

**CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**  
*Báo cáo tài chính giữa niên độ*  
*Quý II năm 2020*



## 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

307  
CỔ  
CỔ  
JIT  
ĐU

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>319.700.108.128</b>	<b>399.081.592.654</b>
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<b>110</b>	V.01	<b>13.309.581.404</b>	<b>10.302.795.520</b>
1. Tiền	111		13.309.581.404	10.302.795.520
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<b>120</b>		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<b>130</b>		<b>217.335.744.122</b>	<b>198.466.025.846</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	68.024.295.909	118.151.995.614
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	16.490.583.525	20.783.449.152
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	132.738.903.151	59.444.010.900
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	81.961.537	86.570.180
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<b>140</b>	V.06	<b>84.904.621.140</b>	<b>188.298.989.180</b>
1. Hàng tồn kho	141		84.904.621.140	189.124.803.425
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(825.814.245)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<b>150</b>		<b>4.150.161.462</b>	<b>2.013.782.108</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07a	2.499.293.322	2.013.782.108
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14b	1.650.868.140	-
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>589.506.054.805</b>	<b>546.742.575.059</b>
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<b>210</b>		<b>59.159.200.430</b>	<b>32.131.585.499</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	59.159.200.430	32.131.585.499
<i>II. Tài sản cố định</i>	<b>220</b>		<b>95.491.473.602</b>	<b>98.341.952.958</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	11.115.423.353	13.919.419.377
- Nguyên giá	222		26.407.716.345	29.235.442.245
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15.292.292.992)	(15.316.022.868)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	84.376.050.249	84.422.533.581
- Nguyên giá	228		84.815.124.623	84.815.124.623
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(439.074.374)	(392.591.042)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<b>230</b>		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<b>240</b>		-	<b>849.376.363</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	-	849.376.363
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<b>250</b>		<b>431.180.000.000</b>	<b>411.180.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.11	431.180.000.000	411.180.000.000
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	<b>260</b>		<b>3.675.380.773</b>	<b>4.239.660.239</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07b	3.675.380.773	4.239.660.239
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>909.206.162.933</b>	<b>945.824.167.713</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>412.855.278.159</b>	<b>451.312.564.297</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>312.855.278.159</b>	<b>451.312.564.297</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	15.201.123.939	10.966.231.648
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	10.440.299.019	12.674.242.267
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14a	587.018.539	6.240.643.001
4. Phải trả người lao động	314		2.742.600.538	7.208.461.323
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	1.605.680.171	2.292.869.706
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	6.400.186.972	6.681.527.992
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	273.431.744.717	402.574.124.096
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	2.446.624.264	2.674.464.264
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>100.000.000.000</b>	-
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	100.000.000.000	-
<b>D. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	V.19	<b>496.350.884.774</b>	<b>494.511.603.416</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>496.350.884.774</b>	<b>494.511.603.416</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		455.399.680.000	455.399.680.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		455.399.680.000	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		37.798.722.974	35.959.441.616
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		35.959.441.616	3.933.585.996
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.839.281.358	32.025.855.620
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>909.206.162.933</b>	<b>945.824.167.713</b>

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

Lê Thị Phú

Người lập biểu

Ngày 28 tháng 7 năm 2020

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc





CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	383.853.785.426	649.726.477.373	816.628.867.929	1.401.112.885.692
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		38.272.727	4.698.181.818	38.272.727	5.261.217.818
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		383.815.512.699	645.028.295.555	816.590.595.202	1.395.851.667.874
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	367.735.244.075	601.776.160.510	769.355.359.929	1.298.035.849.724
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16.080.268.624	43.252.135.045	47.235.235.273	97.815.818.150
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	18.001.486.769	17.757.693.694	18.005.288.454	17.767.130.406
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	5.465.173.227	6.190.184.750	11.440.068.244	12.634.869.860
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.465.173.227	6.190.184.750	11.440.068.244	12.634.869.860
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	16.679.077.595	22.181.288.089	34.795.863.077	47.900.427.013
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	11.427.236.270	8.816.370.431	17.236.610.934	16.680.704.645
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		510.268.301	23.821.985.469	1.767.981.472	38.366.947.038
11. Thu nhập khác	31	VI.07	77.559.528	6.018.160.938	504.852.165	12.326.182.410
12. Chi phí khác	32	VI.08	66.139.560	226.005.396	104.154.007	1.225.904.817
13. Lợi nhuận khác	40		11.419.968	5.792.155.542	400.698.158	11.100.277.593
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		521.688.269	29.614.141.011	2.168.679.630	49.467.224.631
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	-	1.761.080.630	329.398.272	3.008.479.354
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		521.688.269	27.853.060.381	1.839.281.358	46.458.745.277

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

Lê Thị Phú

Người lập biểu  
Ngày 28 tháng 7 năm 2020

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng



Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2020	Năm 2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>	<i>2.168.679.630</i>	<i>49.467.224.631</i>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.000.754.949	1.996.723.937
Các khoản dự phòng	03	(825.814.245)	-
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(977.381.773)	(17.115.730.047)
Chi phí lãi vay	06	11.440.068.244	12.634.869.860
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>	<i>13.806.306.805</i>	<i>46.983.088.381</i>
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(46.715.608.259)	12.173.200.318
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	104.220.182.285	(42.207.838.919)
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	96.085.342.613	(14.684.784.854)
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	91.722.797	(2.787.525.931)
Tiền lãi vay đã trả	14	(11.440.068.244)	(12.634.869.860)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.501.807.644)	(7.914.443.885)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(227.840.000)	(349.900.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>150.318.230.353</b>	<b>(21.423.074.750)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.821.265.092)	(3.311.508.182)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	3.645.454.546	1.591.818.181
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(20.000.000.000)	(199.500.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.745.456	11.062.220.906
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(18.169.065.090)</b>	<b>(190.157.469.095)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	216.000.000.000
Tiền thu từ đi vay	33	613.480.370.074	1.219.884.682.506
Tiền trả nợ gốc vay	34	(742.622.749.453)	(1.232.753.470.359)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(129.142.379.379)</b>	<b>203.131.212.147</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>3.006.785.884</b>	<b>(8.449.331.698)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>10.302.795.520</b>	<b>21.475.060.460</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>13.309.581.404</b>	<b>13.025.728.762</b>

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

Lê Thị Phú

Người lập biểu

Ngày 28 tháng 7 năm 2020

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc





## CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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 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 11 ngày 16/7/2019 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: 455.399.680.000 đồng

- Vốn góp thực tế đến 30/6/2020: 455.399.680.000 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 Xí, phường 11, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-003;

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

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

#### 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);

## CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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 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.

#### 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 30/6/2020 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	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 City Auto Vũng Tàu	Số 224 Quốc lộ 51, Phường Kim Dinh, Tp. Bà Rịa, Tỉnh Bà Rịa -	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 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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 chi 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 chỉ 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 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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

#### 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

- 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



## CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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

#### 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, thuế 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

- 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 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
Tiền mặt	672.111.878	756.642.613
Tiền gửi ngân hàng	12.637.469.526	9.546.152.907
<b>Cộng</b>	<b>13.309.581.404</b>	<b>10.302.795.520</b>
<b>2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% trên tổng phải thu khách hàng)	60.864.468.628	107.822.634.385
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	33.108.900	3.200.766.166
- Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang (bên liên quan)	7.126.718.381	7.128.595.063
<b>Cộng</b>	<b>68.024.295.909</b>	<b>118.151.995.614</b>
<b>3. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
- Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	16.288.310.200	13.004.849.334
- Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	-	6.661.946.934
- Các khoản ứng trước đến các nhà cung cấp khác	202.273.325	1.116.652.884
<b>Cộng</b>	<b>16.490.583.525</b>	<b>20.783.449.152</b>
<b>4. Phải thu khác</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Phải thu khác từ Công ty Ford Việt Nam	28.207.411.014	26.591.945.118
- Phải thu khác từ Công ty Cổ phần Trident Auto	6.000.000.000	3.000.000.000
- Phải thu khác từ Công ty Cổ phần Easy Car	2.127.132.399	1.046.790.000
- 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 khác từ Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	-	8.803.773.404
- Phải thu khác từ Công ty CP Bất Động Sản Bảo Long	-	5.320.000.000
- Phải thu khác từ Công ty TNHH Minh Long	-	4.732.073.614
- Phải thu khác từ Ông Trần Trung Chánh (bên liên quan)	-	1.909.676.971
- Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia từ các công ty con	17.165.949.910	-
- Phải thu khác Công ty Cổ phần ô tô Nha Trang (bên liên quan)	1.680.015.213	1.830.215.524
- Phải thu khác Công ty Cổ phần ô tô Phú Mỹ (bên liên quan)	2.321.096.687	2.123.213.636
- Các khoản tạm ứng	1.660.593.500	939.028.345
- Ký quỹ cho Công ty TNHH Minh Long thực hiện cải tạo nhà xưởng	70.000.000.000	-
- Ký quỹ ngắn hạn khác	69.572.926	295.334.560
- Các khoản phải thu khác	1.207.131.502	551.959.728
<b>Cộng</b>	<b>132.738.903.151</b>	<b>59.444.010.900</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Ký quỹ thuê văn phòng cho Công ty TNHH Minh Long thời hạn 10 nă	55.574.397.357	-
- Ký quỹ thuê văn phòng cho Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	-	28.034.102.400
- Ký quỹ dài hạn khác	3.584.803.073	4.097.483.099
<b>Cộng</b>	<b>59.159.200.430</b>	<b>32.131.585.499</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(Đơn vị tính bằng VND, 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	59.161.167	-	63.769.810	-
- Hàng tồn kho ở kho Bà Rịa	22.800.370	-	22.800.370	-
<b>Cộng</b>	<b>81.961.537</b>	<b>-</b>	<b>86.570.180</b>	<b>-</b>

**6. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ dụng cụ	3.723.433	-	103.762.064	-
- Chi phí sản xuất dở dang	6.608.908.110	-	3.488.447.734	-
- Hàng hóa <b>(6.1)</b>	78.291.989.597	-	185.532.593.627	(825.814.245)
<b>Cộng</b>	<b>84.904.621.140</b>	<b>-</b>	<b>189.124.803.425</b>	<b>(825.814.245)</b>

**(6.1) Chi tiết hàng hóa tồn kho:**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xe mới các loại	61.284.690.914	162.321.518.165
Xe cũ các loại	-	418.181.818
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Hồ Chí Minh	10.037.557.296	13.599.101.236
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Vũng Tàu	3.588.983.317	3.930.571.439
Phụ tùng, phụ kiện tại Kho Bà Rịa	3.380.758.070	5.263.220.969
<b>Cộng</b>	<b>78.291.989.597</b>	<b>185.532.593.627</b>

**Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

- Số dư đầu năm	(825.814.245)
- Hoàn nhập dự phòng	825.814.245
- Số dư cuối kỳ	-

**7. Chi phí trả trước**

**a) Ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	298.211.244	340.744.240
- Vật tư sơn chờ kết chuyển	453.956.444	443.933.550
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	1.747.125.634	1.229.104.318
<b>Cộng</b>	<b>2.499.293.322</b>	<b>2.013.782.108</b>

**b) Dài hạn**

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.477.821.079	297.024.159
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	2.197.559.694	3.942.636.080
<b>Cộng</b>	<b>3.675.380.773</b>	<b>4.239.660.239</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(Đơn vị tính bằng VNĐ, 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
<b>Nguyên giá</b>				
Nhà cửa, vật kiến trúc	8.539.688.456	-	-	8.539.688.456
Máy móc, thiết bị	6.789.361.868	199.256.000	-	6.988.617.868
Phương tiện vận tải	13.375.727.449	2.458.430.910	5.485.412.810	10.348.745.549
Thiết bị, dụng cụ quản lý	530.664.472	-	-	530.664.472
<b>Cộng</b>	<b>29.235.442.245</b>	<b>2.657.686.910</b>	<b>5.485.412.810</b>	<b>26.407.716.345</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>				
Nhà cửa, vật kiến trúc	7.373.463.437	314.164.812	-	7.687.628.249
Máy móc, thiết bị	4.542.371.822	530.890.054	-	5.073.261.876
Phương tiện vận tải	2.921.998.154	1.085.200.389	1.978.001.493	2.029.197.050
Thiết bị, dụng cụ quản lý	478.189.455	24.016.362	-	502.205.817
<b>Cộng</b>	<b>15.316.022.868</b>	<b>1.954.271.617</b>	<b>1.978.001.493</b>	<b>15.292.292.992</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Nhà cửa, vật kiến trúc	1.166.225.019			852.060.207
Máy móc, thiết bị	2.246.990.046			1.915.355.992
Phương tiện vận tải	10.453.729.295			8.319.548.499
Thiết bị, dụng cụ quản lý	52.475.017			28.458.655
<b>Cộng</b>	<b>13.919.419.377</b>			<b>11.115.423.353</b>

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 5.462.552.818 đồng.

9. Tài sản cố định vô hình	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
<b>Nguyên giá</b>				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623	-	-	84.022.474.623
Phần mềm	792.650.000	-	-	792.650.000
<b>Cộng</b>	<b>84.815.124.623</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.815.124.623</b>
<b>Khấu hao lũy kế</b>				
Phần mềm	392.591.042	46.483.332	-	439.074.374
<b>Cộng</b>	<b>392.591.042</b>	<b>46.483.332</b>	<b>-</b>	<b>439.074.374</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623			84.022.474.623
Phần mềm	400.058.958			353.575.626
<b>Cộng</b>	<b>84.422.533.581</b>			<b>84.376.050.249</b>

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 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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	-	836.421.818
- Chi phí khác	-	12.954.545
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>849.376.363</b>

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	431.180.000	431.180.000	-	411.180.000	411.180.000	-
<b>Đầu tư vào công ty con</b>			<b>Số cổ phần</b>	<b>Tỷ lệ vốn góp</b>	<b>Vốn thực góp</b>	
Tên công ty			đăng ký nắm giữ	đăng ký	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 City Auto Vũng Tàu			5.700.000	95,00%	-	
<b>Cộng</b>					<b>431.180.000.000</b>	

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	11.607.122.520	11.607.122.520	5.429.495.858	5.429.495.858
- Công ty TNHH Minh Long	2.084.530.400	2.084.530.400	2.152.100.691	2.152.100.691
- Công ty CP ô tô Nha Trang	-	-	150.200.311	150.200.311
- Các đối tượng khác	1.509.471.019	1.509.471.019	3.234.434.788	3.234.434.788
<b>Cộng</b>	<b>15.201.123.939</b>	<b>15.201.123.939</b>	<b>10.966.231.648</b>	<b>10.966.231.648</b>

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công Ty CP Tập Đoàn Tân Thành Đô	-	970.866.650
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% tổng phải thu khách hàng)	10.440.299.019	11.703.375.617
<b>Cộng</b>	<b>10.440.299.019</b>	<b>12.674.242.267</b>

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	582.611.726	67.022.124.007	67.429.992.712
- Thuế TNDN	5.501.807.644	329.398.272	5.501.807.644	329.398.272
- Thuế TNCN	156.223.631	510.968.901	584.315.286	82.877.246
- Thuế khác	-	7.000.000	7.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>6.240.643.001</b>	<b>67.869.491.180</b>	<b>73.523.115.642</b>	<b>587.018.539</b>
b) Phải thu	Số đầu năm	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số cuối kỳ
	- Thuế GTGT còn được khấu trừ	-	17.489.629.713	15.838.761.573
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>17.489.629.713</b>	<b>15.838.761.573</b>	<b>1.650.868.140</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(Đơn vị tính bằng VNĐ, 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	446.077.590	804.006.082
- Chi phí phải trả khác	1.159.602.581	1.488.863.624
<b>Cộng</b>	<b>1.605.680.171</b>	<b>2.292.869.706</b>

16. Các khoản phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	863.443.926	-
- Kinh phí công đoàn	413.004.126	329.427.786
- Tài sản thừa chờ xử lý ở kho Hồ Chí Minh	414.701.606	414.701.606
- Tài sản thừa chờ xử lý ở kho Bà Rịa	54.008.523	54.008.523
- Chi hộ Công ty Ford Việt Nam cho nhân viên bán hàng	1.420.660.470	1.848.500.000
- Phải trả Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	2.243.367.810	2.279.859.997
- Phải trả Ông Trần Ngọc Dân	165.800.000	901.800.000
- Phải trả cổ tức	9.065.000	9.065.000
- Các khoản phải trả khác	816.135.511	844.165.080
<b>Cộng</b>	<b>6.400.186.972</b>	<b>6.681.527.992</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Phải trả Ông Bùi Đức Thọ	100.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>-</b>

Khoản mượn dài hạn từ Ông Bùi Đức Thọ theo Hợp đồng cho mượn tiền số 03/2020CTF ngày 18/6/2020, mục đích bổ sung vốn lưu động với thời hạn 2 năm tính từ ngày hợp đồng. Khoản vay tín chấp, lãi suất thỏa thuận theo từng thời kỳ.

**17. Vay và nợ thuê tài chính**

Ngắn hạn	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
- NH Xuất nhập khẩu (17.1)	32.300.704.000	80.526.852.000	105.240.196.000	7.587.360.000
- NH Bảo Việt	52.306.144.000	38.515.940.000	90.822.084.000	-
- NH An Bình (17.2)	106.370.224.000	183.396.176.000	137.657.264.000	152.109.136.000
- NH Đầu tư và Phát triển (17.3)	182.934.945.051	177.247.309.710	270.332.865.408	89.849.389.353
- NH Quốc tế (17.4)	23.981.932.500	122.858.296.000	133.890.165.500	12.950.063.000
- NH Hàng hải (17.5)	4.680.174.545	10.935.796.364	4.680.174.545	10.935.796.364
<b>Cộng</b>	<b>402.574.124.096</b>	<b>613.480.370.074</b>	<b>742.622.749.453</b>	<b>273.431.744.717</b>

(17.1) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - chi nhánh Hòa Bình theo hợp đồng số 1007-LAV-200021378 ngày 17/3/2020 với tổng hạn mức vay là 50 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 03 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định cụ thể tại Hợp đồng thế chấp tài sản và các phụ lục đi kèm; bao gồm các xe ô tô Ford mới 100% thuộc sở hữu của bên vay.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

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

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

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

(17.3) 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 01/2019/11402179/HDTD ngày 25/10/2019 và sửa đổi bổ sung số 01/2019/11402179/HDTD-SĐBS01 với tổng hạn mức vay là 300 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 bất động sản hoặc tiền gửi.

(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 Hàng hải theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 216/2019/HDTD ngày 06/12/2019 với tổng hạn mức vay là 80 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 hợp đồng thế chấp hàng hóa số 217/2019/BĐ ngày 06/12/2019 bao gồm hàng hóa là xe ô tô Ford các loại hình thành từ vốn vay mới 100% hoặc hiện hữu thuộc sở hữu của bên vay.

18. Quỹ khen thưởng phúc lợi	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Số dư đầu năm	2.674.464.264	3.170.114.264
Giảm do chi quỹ	(227.840.000)	(343.900.000)
Số dư cuối kỳ	<u>2.446.624.264</u>	<u>2.826.214.264</u>

#### 19. Vốn chủ sở hữu

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

	01/01/2019	Tăng	Giảm	30/6/2019
- Vốn góp của chủ sở hữu	180.000.000.000	275.399.680.000	-	455.399.680.000
- Quỹ Đầu tư phát triển	7.552.481.800	-	4.400.000.000	3.152.481.800
- LNST chưa phân phối	46.500.841.780	46.458.745.277	54.999.680.000	37.959.907.057
<b>Cộng</b>	<u>234.053.323.580</u>	<u>321.858.425.277</u>	<u>59.399.680.000</u>	<u>496.512.068.857</u>
	01/01/2020	Tăng	Giảm	30/6/2020
- 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	1.839.281.358	-	37.798.722.974
<b>Cộng</b>	<u>494.511.603.416</u>	<u>1.839.281.358</u>	-	<u>496.350.884.774</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

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

<b>b) Lợi nhuận chưa phân phối</b>	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	35.959.441.616	46.500.841.780
- Lợi nhuận phát sinh trong kỳ	1.839.281.358	46.458.745.277
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu hoặc bằng tiền	-	(54.999.680.000)
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>37.798.722.974</b>	<b>37.959.907.057</b>
<b>c) Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 11 ngày 16/7/2019 là 455.399.680.000 đồng tương đương 45.539.968 Cổ phiếu, mệnh giá là 10.000 đồng/Cổ phiếu.</b>		
<b>Cổ phiếu</b>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	45.539.968	45.539.968
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	45.539.968	45.539.968
+ Cổ phiếu phổ thông	45.539.968	45.539.968
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.539.968	45.539.968
+ Cổ phiếu phổ thông	45.539.968	45.539.968
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/cp	10.000 đồng/cp
<b>20. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b>	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**

<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
<b>a) Doanh thu</b>		
- Doanh thu bán hàng hoá	359.317.312.823	612.422.491.518
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	24.536.472.603	37.303.985.855
<b>Cộng</b>	<b>383.853.785.426</b>	<b>649.726.477.373</b>
<b>Các khoản giảm trừ</b>		
Chiết khấu thương mại	38.272.727	2.704.545.454
Hàng bán bị trả lại	-	1.993.636.364
<b>Cộng doanh thu thuần</b>	<b>383.815.512.699</b>	<b>645.028.295.555</b>
<b>Chi tiết doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán xe	357.241.850.916	597.287.259.011
Doanh thu bán phụ tùng	2.037.189.180	10.437.050.689
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23.822.460.063	36.496.562.069
Doanh thu khác	714.012.540	807.423.786
<b>Cộng</b>	<b>383.815.512.699</b>	<b>645.028.295.555</b>
<b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Công ty CP Ô tô Phú Mỹ	1.257.100.091	16.876.408.000
- Công ty CP Ô tô Nha Trang	1.563.000	2.035.756.018
<b>Cộng</b>	<b>1.258.663.091</b>	<b>18.912.164.018</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

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

<b>2. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Giá vốn xe đã bán	346.717.346.010	579.788.302.885
- Giá vốn hàng hóa đã bán	1.431.946.982	9.802.640.990
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	20.411.765.328	12.185.216.635
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (hoàn nhập)	(825.814.245)	-
<b>Cộng</b>	<b>367.735.244.075</b>	<b>601.776.160.510</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Lãi tiền gửi ngân hàng	2.943.771	5.043.868
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	17.165.949.910	17.752.649.826
- Lãi từ khoản ký quỹ	832.593.088	-
<b>Cộng</b>	<b>18.001.486.769</b>	<b>17.757.693.694</b>
<b>4. Chi phí hoạt động tài chính</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Chi phí lãi vay	5.465.173.227	6.190.184.750
<b>Cộng</b>	<b>5.465.173.227</b>	<b>6.190.184.750</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Chi phí nhân viên	6.586.811.267	12.009.718.474
- Chi phí khấu hao TSCĐ	572.952.941	656.192.984
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.799.556.361	2.048.757.326
- Chi phí hoa hồng bán hàng, khuyến mãi, hàng tặng	4.196.130.313	3.253.686.772
- Chi phí bằng tiền khác	3.523.626.713	4.212.932.533
<b>Cộng</b>	<b>16.679.077.595</b>	<b>22.181.288.089</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Chi phí nhân viên quản lý	2.453.166.289	3.977.757.075
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	272.442.551	134.211.407
- Chi phí khấu hao TSCĐ	392.666.962	396.186.929
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.747.818.894	3.566.625.333
- Chi phí bằng tiền khác	561.141.574	741.589.687
<b>Cộng</b>	<b>11.427.236.270</b>	<b>8.816.370.431</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Lãi từ việc thanh lý tài sản cố định	174.264.894	-
- Thu hỗ trợ chi phí tổ chức sự kiện từ Ford Việt Nam	78.087.747	2.677.000.000
- Hỗ trợ chi phí hoạt động/(hoàn nhập)	(198.904.110)	3.283.392.178
- Thu nhập khác	24.110.997	57.768.760
<b>Cộng</b>	<b>77.559.528</b>	<b>6.018.160.938</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

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

<b>8. Chi phí khác</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Lỗ từ việc thanh lý tài sản cố định	-	225.650.396
- Chi phí phạt thuế, thuế truy thu	65.988.263	-
- Chi phí khác	151.297	355.000
<b>Cộng</b>	<b>66.139.560</b>	<b>226.005.396</b>
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	521.688.269	29.614.141.011
Trừ/Cộng: Thu nhập chưa chịu thuế kỳ này	-	(3.056.088.033)
Trừ: Cổ tức, lợi nhuận được chia	(17.165.949.910)	(17.752.649.826)
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính</b>	<b>(16.644.261.641)</b>	<b>8.805.403.152</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Thuế TNDN phải nộp ước tính kỳ này</b>	<b>-</b>	<b>1.761.080.630</b>
<b>Chi phí/(hoàn nhập chi phí) thuế TNDN hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>1.761.080.630</b>
<b>10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	367.735.244.075	602.588.522.509
- Chi phí nhân công	9.039.977.556	15.175.113.550
- Chi phí khấu hao	965.619.903	1.073.529.910
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.547.375.255	5.615.382.659
- Chi phí khác	8.553.341.151	8.321.270.402
<b>Cộng</b>	<b>395.841.557.940</b>	<b>632.773.819.030</b>

**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 Auto Trường Chinh	Công ty con	Mua hàng hóa	23.596.000
		Cổ tức được chia	11.723.948.803
Công ty CP ô tô Phú Mỹ	Công ty con	Bán hàng hóa	1.257.100.091
		Cung cấp dịch vụ	198.904.110
		Cổ tức được chia	5.085.526.471
Công ty CP ô tô Nha Trang	Công ty con	Mua hàng hóa	1.510.361.090
		Bán hàng hóa	1.563.000
		Cổ tức được chia	356.474.636
		Góp vốn	20.000.000.000

## CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/4/2020 đến ngày 30/6/2020

(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 ô tô Phú Mỹ	Công ty con	Trả trước người bán	16.288.310.200
		Phải thu khách hàng	33.108.900
		Phải thu khác	2.321.096.687
		Phải thu cổ tức	5.085.526.471
Công ty CP ô tô Nha Trang	Công ty con	Phải thu khách hàng	7.126.718.381
		Phải thu khác	1.680.015.213
		Phải thu cổ tức	356.474.636
Công ty CP Auto Trường Chinh	Công ty con	Phải thu cổ tức	11.723.948.803
Ông Trần Ngọc Dân	Chủ tịch HĐQT	Phải trả	(165.800.000)
Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	Phó Tổng Giám đốc	Phải trả	(2.243.367.810)

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

Công ty đang thực hiện các thủ tục phát hành cổ phiếu để trả cổ tức năm 2019 tăng vốn điều lệ, theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 20/2020/NQ-DHDCD-CTF ngày 27/6/2020. Theo đó, tỷ lệ trả cổ tức năm 2019 tạm tính là 9% vốn điều lệ.

Ngoài sự kiện nêu trên, 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.

Lê Thị Phú

Người lập biểu

Ngày 28 tháng 7 năm 2020

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc



C.P. HNINH