

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO
Báo cáo tài chính giữa niên độ
Quý I năm 2021



MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán	1 - 2
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
4. Thuyết minh báo cáo tài chính	5 - 20

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100		320.260.254.041	356.795.689.144
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	5.605.507.621	14.460.721.002
1. Tiền	111		5.605.507.621	14.460.721.002
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		243.583.253.415	252.526.600.757
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	65.576.147.691	93.726.085.816
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	42.116.425.928	17.875.266.377
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	135.736.643.635	140.756.212.403
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	154.036.161	169.036.161
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.06	67.435.768.652	88.113.784.447
1. Hàng tồn kho	141		67.435.768.652	88.113.784.447
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		3.635.724.353	1.694.582.938
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07a	3.635.724.353	1.466.937.226
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	227.645.712
B. Tài sản dài hạn	200		702.285.603.965	594.814.019.909
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		63.731.243.073	63.731.243.073
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	63.731.243.073	63.731.243.073
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		96.691.830.560	96.702.244.079
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	12.385.505.309	12.372.677.162
- Nguyên giá	222		29.780.340.890	28.884.079.072
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(17.394.835.581)	(16.511.401.910)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	84.306.325.251	84.329.566.917
- Nguyên giá	228		84.815.124.623	84.815.124.623
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(508.799.372)	(485.557.706)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		68.500.000	68.500.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	68.500.000	68.500.000
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		539.180.000.000	431.180.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.11	539.180.000.000	431.180.000.000
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		2.614.030.332	3.132.032.757
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07b	2.614.030.332	3.132.032.757
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.022.545.858.006	951.609.709.053

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 3 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300		276.352.840.797	438.696.360.324
I. Nợ ngắn hạn	310		276.352.840.797	338.696.360.324
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	15.430.765.013	13.723.983.446
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	4.427.974.459	8.462.781.610
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	1.058.043.491	504.955.268
4. Phải trả người lao động	314		3.127.674.375	4.076.445.288
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	2.216.996.145	1.873.004.123
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	6.296.654.188	7.095.871.343
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	241.475.674.022	300.530.917.982
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	2.319.059.104	2.428.401.264
II. Nợ dài hạn	330		-	100.000.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	-	100.000.000.000
D. Vốn chủ sở hữu	400	V.19	746.193.017.209	512.913.348.729
I. Vốn chủ sở hữu	410		746.193.017.209	512.913.348.729
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		683.000.000.000	455.399.680.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		683.000.000.000	455.399.680.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.152.481.800	3.152.481.800
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		60.040.535.409	54.361.186.929
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		54.361.186.929	35.959.441.616
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.679.348.480	18.401.745.313
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.022.545.858.006	951.609.709.053

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



Trần Ngọc Dân
 Người đại diện theo pháp luật
 Ngày 19 tháng 4 năm 2021

Lê Thị Phú
 Kế toán trưởng

Lê Thị Phú
 Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	441.879.683.260	432.775.082.503	441.879.683.260	432.775.082.503
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		441.879.683.260	432.775.082.503	441.879.683.260	432.775.082.503
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	407.620.143.944	401.620.115.854	407.620.143.944	401.620.115.854
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		34.259.539.316	31.154.966.649	34.259.539.316	31.154.966.649
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	1.317.850.998	3.801.685	1.317.850.998	3.801.685
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	3.924.367.227	5.974.895.017	3.924.367.227	5.974.895.017
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.924.367.227	5.974.895.017	3.924.367.227	5.974.895.017
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	21.652.533.978	18.116.785.482	21.652.533.978	18.116.785.482
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	8.484.137.901	5.809.374.664	8.484.137.901	5.809.374.664
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.516.351.208	1.257.713.171	1.516.351.208	1.257.713.171
11. Thu nhập khác	31	VI.07	4.415.235.098	427.292.637	4.415.235.098	427.292.637
12. Chi phí khác	32	VI.08	252.237.826	38.014.447	252.237.826	38.014.447
13. Lợi nhuận khác	40		4.162.997.272	389.278.190	4.162.997.272	389.278.190
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.679.348.480	1.646.991.361	5.679.348.480	1.646.991.361
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	-	329.398.272	-	329.398.272
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.679.348.480	1.317.593.089	5.679.348.480	1.317.593.089

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



Trần Ngọc Dân

Người đại diện theo pháp luật

Ngày 19 tháng 4 năm 2021

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Lê Thị Phú

Người lập biểu



CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2021	Năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5.679.348.480	1.646.991.361
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	906.675.337	1.028.385.049
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.317.850.998)	32.419.980
Chi phí lãi vay	06	3.924.367.227	5.974.895.017
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	9.192.540.046	8.682.691.407
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	10.485.057.166	29.419.704.291
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	20.678.015.795	80.406.975.417
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(103.249.604.117)	48.183.991.436
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	(1.650.784.702)	(3.774.715.533)
Tiền lãi vay đã trả	14	(3.853.696.517)	(5.974.895.017)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(109.342.160)	(198.840.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(68.507.814.489)	156.744.912.001
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	(896.261.818)	(139.800.000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	-	681.818.182
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(108.000.000.000)	(20.000.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.786.886	3.801.685
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(108.892.474.932)	(19.454.180.133)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	227.600.320.000	-
Tiền thu từ đi vay	33	303.307.965.522	267.216.777.357
Tiền trả nợ gốc vay	34	(362.363.209.482)	(411.350.971.011)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	168.545.076.040	(144.134.193.654)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(8.855.213.381)	(6.843.461.786)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	14.460.721.002	10.302.795.520
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.605.507.621	3.459.333.734



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

Trần Ngọc Dân

Người đại diện theo pháp luật

Ngày 19 tháng 4 năm 2021

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Lê Thị Phú

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

(Đơn vị tính bằng VNĐ, 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 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 13 ngày 04/3/2021 được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh.

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: 683.000.000.000 đồng

- Vốn góp thực tế đến 31/3/2021: 683.000.000.000 đồng

Trụ sở chính đặt tại số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, Tp. 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, Tp. Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603;

- Công ty Cổ phần City Auto – Chi nhánh Bà Rịa đặt tại Quốc lộ 51, phường Phước Trung, thị xã Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-002;

- Công ty Cổ phần City Auto – Chi nhánh Vũng Tàu đặt tại số 40A, đường 30/4, phường 9, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-004;

- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng 02 đặt tại 431 Nguyễn Xí, phường 11, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-003;

- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng 03 đặt tại số 124/9D Ung Văn Khiêm, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh, mã số chi nhánh: 0307979603-005;

- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng 04 đặt tại số 12 đường số 9, Phường Hiệp Bình Chánh, Tp. Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh, mã số chi nhánh: 0307979603-006.

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, đầu giá bất động sản, đầu 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);

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

- 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 đầu. 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.

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 tại ngày 31/3/2021 như sau:

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	98,53%	98,53%
- 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	73,00%	73,00%
- Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh	số 682A, Trường Chinh, phường 15, quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh	Thương mại và dịch vụ	96,52%	96,52%
- Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận	số 216, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh	Thương mại và dịch vụ	90,00%	90,00%
- Công ty Cổ phần City Auto Vũng Tàu	Số 224 Quốc lộ 51, Phường Kim Dinh, Tp. Bà Rịa, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	Thương mại và dịch vụ	95,00%	95,00%

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.

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.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

2. 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

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày 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

3. 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.

4. 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 hóa 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.



CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

5. 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

- 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

6. 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.

7. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào Công ty con

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

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Đối với khoản đầu tư tài chính dài hạn: dự phòng được trích lập khi công ty nhận đầu tư đang bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

9. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

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 hoá 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.

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.

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, lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm/hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu 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 phân 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

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

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.

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 phải nộp các khoản thuế khác theo các quy định và hướng dẫn về các loại 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. Công ty sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán để tạm tính nghĩa vụ thuế phải nộp.

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. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	205.129.679	518.207.600
Tiền gửi ngân hàng	5.400.377.942	13.942.513.402
Cộng	5.605.507.621	14.460.721.002
2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% trên tổng phải thu khách hàng)	54.327.208.230	83.113.269.355
- Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh (bên liên quan)	3.023.900	-
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	134.605.823	93.706.723
- Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang (bên liên quan)	11.111.309.738	10.519.109.738
Cộng	65.576.147.691	93.726.085.816
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
- Công ty TNHH Minh Long	26.607.725.325	1.440.084.000
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	15.270.639.199	16.275.296.800
- Các khoản ứng trước đến các nhà cung cấp khác	238.061.404	159.885.577
Cộng	42.116.425.928	17.875.266.377
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Phải thu khác từ Công ty Ford Việt Nam	22.129.710.040	32.825.017.806
- Phải thu khác từ Công ty Cổ phần Trident Auto	6.000.000.000	6.000.000.000
- Phải thu khác từ Công ty TNHH New City Rental	1.200.000.000	1.200.000.000
- Phải thu khác từ Công ty Cổ phần Daf Group	1.100.000.000	1.100.000.000
- Phải thu ngắn hạn tiền góp vốn tham gia hợp đồng hợp tác kinh doanh cho Công ty CP Easy Car	9.589.139.796	10.281.000.000
- Phải thu khác Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh (bên liên quan)	11.497.000.000	11.497.000.000
- Phải thu khác Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang (bên liên quan)	1.698.072.813	1.698.072.813
- Phải thu khác Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	2.200.548.742	2.200.548.742
- Các khoản tạm ứng	6.001.674.400	2.512.871.700
- Ký quỹ ngắn hạn cho Công ty TNHH Minh Long để cải tạo nhà xưởng	70.000.000.000	70.000.000.000
- Ký quỹ ngắn hạn khác	26.970.000	167.911.380
- Các khoản phải thu khác	4.293.527.844	1.273.789.962
Cộng	135.736.643.635	140.756.212.403
b) Dài hạn		
- Ký quỹ 10 năm thuê mặt bằng cho Công ty TNHH Minh Long	60.146.440.000	60.146.440.000
- Ký quỹ dài hạn khác	3.584.803.073	3.584.803.073
Cộng	63.731.243.073	63.731.243.073

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng
- Hàng tồn kho ở kho Hồ Chí Minh	67.037.809	-	29.022.678	-
- Hàng tồn kho ở kho Bà Rịa	14.022.678	-	67.037.809	-
- Hàng tồn kho ở kho Vũng Tàu	72.975.674	-	72.975.674	-
Cộng	154.036.161	-	169.036.161	-

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ dụng cụ	2.456.454	-	2.717.946	-
- Chi phí sản xuất dở dang	7.195.738.431	-	7.136.957.475	-
- Hàng hóa (6.1)	60.237.573.767	-	80.974.109.026	-
Cộng	67.435.768.652	-	88.113.784.447	-

(6.1) Chi tiết hàng hóa tồn kho:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xe mới các loại	43.068.573.045	63.758.078.002
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Hồ Chí Minh	10.244.173.044	10.367.217.262
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Vũng Tàu	3.523.583.489	3.533.811.380
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Bà Rịa	3.401.244.189	3.315.002.382
Cộng	60.237.573.767	80.974.109.026

7. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	174.074.832	273.436.635
- Vật tư sơn chờ kết chuyển	488.293.278	429.474.970
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	2.973.356.243	764.025.621
Cộng	3.635.724.353	1.466.937.226

b) Dài hạn

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.136.547.430	1.293.789.621
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	1.477.482.902	1.838.243.136
Cộng	2.614.030.332	3.132.032.757

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

(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	8.539.688.456	-	-	8.539.688.456
Máy móc, thiết bị	6.988.617.868	-	-	6.988.617.868
Phương tiện vận tải	12.825.108.276	896.261.818	-	13.721.370.094
Thiết bị, dụng cụ quản lý	530.664.472	-	-	530.664.472
Cộng	28.884.079.072	896.261.818	-	29.780.340.890
Khấu hao lũy kế				
Nhà cửa, vật kiến trúc	7.996.608.874	80.970.621	-	8.077.579.495
Máy móc, thiết bị	5.619.471.038	266.096.253	-	5.885.567.291
Phương tiện vận tải	2.371.639.853	534.379.473	-	2.906.019.326
Thiết bị, dụng cụ quản lý	523.682.145	1.987.324	-	525.669.469
Cộng	16.511.401.910	883.433.671	-	17.394.835.581
Giá trị còn lại				
Nhà cửa, vật kiến trúc	543.079.582			462.108.961
Máy móc, thiết bị	1.369.146.830			1.103.050.577
Phương tiện vận tải	10.453.468.423			10.815.350.768
Thiết bị, dụng cụ quản lý	6.982.327			4.995.003
Cộng	12.372.677.162			12.385.505.309

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 6.069.902.818 đồng.

9. Tài sản cố định vô hình

	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Nguyên giá				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623	-	-	84.022.474.623
Phần mềm	792.650.000	-	-	792.650.000
Cộng	84.815.124.623	-	-	84.815.124.623
Khấu hao lũy kế				
Phần mềm	485.557.706	23.241.666	-	508.799.372
Cộng	485.557.706	23.241.666	-	508.799.372
Giá trị còn lại				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623			84.022.474.623
Phần mềm	307.092.294			283.850.628
Cộng	84.329.566.917			84.306.325.251

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Mua sắm tài sản cố định	68.500.000	68.500.000
Cộng	68.500.000	68.500.000

11. Các khoản đầu tư tài chính

DVT: ngàn đồng

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Công ty con	539.180.000	539.180.000	-	431.180.000	431.180.000	-

Đầu tư vào công ty con

Tên công ty	Số cổ phần đăng ký nắm giữ	Tỷ lệ vốn góp đăng ký	Vốn thực góp đến cuối quý này
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ	6.700.000	98,53%	67.000.000.000
- Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang	3.650.000	73,00%	36.500.000.000
- Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh	22.200.000	96,52%	327.680.000.000
- Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận	10.800.000	90,00%	108.000.000.000
- Công ty Cổ phần City Auto Vũng Tàu	5.700.000	95,00%	-
Cộng			539.180.000.000

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH Ford Việt Nam	5.719.231.691	5.719.231.691	8.057.344.933	8.057.344.933
- Công ty TNHH Minh Long	-	-	878.980.800	878.980.800
- Công ty CP ô tô Nha Trang	3.908.397.151	3.908.397.151	1.829.000.000	1.829.000.000
- Các đối tượng khác	5.803.136.171	5.803.136.171	2.958.657.713	2.958.657.713
Cộng	15.430.765.013	15.430.765.013	13.723.983.446	13.723.983.446

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% tổng phải thu khách hàng)	4.427.974.459	8.462.781.610
Cộng	4.427.974.459	8.462.781.610

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/khấu trừ trong kỳ	Số cuối kỳ
	- Thuế GTGT phải nộp	259.414.636	35.077.922.889	34.421.879.414
- Thuế TNCN	245.540.632	476.327.929	579.283.181	142.585.380
- Thuế khác	-	251.237.826	251.237.826	-
Cộng	504.955.268	35.805.488.644	35.252.400.421	1.058.043.491
b) Phải thu	Số đầu năm	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số cuối kỳ
	- Thuế GTGT còn được khấu trừ	227.645.712	9.334.791.544	9.562.437.256
Cộng	227.645.712	9.334.791.544	9.562.437.256	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

15. Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trích trước chi phí đào tạo trả cho Công ty Ford Việt Nam	377.089.500	821.777.990
- Trích trước lương tháng 13	389.743.500	-
- Trích trước chi phí lãi vay	281.731.457	211.060.747
- Chi phí phải trả khác	1.168.431.688	840.165.386
Cộng	2.216.996.145	1.873.004.123

16. Các khoản phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ xử lý ở kho Hồ Chí Minh	449.682.532	449.682.532
- Chi hệ Công ty Ford Việt Nam cho nhân viên bán hàng	1.770.040.054	1.931.240.054
- Phải trả Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	1.807.655.887	2.243.367.810
- Phải trả Ông Trần Ngọc Dân (Bên liên quan)	74.370.000	358.919.623
- Phải trả cổ tức	9.065.000	9.065.000
- Các khoản phải trả khác	2.185.840.715	2.103.596.324
Cộng	6.296.654.188	7.095.871.343
b) Dài hạn		
- Phải trả Ông Bùi Đức Thọ	-	100.000.000.000
Cộng	-	100.000.000.000

17. Vay và nợ thuê tài chính		Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Ngắn hạn					
- NH Ngoại thương	(17.1)	73.804.780.000	85.830.942.000	79.204.780.000	80.430.942.000
- NH Bảo Việt	(17.2)	53.127.968.000	33.228.768.000	79.796.968.000	6.559.768.000
- NH Đầu tư và Phát triển	(17.3)	136.299.745.982	113.999.804.522	138.378.945.982	111.920.604.522
- NH Quốc tế	(17.4)	36.880.879.500	23.175.185.000	48.612.102.000	11.443.962.500
- NH VN Thịnh Vượng	(17.5)	417.544.500	47.073.266.000	16.370.413.500	31.120.397.000
Cộng		300.530.917.982	303.307.965.522	362.363.209.482	241.475.674.022

(17.1) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Định theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0378/TD4/20LD ngày 4/8/2020 với tổng hạn mức vay là 250 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến ngày 30/4/2021, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 04 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.

(17.2) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Chi nhánh TP.HCM theo hợp đồng cho vay hạn mức số 0250-2020-HDTD1-BVB003 ngày 17/8/2020 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định cụ thể tại Hợp đồng thế chấp tài sản và các phụ lục đi kèm; bao gồm các xe ô tô Ford mới 100% thuộc sở hữu của bên vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

(17.3) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Chánh theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 88/2020/11402179/HDTD ngày 07/7/2020 với tổng hạn mức vay là 300 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức đến ngày 15/6/2021; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định tại hợp đồng thế chấp hàng hóa từng lần phát sinh là hàng hóa - xe ô tô Ford các loại hình thành từ vốn vay mới 100% hoặc bất động sản

(17.4) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Quốc tế theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 8225717.20 ngày 03/6/2020 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định tại các hợp đồng thế chấp hàng hóa từng lần phát sinh là hàng hóa - xe ô tô Ford các loại hình thành từ vốn vay mới 100% hoặc hiện hữu thuộc sở hữu của bên vay.

(17.5) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 374/2020/HDHM/VPB-CITYAUTO ngày 20/10/2020 với tổng hạn mức vay là 200 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định tại các hợp đồng thế chấp hàng hóa từng lần phát sinh là hàng hóa - xe ô tô Ford các loại hình thành từ vốn vay mới 100% hoặc hiện hữu thuộc sở hữu của bên vay.

18. Quỹ khen thưởng phúc lợi	3 tháng đầu năm 2021	3 tháng đầu năm 2020
Số dư đầu năm	2.428.401.264	3.170.114.264
Giảm do chi quỹ	(109.342.160)	(495.650.000)
Số dư cuối kỳ	2.319.059.104	2.674.464.264

19. Vốn chủ sở hữu

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

	01/01/2020	Tăng	Giảm	31/3/2020
- Vốn góp của chủ sở hữu	455.399.680.000	-	-	455.399.680.000
- Quỹ Đầu tư phát triển	3.152.481.800	-	-	3.152.481.800
- LNST chưa phân phối	35.959.441.616	1.317.593.089	-	37.277.034.705
Cộng	494.511.603.416	1.317.593.089	-	495.829.196.505

	01/01/2021	Tăng	Giảm	31/3/2021
- Vốn góp của chủ sở hữu	455.399.680.000	227.600.320.000	-	683.000.000.000
- Quỹ Đầu tư phát triển	3.152.481.800	-	-	3.152.481.800
- LNST chưa phân phối	54.361.186.929	5.679.348.480	-	60.040.535.409
Cộng	512.913.348.729	233.279.668.480	-	746.193.017.209

b) Lợi nhuận chưa phân phối	3 tháng đầu năm 2021	3 tháng đầu năm 2020
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	54.361.186.929	35.959.441.616
- Lợi nhuận phát sinh trong kỳ	5.679.348.480	1.317.593.089
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu hoặc bằng tiền	-	-
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	60.040.535.409	37.277.034.705

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

- c) Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 13 ngày 04/3/2021 là 683.000.000.000 đồng tương đương 68.300.000 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	68.300.000	45.539.968
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	68.300.000	45.539.968
+ Cổ phiếu phổ thông	68.300.000	45.539.968
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	68.300.000	45.539.968
+ Cổ phiếu phổ thông	68.300.000	45.539.968
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/cp	10.000 đồng/cp

20. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nợ khó đòi đã xử lý	5.356.110.813	5.356.110.813

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá	406.356.532.177	396.993.714.349
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	35.523.151.083	35.781.368.154
Cộng	441.879.683.260	432.775.082.503
Các khoản giảm trừ		
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Cộng doanh thu thuần	441.879.683.260	432.775.082.503
Chi tiết doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán xe	398.435.242.491	389.247.512.723
Doanh thu bán phụ tùng	7.921.289.686	7.746.201.626
Doanh thu cung cấp dịch vụ	34.279.182.056	26.259.699.365
Doanh thu khác	1.243.969.027	9.521.668.789
Cộng	441.879.683.260	432.775.082.503
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Công ty CP Ô tô Phú Mỹ	3.906.812.818	3.095.762.727
- Công ty CP Ô tô Nha Trang	1.717.963.636	6.145.000
- Công ty CP Auto Trường Chinh	2.749.000	-
Cộng	5.627.525.454	3.101.907.727
2. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Giá vốn xe đã bán	380.774.917.174	381.109.434.869
- Giá vốn hàng hóa đã bán	7.524.611.924	4.038.740.251
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	19.320.614.846	16.471.940.734
Cộng	407.620.143.944	401.620.115.854

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ***Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021**(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Lãi tiền gửi ngân hàng	3.786.886	3.801.685
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi từ khoản ký quỹ	1.314.064.112	-
Cộng	1.317.850.998	3.801.685
4. Chi phí hoạt động tài chính	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Chi phí lãi vay	3.924.367.227	5.974.895.017
Cộng	3.924.367.227	5.974.895.017
5. Chi phí bán hàng	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Chi phí nhân viên	11.121.776.860	8.031.073.522
- Chi phí khấu hao TSCĐ	578.740.878	624.619.154
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.141.396.136	799.301.370
- Chi phí hoa hồng bán hàng, khuyến mãi, hàng tặng	5.915.080.953	4.783.817.863
- Chi phí bằng tiền khác	2.895.539.151	3.877.973.573
Cộng	21.652.533.978	18.116.785.482
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Chi phí nhân viên quản lý	3.733.754.818	2.574.549.283
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	121.777.947	312.124.973
- Chi phí khấu hao TSCĐ	320.055.129	397.015.898
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.228.925.736	1.621.165.585
- Chi phí bằng tiền khác	1.079.624.271	904.518.925
Cộng	8.484.137.901	5.809.374.664
7. Thu nhập khác	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Thu hỗ trợ chi phí tổ chức sự kiện từ Ford Việt Nam	349.902.000	336.300.000
- Xử lý công nợ lâu năm	4.021.532.519	-
- Thu nhập khác	43.800.579	90.992.637
Cộng	4.415.235.098	427.292.637
8. Chi phí khác	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Lỗ từ việc thanh lý tài sản cố định	-	36.221.665
- Chi phí phạt thuế, thuế truy thu	252.237.826	-
- Chi phí khác	-	1.792.782
Cộng	252.237.826	38.014.447

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	5.679.348.480	1.646.991.361
Trừ/Cộng: Thu nhập chưa chịu thuế kỳ này	(5.186.837.273)	-
Thu nhập chịu thuế ước tính	492.511.207	1.646.991.361
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp ước tính kỳ này	-	329.398.272
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	407.620.143.944	401.620.115.854
- Chi phí nhân công	14.855.531.678	10.605.622.805
- Chi phí khấu hao	906.675.337	1.028.385.049
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.370.321.872	2.420.466.955
- Chi phí khác	10.004.142.992	9.871.685.337
Cộng	437.756.815.823	425.546.276.000

VII. Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong 3 tháng đầu năm 2021, 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 Auto Trường Chinh	Công ty con	Bán hàng hóa	2.749.000
		Mua hàng hóa	3.518.181.819
Công ty CP ô tô Phú Mỹ	Công ty con	Bán hàng hóa	3.869.631.818
		Cung cấp dịch vụ	37.181.000
		Mua hàng hóa	12.857.406.909
Công ty CP ô tô Nha Trang	Công ty con	Bán hàng hóa	1.717.963.636
		Mua hàng hóa	5.883.363.637
Công ty CP Auto Trường Chinh	Công ty con	Bán hàng hóa	2.749.000
Công ty CP Auto Tân Thuận	Công ty con	Góp vốn	108.000.000.000

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 ô tô Phú Mỹ	Công ty con	Trả trước người bán	15.270.639.199
		Phải thu khách hàng	134.605.823
		Phải thu khác	2.200.548.742
		Phải trả khác	(56.572.000)
Công ty CP ô tô Nha Trang	Công ty con	Phải thu khách hàng	11.111.309.738
		Phải thu khác	1.698.072.813
		Phải trả người bán	(3.908.397.151)
Công ty CP Auto Trường Chinh	Công ty con	Phải thu khác	11.497.000.000
		Phải thu khách hàng	3.023.900
		Phải trả khác	(28.286.000)
Ông Trần Ngọc Dân	Chủ tịch HĐQT	Phải trả khác	(74.370.000)
Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	Phó Tổng Giám đốc	Phải trả khác	(1.807.655.887)

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/3/2021

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

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

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



Trần Ngọc Dân
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 19 tháng 4 năm 2021

Lê Thị Phú
Kế toán trưởng

Lê Thị Phú
Người lập biểu

