ	Số đầu năm		
a) Phải thu khác ngắn hạn					
- Phải thu khác từ Công ty Ford Việt Nam		21.877.012.586	34.057.274.037		
- Phải thu khác từ Công ty TNHH SX XD TM Hưng Nhân		1.421.636.364	1.421.636.364		
- Phải thu khác từ Ông Trần Ngọc Dân		1.850.000.000	1.150.000.000		
- Phải thu khác từ Ông Trần Lâm		2.583.055.556	2.583.055.556		
- Phải thu khác từ Ông Lê Công Tâm		4.265.040.000	2.768.040.000		
- Phải thu khác từ Ông Trần Quang Trí		1.751.347.984	200.000.000		
- Phải thu khác Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô		183.742.402.470	134.088.221.526		
- Các khoản tạm ứng		3.147.040.191	2.094.963.880		
- Ký quỹ ngắn hạn khác		78.364.560	91.514.560		
- Các khoản phải thu khác		4.568.997.106	3.922.390.406		
Cộng		225.284.896.817	182.377.096.329		
b) Phải thu khác dài hạn					
- Ký quỹ thuê văn phòng Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô		42.434.102.400	42.434.102.400		
- Ký quỹ dài hạn khác		4.078.573.099	4.078.573.099		
Cộng		46.512.675.499	46.512.675.499		
5. Tài sản thiếu chờ xử lý		Số cuối kỳ	Số đầu năm		
		Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng
Tại Công ty CP City Auto					
- Hàng tồn kho		384.962.347	-	384.962.347	-
Tại Công ty CP Ô tô Nha Trang					
- Hàng tồn kho		-	-	1.960.032	-
Cộng		384.962.347	-	386.922.379	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ dụng cụ	19.569.885	-	3.089.155	-
- Chi phí sản xuất dở dang	2.685.418.252	-	2.281.446.364	-
- Hàng hóa (6.1)	159.405.944.146	(226.716.988)	250.452.087.508	(226.716.988)
Cộng	162.110.932.283	(226.716.988)	252.736.623.027	(226.716.988)

(6.1) Chi tiết hàng hóa tồn kho:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xe các loại	117.099.745.993	208.281.707.732
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	74.473.714.629	121.965.228.201
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	23.542.826.815	72.244.356.806
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	19.083.204.549	14.072.122.725
Phụ tùng, phụ kiện	42.306.198.153	42.170.379.776
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	21.387.884.453	20.743.427.847
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	11.184.031.970	11.321.728.953
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	9.734.281.730	10.105.222.976
Cộng	159.405.944.146	250.452.087.508

Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Số dư đầu năm	(226.716.988)
- Trích lập dự phòng	-
- Hoàn nhập dự phòng	-
- Số dư cuối kỳ	(226.716.988)

7. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	327.666.440	899.437.185
- Vật tư sơn chờ kết chuyển	591.333.462	600.788.676
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	1.840.709.122	2.148.552.144
Cộng	2.759.709.024	3.648.778.005

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	4.186.485.644	3.991.038.918
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	493.828.138	462.426.381
Cộng	4.680.313.782	4.453.465.299

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

8. Tài sản cố định hữu hình	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Nguyên giá				
Nhà cửa, vật kiến trúc	8.863.299.547	-	-	8.863.299.547
Máy móc, thiết bị	14.382.469.414	363.804.000	-	14.746.273.414
Phương tiện vận tải	20.083.823.925	3.956.501.820	2.276.730.909	21.763.594.836
Thiết bị, dụng cụ quản lý	934.217.708	32.700.000	-	966.917.708
Cộng	44.263.810.594	4.353.005.820	2.276.730.909	46.340.085.505
Khấu hao lũy kế				
Nhà cửa, vật kiến trúc	6.194.103.338	172.246.318	-	6.366.349.656
Máy móc, thiết bị	5.625.174.143	465.738.943	-	6.090.913.086
Phương tiện vận tải	3.207.373.043	1.022.668.902	385.622.973	3.844.418.972
Thiết bị, dụng cụ quản lý	533.237.732	38.759.283	-	571.997.015
Cộng	15.559.888.256	1.699.413.446	385.622.973	16.873.678.729
Giá trị còn lại				
Nhà cửa, vật kiến trúc	2.669.196.209			2.496.949.891
Máy móc, thiết bị	8.757.295.271			8.655.360.328
Phương tiện vận tải	16.876.450.882			17.919.175.864
Thiết bị, dụng cụ quản lý	400.979.976			394.920.693
Cộng	28.703.922.338			29.466.406.776

Tài sản cố định hữu hình tăng trong năm do mua sắm mới, giảm do nhượng bán.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 5.206.205.513 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	710.235.000	-	-	710.235.000
Cộng	84.732.709.623	-	-	84.732.709.623
Khấu hao lũy kế				
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Phần mềm	352.125.901	13.202.697	-	365.328.598
Cộng	352.125.901	13.202.697	-	365.328.598
Giá trị còn lại				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623			84.022.474.623
Phần mềm	358.109.099			344.906.402
Cộng	84.380.583.722			84.367.381.025

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. 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	8.209.416.453	8.209.416.453	10.237.264.595	10.237.264.595
- Công ty TNHH Minh Long	15.165.190.455	15.165.190.455	9.218.430.650	9.218.430.650
- Phải trả các bên liên quan				
+ Công ty CP TD Tân Thành Đô	59.583.809.622	59.583.809.622	10.021.011.407	10.021.011.407
- Các đối tượng khác	7.091.665.208	7.091.665.208	5.772.094.545	5.772.094.545
Cộng	90.050.081.738	90.050.081.738	35.248.801.197	35.248.801.197

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số đầu năm		Số cuối kỳ	
	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/khấu trừ trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế GTGT phải nộp	43.859.038	69.319.564.039	66.102.810.599	3.260.612.478
- Thuế TNDN	1.092.876.438	-	1.092.876.438	-
- Thuế TNCN	302.281.761	738.138.186	763.502.561	276.917.386
- Thuế khác	-	8.000.000	8.000.000	-
Cộng	1.439.017.237	70.065.702.225	67.967.189.598	3.537.529.864
b) Phải thu				
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	4.693.350.880	8.320.358.859	11.896.910.663	1.116.799.076
- Thuế TNDN	613.967.137	15.042.677	164.245.760	464.764.054
- Thuế TNCN	4.939.465	64.212.567	66.886.698	2.265.334
Cộng	5.312.257.482	8.399.614.103	12.128.043.121	1.583.828.464

12. 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	649.063.910
- Trích trước chi phí thuê mặt bằng	736.363.635	-
- Trích trước chi phí thuê ngoài gia công	-	831.178.000
- Chi phí phải trả khác	1.556.932.704	698.748.331
Cộng	2.942.360.249	2.140.755.196

13. Phải trả ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Tài sản thừa chờ xử lý ở Công ty CP City Auto	232.524.265
- Chi hộ Công ty Ford Việt Nam cho nhân viên bán hàng	1.123.020.829	2.312.283.080
- Phải trả Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	4.272.752.441	2.715.895.641
- Phải trả cô tức	4.700.000	4.700.000
- Phải trả Công ty TNHH Ô tô VW Nha Trang	1.420.000.000	1.420.000.000
- Phải trả khách hàng tiền đặt cọc	313.085.050	133.925.050
- Các khoản phải trả khác	2.210.735.404	4.329.615.267
Cộng	9.576.817.989	11.148.943.303

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

14. Vay và nợ thuê tài chính

	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
a. Ngắn hạn	489.846.078.889	510.762.126.699	653.586.262.322	347.021.943.266
- NH Ngoại thương (14.1)	161.852.066.265	199.267.606.994	206.186.952.500	154.932.720.759
- NH Bảo Việt (14.2)	161.063.977.400	132.310.156.000	225.501.577.400	67.872.556.000
- NH Quân đội (14.3)	56.542.926.500	55.831.323.705	67.812.926.500	44.561.323.705
- NH Quốc tế	34.092.143.000	-	34.092.143.000	-
- NH Công Thương (14.4)	10.377.438.724	54.715.245.000	41.449.258.922	23.643.424.802
- NH Xuất nhập khẩu (14.5)	22.906.412.000	45.443.500.000	55.490.384.000	12.859.528.000
- NH VN Thịnh Vượng (14.6)	42.171.115.000	23.194.295.000	22.843.020.000	42.522.390.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
+ NH Ngoại thương (14.1)	840.000.000	-	210.000.000	630.000.000
b. Dài hạn	1.255.000.000	-	-	1.255.000.000
- NH Ngoại thương (14.1)	1.255.000.000	-	-	1.255.000.000
Cộng	491.101.078.889	510.762.126.699	653.586.262.322	348.276.943.266

Cho đến ngày 31/3/2018, Công ty không có khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

(14.1) Vay ngắn và dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại các chi nhánh sau:

(14.1.1) Khoản vay ngắn hạn do Công ty CP City Auto vay tại Chi nhánh Tp.HCM theo hợp đồng tín dụng số 01/CV-0083/KHDN1/17NH ngày 04/5/2017 với tổng hạn mức vay là 120 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 03/5/2018, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 03 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại số 431 Nguyễn Xí, phường 11, quận Bình Thạnh, Tp.HCM được quy định cụ thể tại các hợp đồng thế chấp kèm theo. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2018 là 120.631.711.994 đồng.

(14.1.2) Khoản vay ngắn hạn do Công ty CP ô tô Nha Trang vay tại chi nhánh Khánh Hòa theo hợp đồng tín dụng số 2016/ONT2 ngày 23/11/2016 và hợp đồng gia hạn số 2018/ONT ngày 01/2/2018 với tổng hạn mức vay là 80 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 31/12/2018, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 03 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này: các xe ô tô tồn kho luân chuyển với giá trị là 95 tỷ đồng, được quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp hàng hoá số 2016/ONT2 ngày 23/11/2016 và số 2018/ONT/TS ngày 01/02/2018. Số dư các khoản vay đến ngày 31/3/2018 là 34.301.008.765 đồng.

(14.1.3) Khoản vay dài hạn do Công ty CP ô tô Nha Trang vay tại chi nhánh Khánh Hòa theo các hợp đồng tín dụng như sau:

- Hợp đồng số 2017/VCB-ONT/XE2 ngày 01/3/2017 với số tiền vay là 1.250.000.000 đồng, thời hạn vay: 36 tháng kể từ ngày giải ngân; lãi suất vay cố định 8%/năm trong 12 tháng đầu tiên. Mục đích vay: mua 01 xe ô tô Ford Explorer biển số 79A-141.21. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là tài sản hình thành từ vốn vay, được quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp số 2017/VCB-ONT/TS2 ngày 01/3/2017.

- Hợp đồng số 2017/VCB-ONT/XE3 ngày 06/10/2017 với số tiền vay là 1.265.000.000 đồng, thời hạn vay: 36 tháng kể từ ngày giải ngân; lãi suất vay cố định 8.2%/năm trong 12 tháng đầu tiên. Mục đích vay: mua 03 xe ô tô Ford biển số 79A-150.41; 79C-121.71; 79A-156.58. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là tài sản hình thành từ vốn vay, được quy định tại hợp đồng thế chấp số 2017/VCB-ONT/TS3 ngày 06/10/2017.

Số dư các khoản vay đến ngày 31/3/2018 là 1.885.000.000 đồng, trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 630.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(14.2) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Chi nhánh Tp.HCM theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng số 0521/2016/HĐTD1/BVB03 ngày 27/9/2016 và phụ lục số 591/2017/TB-BVB.HCM ngày 26/10/2017 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng, thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng; lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động và 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.15.HĐTC.HCM ngày 26/10/2015 và các phụ lục đi kèm; bảo 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. Khoản vay này do Công ty CP City Auto vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/3/2018 là 63.592.556.000 đồng;

- Hợp đồng số 0114/2017/HĐTD1/BVB03 ngày 17/3/2017, hạn mức vay: 100 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng tồn kho xe ô tô Ford nguyên chiếc mới 100% mua từ Công ty TNHH Ford Việt Nam, xe có sẵn trong kho hoặc/và xe hình thành từ vốn vay. Khoản vay này do Công ty CP ô tô Phú Mỹ vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/3/2018 là 4.280.000.000 đồng.

(14.3) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Quân đội theo hợp đồng số 10093.17.110.2711499.TD ngày 22/6/2017 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng và hạn mức bảo lãnh là 100 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức đến ngày 31/5/2018; 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 là hàng hóa được quy định tại hợp đồng thế chấp hàng hóa số 6331.17.110.11499.BĐ ngày 22/6/2017 và các phụ lục thế chấp từng lần phát sinh. Khoản vay này do Công ty CP City Auto vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/3/2018 là 44.561.323.705 đồng.

(14.4) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh 04 TP.HCM theo hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2017- HĐCVHM/NHCT908- PHUMYFORD ngày 23/12/2017 với tổng hạn mức vay là 30 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng, thời hạn cho từng khoản nợ không quá 06 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng hóa chi tiết theo hợp đồng thế chấp hàng hóa số 01/2016-HĐTC HH/NHCT908- PHUMYFORD ngày 21/12/2016 và hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01/2016-HĐTCQTS/NHCT908-PHUMYFORD ngày 21/12/2016. Khoản vay này do Công ty CP ô tô Phú Mỹ vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2018 là 23.643.424.802 đồng.

(14.5) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - chi nhánh Hòa Bình theo hợp đồng số 1007-LAV-201701434 ngày 22/12/2017 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 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 số 187/EIB.HB-KHDN/TC/2017 ngày 22/12/2017 và các phụ lục đi kèm; bao gồm các xe ô tô Ford mới 100% thuộc sở hữu của bên vay. Khoản vay này do Công ty CP City Auto vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2018 là 12.859.528.000 đồng.

(14.6) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng cho vay hạn mức số SME/EPL/17/0062/HDHM ngày 07/7/2017 với tổng hạn mức vay là 70 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 06 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là xe ô tô Ford mới 100% hình thành từ vốn vay mua từ Công ty TNHH Ford Việt Nam. Khoản vay này do Công ty CP ô tô Phú Mỹ vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2018 là 42.522.390.000 đồng.

15. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Số dư đầu năm	2.656.844.623	1.225.591.223
Tăng do trích quỹ	-	-
Giảm do chi quỹ	(277.400.000)	(30.500.000)
Tăng/(giảm) khác	-	150.000.000
Số dư cuối kỳ	2.379.444.623	1.345.091.223

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

16. Vốn chủ sở hữu

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

	01/01/2017	Tăng	Giảm	31/12/2017
- Vốn góp của chủ sở hữu	180.000.000.000	-	-	180.000.000.000
- Quỹ khác	407.699.493	734.606.220	20.405.728	1.121.899.985
- Quỹ Đầu tư phát triển	3.134.891.059	2.905.306.802	20.405.728	6.019.792.133
- LNST chưa phân phối	27.949.282.459	22.708.206.543	23.041.552.100	27.615.936.902
Cộng	211.491.873.011	26.348.119.565	23.082.363.556	214.757.629.020
	01/01/2018	Tăng	Giảm	31/3/2018
- Vốn góp của chủ sở hữu	180.000.000.000	-	-	180.000.000.000
- Quỹ khác	1.121.899.985	-	-	1.121.899.985
- Quỹ Đầu tư phát triển	6.019.792.133	-	-	6.019.792.133
- LNST chưa phân phối	27.615.936.902	2.618.698.505	-	30.234.635.407
Cộng	214.757.629.020	2.618.698.505	-	217.376.327.525

b) Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 180.000.000.000 đồng tương đương 18.000.000 cổ phiếu, mệnh giá là 10.000 đồng/Cổ phiếu.

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

17. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Vốn góp của cổ đông không kiểm soát	14.500.000.000	14.500.000.000
+ Lợi nhuận chia cho cổ đông không kiểm soát	1.225.927.766	956.299.846
+ Chi cổ tức cho cổ đông không kiểm soát	(242.222.839)	(242.222.839)
+ Trích lập các quỹ	(16.027.143)	(16.027.143)
Cộng	15.467.677.784	15.198.049.864

18. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngoại tệ các loại	-	-
- Nợ khó đòi đã xử lý	5.356.110.813	5.356.110.813

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ***Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá	714.508.482.971	769.148.203.542
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	41.973.485.013	37.521.597.103
Cộng	756.481.967.984	806.669.800.645
Các khoản giảm trừ		
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	5.150.000.001	8.446.826.190
Cộng doanh thu thuần	751.331.967.983	798.222.974.455
Chi tiết doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán xe	695.554.771.243	747.268.563.509
Doanh thu bán phụ tùng	13.803.711.727	13.432.813.843
Doanh thu cung cấp dịch vụ	40.676.252.830	36.669.875.966
Doanh thu khác	1.297.232.183	851.721.137
Cộng	751.331.967.983	798.222.974.455
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Thành Đô	43.622.428.539	155.284.636
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
2. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Giá vốn xe đã bán	671.293.662.961	732.630.001.540
- Giá vốn hàng hóa đã bán	9.915.044.341	10.725.038.626
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	24.537.862.710	21.990.379.945
Cộng	705.746.570.012	765.345.420.111
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi ngân hàng	6.755.172	6.572.665
Cộng	6.755.172	6.572.665
	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
4. Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay	6.208.279.587	5.573.415.553
Cộng	6.208.279.587	5.573.415.553

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ***Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

5. Chi phí bán hàng	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
- Chi phí nhân viên	14.364.642.362	10.816.460.532
- Chi phí khấu hao TSCĐ	597.741.985	568.414.841
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.628.140.912	3.585.001.013
- Chi phí bằng tiền khác	8.625.968.067	9.411.135.674
Cộng	27.216.493.326	24.381.012.060
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
- Chi phí nhân viên quản lý	5.426.552.798	4.179.218.833
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	703.524.141	446.625.716
- Chi phí khấu hao TSCĐ	972.202.488	1.095.248.927
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.830.244.412	7.139.429.141
- Chi phí bằng tiền khác	982.445.715	796.741.442
Cộng	14.914.969.554	13.657.264.059
7. Thu nhập khác	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
- Thu hỗ trợ chi phí tổ chức sự kiện từ Ford Việt Nam	3.892.089.347	12.514.414.174
- Thu hỗ trợ chi phí hoạt động	2.699.440.944	-
- Thu nhập khác	72.736.013	276.713.151
Cộng	6.664.266.304	12.791.127.325
8. Chi phí khác	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
- Lỗ từ việc thanh lý tài sản cố định	818.380.663	282.490.404
- Chi phí khác	45.724.132	146.056.413
Cộng	864.104.795	428.546.817
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
- Chi phí thuế TNDN hiện hành - Công ty CP City Auto	-	(262.796.897)
- Chi phí thuế TNDN hiện hành - Công ty CP ô tô Phú Mỹ	-	-
- Chi phí thuế TNDN hiện hành - Công ty CP ô tô Nha Trang	164.245.760	-
Cộng	164.245.760	(262.796.897)

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.888.326.425	1.897.812.742
Trong đó:		
- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	269.627.920	(578.719.131)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	2.618.698.505	2.476.531.873
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty mẹ	2.618.698.505	2.476.531.873
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.000.000	18.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	145	138
Lãi suy giảm trên cổ phiếu		
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông	2.618.698.505	2.476.531.873
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	2.618.698.505	2.476.531.873
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.000.000	18.000.000
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	18.000.000	18.000.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	145	138
12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	698.389.384.415	757.634.499.580
- Chi phí nhân công	21.343.749.708	20.149.405.675
- Chi phí khấu hao	1.712.616.143	1.809.299.491
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.571.368.351	13.805.710.550
- Chi phí khác	9.860.914.275	9.984.780.934
Cộng	747.878.032.892	803.383.696.230

VII. Những thông tin khác**1. Thông tin về các bên liên quan**

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

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Công ty mẹ	Bán hàng hóa	43.622.428.539
		Mua hàng hóa	43.602.504.539
		Nhận cung cấp dịch vụ	6.054.474.397

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

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

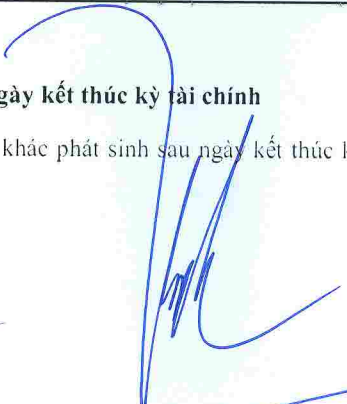
Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Công ty mẹ	Phải thu	184.461.585.770
		Phải thu kỳ quỹ	42.434.102.400
		Phải trả	(59.583.809.622)

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

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ hoạt động cần phải điều chỉnh hoặc phải công bố trong báo cáo tài chính.



Võ Chí Tâm
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 4 năm 2018



Lê Thị Phú
Giám đốc tài chính



Trần Trung Chánh
Tổng Giám đốc