

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Quý I năm 2024

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 29

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100		2.482.462.797.664	2.591.993.219.472
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	34.722.022.498	61.180.164.578
1. Tiền	111		34.722.022.498	61.180.164.578
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		1.953.008.490.157	1.876.909.467.615
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	867.706.259.659	1.019.571.982.799
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	224.134.216.221	187.131.045.007
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	861.075.316.138	670.113.741.670
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		92.698.139	92.698.139
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.05	465.658.107.060	613.891.376.856
1. Hàng tồn kho	141		470.601.391.615	618.834.661.411
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.943.284.555)	(4.943.284.555)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		29.074.177.949	40.012.210.423
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06a	18.342.548.043	17.465.499.250
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.15b	9.892.119.332	22.540.158.256
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15b	839.510.574	6.552.917
B. Tài sản dài hạn	200		1.042.243.917.065	1.065.463.416.943
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		345.745.530.376	316.621.554.348
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	345.745.530.376	316.621.554.348
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		194.625.153.813	189.832.983.888
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	104.736.139.459	100.037.213.314
- Nguyên giá	222		178.538.251.419	172.566.927.606
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(73.802.111.960)	(72.529.714.292)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	2.838.500.119	2.838.500.119
- Nguyên giá	225		2.970.523.380	2.970.523.380
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(132.023.261)	(132.023.261)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	87.050.514.235	86.957.270.455
- Nguyên giá	228		89.643.136.441	89.323.136.441
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.592.622.206)	(2.365.865.986)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		34.813.906.065	41.920.709.054
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	34.813.906.065	41.920.709.054
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		358.187.923.639	408.437.923.639
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.12a	26.000.000.000	26.000.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.12b	154.750.000.000	205.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.12c	177.437.923.639	177.437.923.639
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		108.871.403.172	108.650.246.014
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06b	21.050.041.078	17.290.685.819
2. Lợi thế thương mại	269	V.07	87.821.362.094	91.359.560.195
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.524.706.714.729	3.657.456.636.415

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300		2.442.588.247.598	2.582.798.831.313
I. Nợ ngắn hạn	310		2.096.402.186.849	2.220.303.698.124
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	241.270.831.598	220.537.581.204
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	70.295.873.106	52.292.079.677
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15a	2.640.811.426	11.023.524.467
4. Phải trả người lao động	314		9.336.033.854	12.286.064.620
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	11.565.555.649	8.799.947.394
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		367.737.191	328.424.208
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	58.196.612.853	55.215.365.916
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	1.701.444.090.393	1.858.337.969.859
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	1.284.640.779	1.482.740.779
II. Nợ dài hạn	330		346.186.060.749	362.495.133.189
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.17b	11.667.000.000	33.000.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	334.519.060.749	329.495.133.189
D. Vốn chủ sở hữu	400		1.082.118.467.131	1.074.657.805.102
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.082.118.467.131	1.074.657.805.102
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.20	893.964.630.000	893.964.630.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		893.964.630.000	893.964.630.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.20	19.004.385.000	19.004.385.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.20	4.367.682.760	4.367.682.760
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.20	1.215.200.961	1.215.200.961
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.20	76.942.581.175	73.283.929.477
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		69.194.306.601	32.296.606.468
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.748.274.574	40.987.323.009
6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	V.21	86.623.987.235	82.821.976.904
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.524.706.714.729	3.657.456.636.415

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



Nguyễn Đăng Hoàng
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 04 năm 2024

Lê Thị Phú
Kế toán trưởng

Trương Thị Hồng Vân
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

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

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2024	Năm 2023	Năm 2024	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		1.553.324.997.226	1.669.346.635.030	1.553.324.997.226	1.669.346.635.030
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		48.415.695.397	42.487.535.996	48.415.695.397	42.487.535.996
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	1.504.909.301.829	1.626.859.099.034	1.504.909.301.829	1.626.859.099.034
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	1.433.859.759.561	1.527.600.103.768	1.433.859.759.561	1.527.600.103.768
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		71.049.542.268	99.258.995.266	71.049.542.268	99.258.995.266
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	91.307.133.258	32.602.405.511	91.307.133.258	32.602.405.511
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	41.814.850.270	34.807.110.295	41.814.850.270	34.807.110.295
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		41.814.850.270	34.807.110.295	41.814.850.270	34.807.110.295
8. Phần lãi/ (lỗ) trong công ty liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	85.583.047.034	63.553.415.009	85.583.047.034	63.553.415.009
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	33.233.698.216	26.826.644.227	33.233.698.216	26.826.644.227
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.725.080.006	6.674.231.246	1.725.080.006	6.674.231.246
12. Thu nhập khác	31	VI.07	6.909.153.686	7.631.916.375	6.909.153.686	7.631.916.375
13. Chi phí khác	32	VI.08	845.931.225	652.389.148	845.931.225	652.389.148
14. Lợi nhuận khác	40		6.063.222.461	6.979.527.227	6.063.222.461	6.979.527.227
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7.788.302.467	13.653.758.473	7.788.302.467	13.653.758.473
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	950.064.504	2.453.105.136	950.064.504	2.453.105.136
17. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6.838.237.963	11.200.653.337	6.838.237.963	11.200.653.337
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		7.748.274.574	10.697.977.019	7.748.274.574	10.697.977.019
20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		(910.036.611)	502.676.318	(910.036.611)	502.676.318
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	87	141	87	141
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	87	141	87	141

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



Nguyễn Đăng Hoàng

Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 04 năm 2024

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Trương Thị Hồng Vân

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2024	Năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.788.302.467	13.653.758.473
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.038.662.371	4.638.083.018
Các khoản dự phòng	03	-	(3.570.151.900)
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(93.317.779.653)	(32.529.987.220)
Chi phí lãi vay	06	41.814.850.270	34.807.110.295
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(38.675.964.545)	16.998.812.666
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	56.448.072.853	(133.876.097.643)
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	148.233.269.796	26.654.866.131
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuê thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	3.497.522.717	(59.176.357.276)
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	(1.098.205.951)	(4.939.729.390)
Tiền lãi vay đã trả	14	(34.116.880.964)	(33.832.181.120)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8.665.664.270)	(22.426.163.713)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(198.100.000)	(561.619.999)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	125.424.049.636	(211.158.470.344)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.842.477.156)	(5.324.613.985)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	3.177.777.779	643.181.818
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	652.459.567	26.036.454
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(12.239.810)	(4.655.395.713)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	1.308.838.394.461	1.421.636.372.584
Tiền trả nợ gốc vay	34	(1.460.708.346.367)	(1.259.802.457.332)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(151.869.951.906)	161.833.915.252
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(26.458.142.080)	(53.979.950.805)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	61.180.164.578	74.549.476.681
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	34.722.022.498	20.569.525.876

Đã kiểm tra báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Nguyễn Đăng Hoàng

Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 04 năm 2024

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Trương Thị Hồng Vân

Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần City Auto (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0307979603 ngày 09/3/2009 và thay đổi lần thứ 17 ngày 27/10/2023 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-GSĐC ngày 19/9/2016 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

- Hình thức sở hữu vốn: Vốn Cổ phần.

- Vốn điều lệ đăng ký:

893.964.630.000 đồng

- Vốn góp thực tế đến 31/03/2024:

893.964.630.000 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;
- Công ty Cổ phần City Auto – Chi nhánh 824 đặt tại 824 Quốc lộ 13, Phường Hiệp Bình Phước, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-007.

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

- Đại lý du lịch;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn hàng trang trí nội thất;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: dịch vụ tư vấn bất động sản; quản lý bất động sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: bán buôn xe ô tô, xe gắn máy và phụ tùng;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống). Chi tiết: bán lẻ ô tô;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: bán buôn phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: vận tải hành khách bằng xe ô tô;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: vận tải hàng hóa đường bộ;
- Cho thuê xe có động cơ. Chi tiết: cho thuê xe du lịch từ 4 đến 45 chỗ ngồi;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Sửa chữa máy móc thiết bị (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (dịch vụ cứu hộ cứu nạn);
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp);
- Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng máy khác (bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng. Chi tiết: trồng rừng, khai thác gỗ rừng trồng;
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm. Chi tiết: hoạt động của đại lý bảo hiểm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
- 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 được hợp nhất:

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, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh	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	52,00%	52,00%
- 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	Lô DVTM-08 và lô DVTM-11, Đường số 7, Khu chế xuất Tân Thuận, P. Tân Thuận Đông, Q. 7, 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	100,00%	95,00%
- Công ty Cổ phần Ô tô Phú Yên	Thôn Đông Phước, Xã Hòa An, Huyện Phú Hoà, Tỉnh Phú Yên	Thương mại và dịch vụ	70,20%	99,00%

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

- Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Hợp nhất báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần City Auto và các Công ty con ("Tập đoàn") cho thời kỳ tài chính quý I năm 2024. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng thời kỳ tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

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

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trường hợp Công ty không còn kiểm soát Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát. Báo cáo tài chính của các Công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo phương pháp cộng giá trị sổ sách. Báo cáo tài chính của công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Tập đoàn theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

- Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua - bán;

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

- Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán không quá 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

- Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chỉ phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

- + Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.
- + Giá trị thuần có thể thực hiện được: Là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền. Riêng đối với hàng hóa là các loại xe ô tô giá xuất được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

Quyền sử dụng đất

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

Phần mềm máy vi tính và phần mềm kế toán

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

Khấu hao tài sản cố định

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

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

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

8. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ giao dịch mua Công ty con là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được phân bổ dần đều trong thời gian hữu ích được ước tính là 10 năm. Định kỳ, Công ty đánh giá lại tổn thất lợi thế thương mại, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

9. 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

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

Tiền lương được tính và trích lập trong chi phí trong kỳ theo hợp đồng lao động. Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp dựa trên lương hợp đồng theo tỷ lệ quy định hiện hành.

11. 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.

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

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

12. 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.

13. 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.

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.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

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

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

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

17. 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.

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

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

- Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

- Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

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

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.

19. Lãi trên cổ phiếu

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

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

20. 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 HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

(Đơn vị tính bằng đồng, 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	2.236.402.417	1.482.781.456
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	549.541.463	764.154.615
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	56.562.088	29.140.150
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang (hợp nhất)	164.106.291	589.862.969
- Tại Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh (hợp nhất)	1.409.212.432	55.643.995
- Tại Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận	56.980.143	43.979.727
Tiền gửi ngân hàng	32.485.620.081	59.692.433.737
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	8.688.219.283	27.234.687.011
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	7.601.247.499	2.405.364.665
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang (hợp nhất)	2.776.400.468	1.203.345.382
- Tại Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh (hợp nhất)	8.281.932.984	27.552.079.682
- Tại Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận	5.133.106.934	1.296.956.997
- Công ty Cổ phần City Auto Vũng Tàu	4.712.913	4.949.385
Cộng	34.722.022.498	61.180.164.578
2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% trên tổng phải thu khách hàng)	440.830.372.253	528.184.115.756
- Công ty CP Easy Car	149.355.246.789	161.684.133.684
- Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô (bên liên quan)	277.520.640.617	329.703.733.359
Cộng	867.706.259.659	1.019.571.982.799
3. Trả trước cho người bán		
Ngắn hạn		
- Công ty TNHH Minh Long	117.417.899.659	147.512.477.783
- Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	86.115.726.598	17.809.004.151
- Các khoản ứng trước đến các nhà cung cấp khác	20.600.589.964	21.809.563.073
Cộng	224.134.216.221	187.131.045.007
4. Phải thu khác		
a) Phải thu khác ngắn hạn		
- Phải thu hỗ trợ bán hàng từ nhà cung cấp chính	73.647.540.266	86.277.146.593
- Phải thu khác từ Công ty CP Bất Động Sản Bảo Long	33.282.823.044	32.315.999.178
- Phải thu khác từ Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô (bên liên quan)	323.459.769.705	229.645.228.433
- Phải thu khác từ Công ty TNHH Minh Long	28.061.281.123	27.217.666.720
- Phải thu khác Công ty Cổ Phần Auto Dĩ An - Bình Dương	1.787.340.686	
- Phải thu tiền cho mượn đến các cá nhân	67.442.792.267	75.262.058.068
- Phải thu ngắn hạn tiền góp vốn tham gia hợp đồng hợp tác kinh doanh cho Công ty CP Easy Car	14.204.590.000	14.204.590.000
- Các khoản tạm ứng nhân viên	3.803.822.232	3.520.897.889
- Ký quỹ cho Công ty TNHH Minh Long thực hiện cải tạo nhà xưởng	65.160.000.000	65.160.000.000
- Phải thu khác Công ty Cổ phần Tập đoàn Dason	66.500.000.000	-
- Ký quỹ ngắn hạn khác	83.774.000.000	35.995.777.800
- Các khoản phải thu khác	99.951.356.815	100.514.376.989
Cộng	861.075.316.138	670.113.741.670
b) Phải thu khác dài hạn		
- Ký quỹ thuê văn phòng Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	263.641.000.000	225.718.023.972
- Ký quỹ thuê văn phòng cho Công ty TNHH Minh Long 20 năm	72.000.000.000	72.000.000.000
- Các khoản phải thu khác	10.104.530.376	18.903.530.376
Cộng	345.745.530.376	316.621.554.348

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

5. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ dụng cụ	507.898.135	-	2.059.337.739	-
- Chi phí sản xuất dở dang	8.920.975.718	-	8.210.178.475	-
- Hàng hóa (5.1)	461.172.517.762	(4.943.284.555)	608.565.145.197	(4.943.284.555)
Cộng	470.601.391.615	(4.943.284.555)	618.834.661.411	(4.943.284.555)
(5.1) Chi tiết hàng hóa tồn kho:			Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xe các loại			383.063.033.600	529.334.598.801
- Tại Công ty Cổ phần City Auto			82.659.762.119	200.822.243.945
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ			44.827.122.730	119.179.952.261
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang (hợp nhất)			65.419.440.779	62.601.579.737
- Tại Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh (hợp nhất)			158.555.098.881	129.117.450.131
- Tại Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận			31.601.609.091	17.613.372.727
Phụ tùng, phụ kiện			78.109.484.162	79.230.546.396
- Tại Công ty Cổ phần City Auto			36.969.755.480	36.902.526.840
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ			21.899.144.181	20.529.706.655
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang (hợp nhất)			8.510.632.776	7.662.401.836
- Tại Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh (hợp nhất)			7.312.847.944	11.793.022.078
- Tại Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận			3.417.103.781	2.342.888.987
Cộng			461.172.517.762	608.565.145.197
6. Chi phí trả trước			Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn				
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ			2.502.348.497	2.355.613.090
- Chi phí thuê mặt bằng chờ kết chuyển			9.280.679.999	10.497.700.000
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển			6.559.519.547	4.612.186.160
Cộng			18.342.548.043	17.465.499.250
b) Dài hạn				
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ			10.957.442.562	6.825.982.570
- Chi phí thuê mặt bằng chờ kết chuyển			721.300.000	-
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển			9.371.298.516	10.464.703.249
Cộng			21.050.041.078	17.290.685.819
7. Lợi thế thương mại			Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lợi thế thương mại phát sinh khi hợp nhất			141.527.923.950	141.527.923.950
Lợi thế thương mại đã phân bổ			(53.706.561.856)	(50.168.363.755)
Cộng			87.821.362.094	91.359.560.195

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
8. Tài sản cố định hữu hình				
Nguyên giá				
Nhà cửa, vật kiến trúc	75.009.790.724	5.968.934.377	-	80.978.725.101
Máy móc, thiết bị	44.600.183.674	177.777.778	433.772.695	44.344.188.757
Phương tiện vận tải	50.459.643.579	3.306.980.000	4.205.547.273	49.561.076.306
Thiết bị, dụng cụ quản lý	2.497.309.629	1.175.587.990	18.636.364	3.654.261.255
Cộng	172.566.927.606	10.629.280.145	4.657.956.332	178.538.251.419
Khấu hao lũy kế				
Nhà cửa, vật kiến trúc	25.472.563.106	1.782.186.888	-	27.254.749.994
Máy móc, thiết bị	30.538.129.956	928.976.916	433.772.695	31.033.334.177
Phương tiện vận tải	14.984.402.043	2.046.914.506	3.087.099.424	13.944.217.125
Thiết bị, dụng cụ quản lý	1.534.619.187	53.827.841	18.636.364	1.569.810.664
Cộng	72.529.714.292	4.811.906.151	3.539.508.483	73.802.111.960
Giá trị còn lại				
Nhà cửa, vật kiến trúc	49.537.227.618			53.723.975.107
Máy móc, thiết bị	14.062.053.718			13.310.854.580
Phương tiện vận tải	35.475.241.536			35.616.859.181
Thiết bị, dụng cụ quản lý	962.690.442			2.084.450.591
Cộng	100.037.213.314			104.736.139.459
9. Tài sản cố định thuê tài chính				
Nguyên giá				
Máy móc, thiết bị	2.970.523.380	-	-	2.970.523.380
Cộng	2.970.523.380	-	-	2.970.523.380
Khấu hao lũy kế				
Máy móc, thiết bị	132.023.261	-	-	132.023.261
Cộng	132.023.261	-	-	132.023.261
Giá trị còn lại				
Máy móc, thiết bị	2.838.500.119			2.838.500.119
Cộng	2.838.500.119			2.838.500.119
10. Tài sản cố định vô hình				
Nguyên giá				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623	-	-	84.022.474.623
Phần mềm	5.300.661.818	320.000.000	-	5.620.661.818
Cộng	89.323.136.441	320.000.000	-	89.643.136.441
Khấu hao lũy kế				
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Phần mềm	2.365.865.986	226.756.220	-	2.592.622.206
Cộng	2.365.865.986	226.756.220	-	2.592.622.206
Giá trị còn lại				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623			84.022.474.623
Phần mềm	2.934.795.832			3.028.039.612
Cộng	86.957.270.455			87.050.514.235

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm tài sản cố định	68.500.000	3.306.735.000
- Quyền sử dụng đất, chi phí xây dựng showroom tại Công ty CP Ô tô Phú Mỹ	34.275.290.610	33.899.501.713
- Chi phí xây dựng showroom, xưởng khác	470.115.455	4.714.472.341
Cộng	34.813.906.065	41.920.709.054

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Công ty liên kết	26.000.000.000	26.000.000.000	-	26.000.000.000	26.000.000.000	-
b) - Đầu tư khác	154.750.000.000	154.750.000.000	-	205.000.000.000	205.000.000.000	-
c) - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	177.437.923.639	177.437.923.639	-	177.437.923.639	177.437.923.639	-
Cộng	358.187.923.639	358.187.923.639	-	408.437.923.639	408.437.923.639	-

Tên công ty	Tỷ lệ vốn góp theo đăng ký	Giá trị vốn góp theo đăng ký	Giá trị vốn góp đến ngày 31/03/2024
a) Đầu tư vào công ty liên kết			
- Công ty Cổ Phần Auto Dĩ An - Bình Dương	20%	26.000.000.000	26.000.000.000
Cộng			26.000.000.000
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
- Công ty CP New City Rent A Car	11,50%	28.750.000.000	28.750.000.000
- Công ty Cổ phần Easy Car	1,56%	5.000.000.000	5.000.000.000
- Công Ty Cổ phần Dasonmotors	12,00%	128.200.000.000	121.000.000.000
Cộng			154.750.000.000
c) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ông Lê Đức Hòa	(12.1)	30.437.923.639	30.437.923.639
Công ty Cổ phần Daf Group	(12.2)	147.000.000.000	147.000.000.000
Cộng		177.437.923.639	177.437.923.639

(12.1) Theo hợp đồng ủy thác đầu tư số 157/22/HĐUT ngày 10/10/2022 và phụ lục giữa Công ty CP City Auto và Ông Lê Đức Hòa, tổng số tiền được ủy thác: 31.000.000.000 đồng, thời hạn ủy thác là 36 tháng.

(12.2) Theo hợp đồng ủy thác đầu tư số 2007/2023-HĐUTĐT/CTF-DAF ngày 20/7/2023 giữa Công ty Cổ phần City Auto và Công ty Cổ phần Daf Group. Số tiền mà bên Công ty Cổ phần City Auto ủy thác đầu tư là 147.000.000.000 đồng. Thời hạn ủy thác là 84 tháng.

13. 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	47.538.482.897	47.538.482.897	12.465.509.000	12.465.509.000
- Công ty TNHH Ô Tô VW Nha Trang	7.099.613.565	7.099.613.565	18.501.907.840	18.501.907.840
- Công Ty CP Liên Doanh Ô Tô Hyundai Thành Công Việt Nam	34.137.467.458	34.137.467.458	31.361.413.466	31.361.413.466
- Công ty CP TH Tân Thành Đô	6.018.189.561	6.018.189.561	389.150.556	389.150.556
- Công ty TNHH Trend Motor VN	-	-	8.864.859.912	8.864.859.912
- Công ty TNHH Minh Long	21.173.146.033	21.173.146.033	16.199.004.769	16.199.004.769
- Công ty CP Truck&Bus Trường Chinh	52.935.584.659	52.935.584.659	60.897.674.659	60.897.674.659
- Các đối tượng khác	72.368.347.425	72.368.347.425	71.858.061.002	71.858.061.002
Cộng	241.270.831.598	241.270.831.598	220.537.581.204	220.537.581.204

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
- Công Ty CP Tập Đoàn Tân Thành Đô	34.105.746.354	14.728.645.394
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% tổng phải thu khách hàng)	36.190.126.752	37.563.434.283
Cộng	70.295.873.106	52.292.079.677
15. Thuế và các khoản phải nộp/phải thu Nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	616.682.592	1.316.122.255
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.685.803.444	8.711.884.798
- Thuế thu nhập cá nhân	338.325.390	995.517.414
Cộng	2.640.811.426	11.023.524.467
b) Phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	9.892.119.332	22.540.158.256
- Thuế thu nhập doanh nghiệp (nộp dư)	689.518.412	-
- Thuế thu nhập cá nhân (nộp dư)	149.992.162	6.552.917
Cộng	10.731.629.906	22.546.711.173
16. Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Trích trước chi phí đào tạo trả cho Công ty Ford Việt Nam	187.533.436	1.236.129.763
- Trích trước chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	1.200.687.398	873.972.475
- Chi phí phải trả khác	10.177.334.815	6.689.845.156
Cộng	11.565.555.649	8.799.947.394
17. Các khoản phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn, bảo hiểm bắt buộc	3.961.001.214	3.148.543.222
- Tài sản thừa chờ xử lý	606.145.005	606.145.005
- Chi hộ Công ty Ford Việt Nam cho nhân viên bán hàng	3.343.010.470	3.367.210.470
- Phải trả bà Trần Thị Tâm tiền thu hộ chuyển nhượng cổ phần	160.000.000	160.000.000
- Phải trả cổ tức cho cổ đông	1.698.664.484	1.698.664.484
- Các khoản phải trả khác	48.427.791.680	46.234.802.735
Cộng	58.196.612.853	55.215.365.916
b) Dài hạn		
- Phải trả Công ty Cổ phần Bất động sản Bảo Long	-	33.000.000.000
- Các khoản vay cá nhân dài hạn	11.667.000.000	-
Cộng	11.667.000.000	33.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

18. Vay và nợ thuê tài chính		Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
a. Ngắn hạn		1.858.337.969.859	1.302.246.631.157	1.455.694.650.804	1.701.444.090.393
- NH Ngoại thương	(18.1)	425.849.632.011	242.575.956.175	314.306.382.302	354.119.205.884
- NH Bảo Việt	(18.2)	190.428.356.000	133.571.566.000	234.432.443.999	89.567.478.001
- NH Đầu tư và Phát triển	(18.3)	354.152.384.464	306.129.763.390	297.904.421.025	362.377.726.829
- NH Indovina	(18.4)	215.791.647.956	15.670.198.900	15.747.923.378	215.713.923.478
- NH Quốc tế	(18.5)	81.947.633.500	73.703.135.500	91.436.782.000	64.213.987.000
- NH VN Thịnh Vượng	(18.6)	114.138.807.742	96.665.397.066	62.479.814.437	148.324.390.371
- NH Eximbank	(18.7)	128.700.000	2.165.900.000	671.000.000	1.623.600.000
- NH Công thương	(18.8)	7.310.596.950	5.720.161.540	5.818.839.964	7.211.918.526
- NH Quân đội	(18.9)	5.178.921.169	-	3.355.973.869	1.822.947.300
- NH Phương Đông	(18.10)	17.439.404.624	15.358.558.920	15.316.476.724	17.481.486.820
- NH HD Bank	(18.11)	77.989.110.400	44.293.252.800	73.309.536.000	48.972.827.200
- NH HSBC	(18.12)	100.130.900.230	22.491.484.449	122.202.991.179	419.393.500
- NH Bangkok	(18.13)	130.000.000.000	130.000.000.000	130.000.000.000	130.000.000.000
- NH Tiên Phong	(18.14)	7.645.331.000	10.173.250.000	5.724.767.500	12.093.813.500
- NH Xăng dầu Petrolimex	(18.15)	23.719.646.945	81.963.206.417	47.031.018.427	58.651.834.935
- NH TM CP Đông Nam Á	(18.16)	34.681.080.000	-	34.681.080.000	-
- NH First Bank	(18.17)	-	115.000.000.000	-	115.000.000.000
- NH Á Châu	(18.18)	-	6.764.800.000	1.275.200.000	5.489.600.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả		71.805.816.868			68.359.957.049
b. Dài hạn		329.495.133.189	6.591.763.304	5.013.695.563	334.519.060.749
- NH Ngoại thương	(18.1)	59.875.154.435	4.701.763.304	3.068.320.000	61.508.597.739
- NH HD Bank	(18.11)	23.131.300.000	1.130.000.000	1.621.140.000	22.640.160.000
- NH Tiên phong	(18.14)	250.319.245.904	-	18.418.032	250.300.827.872
- NH Bảo Việt	(18.2)	13.920.500.000	-	-	13.920.500.000
- NH VN Thịnh Vượng	(18.6)	1.207.998.146	-	120.159.819	1.087.838.327
- Công ty cho thuê tài chính BIDV – SuMi TRUST Chi nhánh TP HCM	(18.3)	2.846.751.572	-	185.657.712	2.661.093.860
- NH Xăng dầu Petrolimex	(18.15)	-	760.000.000	-	760.000.000
- Trái phiếu thường	(18.19)	50.000.000.000	-	-	50.000.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả		(71.805.816.868)			(68.359.957.049)
Cộng		2.187.833.103.048	1.308.838.394.461	1.460.708.346.367	2.035.963.151.142

Cho đến ngày 31/03/2024, Công ty không có khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

(18.1) Vay ngắn và dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam theo các hợp đồng như sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0147/KHDN/22/HMCMV ngày 04/5/2022 và hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0230/KHDN/23/HMCMV ngày 09/06/2023 với hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, thời hạn vay tối đa 4 tháng từ ngày giải ngân. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ.

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 022K23 ngày 30/3/2023. Hạn mức tín dụng là 250.000.000.000 VNĐ. Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay tối đa 04 tháng từ ngày hợp đồng có hiệu lực. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng hóa xe ô tô thương hiệu Hyundai mới 100% phát sinh theo hợp đồng mua bán xe giữa Công ty CP Hyundai Thành Công Việt Nam và khách hàng. Thế chấp/ cầm cố tài sản là cổ phiếu bao gồm:

- 500 Cổ phiếu đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán của Công ty CP City Auto; Bên bảo đảm là Ông Trần Ngọc Dân; theo hợp đồng cầm cố số 279CC20 ngày 17/02/2021.
- 1.050 Cổ phiếu đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán của Công ty CP City Auto; Bên bảo đảm là Ông Trần Lâm; theo hợp đồng cầm cố số 025CC21/KHBB ngày 20/05/2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

• Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 0269/KHDN/20 ngày 03/11/2020, hợp đồng sửa đổi bổ sung số 0269/KHDN/20-SD1 ngày 03/11/2020 và Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 0270/KHDN/20/TLDH ngày 03/11/2020, số tiền vay là 50 tỷ đồng, thời hạn vay: 84 tháng. Mục đích vay: để thanh toán chi phí trả trước dài hạn là tiền thuê mặt bằng kinh doanh (showroom). Lãi suất vay theo lãi suất thỏa thuận tại thời điểm nhận nợ.

Tài sản đảm bảo cho các khoản vay ngắn và dài hạn bao gồm:

- 500.000 cổ phiếu CTF của Công ty CP City Auto của ông Trần Lâm và bà Võ Thị Thanh Hiền.
- 290.650 cổ phiếu CTF của Công ty CP City Auto của ông Nguyễn Đăng Hoàng và bà Nguyễn Thị Tố Trinh.
- 1.446.405 cổ phiếu CTF của Công ty CP City Auto của bà Đồng Thị Thanh Thắm.
- 2.756.911 cổ phiếu CTF của Công ty CP City Auto của ông Ngô Công Minh và bà Phạm Thị Ái Hạnh.
- Các hợp đồng tiền gửi và xe ô tô nhãn hiệu Hyundai mới 100%.

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tân Định theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0648/KHDN/22/HMCV ngày 30/12/2022 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 0648/KHDN/22/HMCV/SD-01 ngày 29/12/2023 với tổng hạn mức vay là 250 tỷ đồng, 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 Xi, phường 11, quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh được quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp số 094/KHDN/20/HĐBD ngày 07/8/2020.

• Khoản vay Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số 0249/KHDN/23 ngày 14/06/2023, hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0250/KHDN/23/HMCV ngày 22/06/2023, hợp đồng cho vay từng lần trung và dài hạn số 0351/KHDN/23/CVTDH ngày 21/07/2023, hợp đồng sửa đổi bổ sung số 0249/KHDN/23/SD1 ngày 08/08/2023, hợp đồng thế chấp hàng hóa số 0276/KHDN/23/HĐBD ngày 19/06/2023 và thỏa thuận bảo lãnh số 0251/KHDN/23/HMBL ngày 22/06/2023 cụ thể như sau: Hạn mức tín dụng: 70 tỷ; Mục đích cấp tín dụng: Lắp đặt máy móc thiết bị cho xưởng tại công trình "Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận" địa điểm: Lô DVTM-08 và Lô DVTM -11, Đường số 7, KCX Tân Thuận, P.Tân Thuận Đông, Quận 7, TP.HCM và Bổ sung vốn ngắn hạn phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Thời hạn cấp tín dụng: 60 tháng; Thời hạn vay: tối đa 04 tháng, được ghi trên từng khế ước nhận nợ; Lãi suất: quy định tại từng khế ước nhận nợ.

Tài sản đảm bảo:

- Tài sản thuộc sở hữu của ông Trần Quang Trí và bà Đinh Đào Giao Thoại Khanh: Quyền sở hữu căn hộ chung cư số LP-34.16 thuộc tòa nhà Landmark Plus, số 702A Điện Biên Phủ, phường 22, quận Bình Thạnh; Quyền sử dụng đất và nhà ở tại địa chỉ 429/19 Điện Biên Phủ, phường 25, quận Bình Thạnh; Quyền sử dụng đất và nhà ở tại địa chỉ 378/26 Xô Viết Nghệ Tĩnh, phường 25, quận Bình Thạnh; Quyền sử dụng đất, quyền sử dụng nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại địa chỉ Một phần nhà 2A đường số 5, khu phố 5, phường Trường Thọ, quận Thủ Đức (nay là thành phố Thủ Đức);
- Lô xe ô tô Ford mới 100%
- Toàn bộ xe ô tô mới 100% đã hình thành hoặc hình thành trong tương lai từ nguồn vốn Ngân hàng cấp tín dụng và/ hoặc sẽ được để tại Showroom Lô DVTM-08 và Lô DVTM-11, Đường số 7, KCX Tân Thuận, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP.HCM.

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Khánh Hòa theo hợp đồng tín dụng số 2023/HDTD-NTF ngày 01/11/2023 kèm theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 2023/HMCV-NTF và thỏa thuận cấp bảo lãnh theo hạn mức số 2023/HMBL-NTF ngày 01/11/2023, với hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng; Mục đích vay: Tài trợ nhu cầu tín dụng ngắn hạn, hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của khách hàng nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho hoạt động đầu tư tài sản cố định; Thời hạn hiệu lực của giới hạn cấp tín dụng đến hết ngày 24/8/2022; Lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ;

Tài sản đảm bảo:

- Hàng hóa xe ô tô Ford mới 100% theo hợp đồng bảo đảm số 2022/LX-NTF ngày 07/10/2022 và các phụ lục đính kèm;
- Vốn bản bảo lãnh vay vốn do Công ty Cổ phần City Auto phát hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

• Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa theo các hợp đồng tín dụng sau:

Hợp đồng tín dụng số 2020/ONT/CVTL/02 ngày 07/10/2020 với số tiền vay: 2.450.000.000 đồng. Thời hạn vay: 60 tháng. Lãi suất: 8,3-8,5%/năm; Mục đích vay: thanh toán chi phí đầu tư hệ thống điện năng lượng Mặt trời 250kWp theo hợp đồng kinh tế số 02/2020/HĐ/SOLAR ngày 31/8/2020. Tài sản đảm bảo: tài sản được hình thành từ nguồn vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 2022/CVTL/NTFT/02 ngày 30/03/2022 với số tiền vay: 1.420.000.000 đồng. Thời hạn vay: 36 tháng. Lãi suất 31/03/2022: 8,5%/năm; Mục đích vay: thanh toán bù đắp chi phí đầu tư 01 xe Ô tô nhãn hiệu Ford Explorer BKS 79A-380.07. Tài sản đảm bảo: tài sản được hình thành từ nguồn vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 2022/CVTL/NTFT/02 ngày 16/11/2022 với số tiền vay: 990.000.000 đồng. Thời hạn vay: 36 tháng. Lãi suất 31/03/2022: 8,5%/năm; Mục đích vay: thanh toán bù đắp chi phí đầu tư 01 xe Ô tô nhãn hiệu Ford Ranger BKS 79C-196.00 và BKS 79C-196.96. Tài sản đảm bảo: tài sản được hình thành từ nguồn vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 2022/CVTL/NTFT/02 ngày 07/10/2022 với số tiền vay: 877.000.000 đồng. Thời hạn vay: 36 tháng. Lãi suất 31/03/2022: 7,8%/năm; Mục đích vay: thanh toán bù đắp chi phí đầu tư 01 xe Ô tô nhãn hiệu Ford Ranger BKS 79A-422.20. Tài sản đảm bảo: tài sản được hình thành từ nguồn vốn vay.

Hợp đồng tín dụng số 2022/CVTL/NTFT/02 ngày 06/12/2022 với số tiền vay: 560.000.000 đồng. Thời hạn vay: 36 tháng. Lãi suất 31/03/2022: 7,7%/năm; Mục đích vay: thanh toán bù đắp chi phí đầu tư 01 xe Ô tô nhãn hiệu Ford Ranger BKS 79A-433.37. Tài sản đảm bảo: tài sản được hình thành từ nguồn vốn vay.

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam theo Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0073/KHDN/23/HMCV ngày 28/02/2023, Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 0073/KHDN/23/HMCV/SD1 ngày 18/8/2023, Hợp đồng phát hành thư tín dụng 0074/KHDN/23/HMCV ngày 28/02/2023 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 0074/KHDN/23/HMCV/SD1 ngày 18/8/2023 với các điều khoản sau: Hạn mức vay: 50.000.000.000 đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động để kinh doanh xe ô tô thương hiệu Ford; Thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng; Thời hạn cho vay: tối đa không quá 03 tháng được thỏa thuận tại Khế ước nhận nợ; Lãi suất vay: theo từng Khế ước nhận nợ; Tài sản đảm bảo: xe ô tô nhãn hiệu Ford mới 100% hình thành từ vốn vay.

• Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam theo hợp đồng cấp tín dụng số 0336/KHDN/20/CVTL ngày 10/12/2020 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 0336/KHDN/20-SD4 ngày 18/8/2023 với các điều khoản sau: Hạn mức vay: 70.000.000.000 đồng; Mục đích vay: thanh toán chi phí trả trước dài hạn là tiền thuê mặt bằng kinh doanh (showroom); Thời hạn cho vay: 96 tháng; Lãi suất vay: theo thỏa thuận tại thời điểm nhận nợ;

Tài sản đảm bảo:

- 1.586.940 cổ phiếu CTF thuộc chủ quyền của ông Nguyễn Quang Khải;
- 1.147.000 cổ phiếu CTF thuộc chủ quyền của ông Trần Quang Trí và bà Đinh Đào Giao Thoại Khanh;
- 1.172.275 cổ phiếu CTF thuộc chủ quyền của bà Trần Thị Tâm và ông Nguyễn Quang Vân;
- 1.113.225 cổ phiếu CTF thuộc chủ quyền của ông Phạm Anh Hưng và bà Trần Bích Lân;
- 898.000 cổ phiếu CTF thuộc chủ quyền của ông Nguyễn Văn Thành và bà Trần Thị Bình;
- Xe ô tô nhãn hiệu Ford mới 100% hình thành từ vốn vay;

(18.2) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Bảo Việt theo các hợp đồng sau:

• Khoản ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ vay Ngân hàng TMCP Bảo Việt theo hợp đồng tín dụng số 0030-2023-HĐTD1-BVB003 ngày 24/02/2023 với các điều khoản sau: Hạn mức vay: 150.000.000.000 đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn để kinh doanh xe ô tô thương hiệu Ford; Thời hạn duy trì hạn mức: từ 24/02/2023 đến 16/02/2024; Thời hạn cho vay: theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng từ ngày giải ngân; Lãi suất vay: theo từng lần giải ngân; Tài sản đảm bảo: xe ô tô nhãn hiệu Ford mới 100% hình thành từ vốn vay.

• Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ vay Ngân hàng TMCP Bảo Việt theo các Hợp đồng tín dụng:

Hợp đồng tín dụng số 0039-2022-HĐTD1-BVB003 ngày 19/4/2022 và phụ lục số 0039.01-2022-PL1-BV003 với các điều khoản sau: Hạn mức vay: 12.800.000.000 đồng; Mục đích vay: nhận chuyển nhượng 04 quyền sử dụng đất tại địa chỉ ấp 05, xã Tam Hiệp, huyện Châu Thành, tỉnh Tiền Giang; Thời hạn cho vay: 120 tháng; Tài sản đảm bảo: các bất động sản hình thành từ vốn vay được quy định cụ thể tại các Hợp đồng thế chấp tài sản.

Hợp đồng tín dụng số 0053-2023-HĐTD1-BVB003 ngày 21/4/2023 với các điều khoản sau: Hạn mức vay: 6.500.000.000 đồng; Mục đích vay: đầu tư xây dựng showroom Tiền Giang Ford; Thời hạn cho vay: 120 tháng; Tài sản đảm bảo: các bất động sản hình thành từ vốn vay được quy định cụ thể tại các Hợp đồng thế chấp tài sản.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận vay Ngân hàng TMCP Bảo Việt theo hợp đồng tín dụng số 0177-2023-HDTDI-BVB003 ngày 31/10/2023 cụ thể như sau: Hạn mức tín dụng: 50 tỷ; Mục đích cấp tín dụng: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh xe Ford; Thời hạn cấp tín dụng: đến 30/10/2024; Thời hạn vay: tối đa không quá 04 tháng theo khế ước nhận nợ; Lãi suất: quy định tại từng khế ước nhận nợ; Tài sản đảm bảo:
 - Lô xe ô tô mới được hình thành trong tương lai nhãn hiệu Ford (mới 100%);
 - Xe ô tô mới tồn kho nhãn hiệu Ford (mới 100%), có thời hạn xe không quá 12 tháng;
 - Giấy tờ có giá do Ngân hàng phát hành, bất động sản và phương tiện vận tải theo quy định của Ngân hàng.

(18.3) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/8943817/HĐTD ngày 08/10/2022 và hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/8943817/HĐTD ngày 01/11/2023. Hạn mức tín dụng là 300 tỷ đồng, trong đó dư nợ vay tối đa là 120 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng nhưng không quá ngày 31/10/2024, thời hạn vay tối đa 4 tháng từ ngày giải ngân. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng hóa hình thành từ vốn vay theo Hợp đồng thế chấp từng lần phát sinh.

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Chánh theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 90/2023/11402179/HĐTD ngày 27/7/2023 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, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. 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%, bất động sản hoặc tiền gửi.

- Khoản vay tài chính dài hạn Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận vay Công ty cho thuê tài chính BIDV – SuMi TRUST Chi nhánh TP HCM theo hợp đồng cho thuê tài chính số 21823000030/HĐCTC ngày 08/02/2023 cụ thể như sau: Mục đích vay: Mua sắm máy móc thiết bị; Khoản nợ vay: 4.995.880.230 VNĐ; Thời hạn vay: 48 tháng; Ngày hết hạn dự kiến: 16/03/2027; Lãi suất: 9,2% trong 3 tháng đầu, sau đó lãi suất thả nổi sẽ là lãi suất tham chiếu cộng với biên độ, điều chỉnh 3 tháng/lần; Bên bảo lãnh: Công ty Cổ phần City Auto.

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/4528578/HĐTD ngày 04/01/2023 với các điều khoản sau: Hạn mức vay: 180.000.000.000 đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh và L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; Thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng; Thời hạn cho vay: tối đa không quá 06 tháng được thỏa thuận tại Khế ước nhận nợ; Lãi suất vay: theo từng Khế ước nhận nợ; Tài sản đảm bảo: xe ô tô nhãn hiệu Ford mới 100% hình thành từ vốn vay.

(18.4) Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TNHH Indovina theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo hợp đồng hạn mức số 17/0622/CL/6370659 ngày 15/6/2022, sửa đổi bổ sung số 17/0622/CL/PL03-0623 ngày 15/6/2023, số 17/0622/CL/PL04-1023 ngày 16/11/2023 và tu chỉnh thông báo tín dụng số 581/IVBBT/CAD/2023 ngày 08/12/2023. Hạn mức tín dụng tối đa 92 tỷ đồng. Thời hạn cấp hạn mức 12 tháng, thời hạn vay tối đa 6 tháng từ ngày giải ngân. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này bao gồm:
 - Cổ phiếu theo các Hợp đồng thế chấp cổ phiếu bao gồm:
 - o 1.927.400 cổ phiếu BSG thuộc sở hữu của Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô;
 - o 4.500.000 cổ phiếu BSG thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Thành;
 - o 837.400 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của bà Thái Thị Xuân Quỳnh;
 - o 943.400 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Tuấn;
 - o 2.121.007 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của bà Phạm Thị Ái Hạnh;
 - o 288.000 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô;
 - o 154.044 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của ông Nguyễn Đăng Hoàng;
 - o 120.600 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của ông Trần Ngọc Dân;
 - o 397.547 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của ông Trần Lâm.
 - o 113.247 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của ông Nguyễn Văn Tuấn.
 - o 100.566 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của bà Thái Thị Xuân Quỳnh.
 - o 254.520 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của bà Phạm Thị Thái Hạnh.
 - Hàng tồn kho là xe Hyundai mới 100% theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 20/0622/HĐTC-HTK-01.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 21/0622/CL/6370672 ngày 15/6/2022. Hạn mức tín dụng là 60.000.000.000 VNĐ. Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 15/6/2023. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay tối đa 06 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất cho vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo là 9.000.000 cổ phiếu mã BSG thuộc sở hữu của bên thứ ba là Ông Phạm Anh Hưng và hàng tồn kho theo hợp đồng thế chấp số 21/0622/HĐTC-HTK.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ vay Ngân hàng TNHH Indovina theo hợp đồng tín dụng số 20/0622/CL/6322018 ngày 27/6/2022 và Hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 20/0622/CL/PL01-0223 ngày 16/02/2023 với các điều khoản sau: Hạn mức vay: 65.000.000.000 đồng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động để kinh doanh xe ô tô thương hiệu Ford; Thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng; Thời hạn cho vay: tối đa không quá 06 tháng được thỏa thuận tại Khế ước nhận nợ; Lãi suất vay: theo từng Khế ước nhận nợ;
Tài sản đảm bảo:
 - o Cổ phiếu theo các Hợp đồng thế chấp cổ phiếu bao gồm:
 - o 12.500.000 cổ phiếu BSG (Công ty CP Xe khách SG) thuộc sở hữu của Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô;
 - o 74.250 cổ phiếu CTF của Công ty CP City Auto thuộc sở hữu của Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô;
 - o 53.880 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của Ông Nguyễn Văn Thành;
 - o 66.793 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của Ông Phạm Anh Hưng;
 - o 32.994 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của Ông Trần Lâm;
 - o 120.960 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của Ông Trần Long;
 - o 68.820 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của Ông Trần Quang Trí;
 - o 70.336 cổ phiếu CTF thuộc sở hữu của Bà Trần Thị Tâm. Hàng tồn kho là xe Ford mới 100% theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 20/0622/HĐTC-HTK-01.
 - o Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng nguyên tắc về việc thuê và cho thuê đất và tài sản gắn liền với đất tại Lô B1, đường C2, KCN Cát Lái II, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh và tại Lô F3, đường D1, KCN Cát Lái II, TP. Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng thuê lại đất có cơ sở hạ tầng số 19/0622/HĐTC-QTS.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang vay Ngân hàng TNHH Indovina theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 65/1223/Clri/6370691 ngày 19/12/2023; Số tiền vay: 40 tỷ đồng; Mục đích vay: Tài trợ nhu cầu bổ sung vốn lưu động và phát hành bảo lãnh Ngân hàng; Thời hạn vay: 01 năm kể từ ngày ký hợp đồng hạn mức; Lãi suất vay: theo từng lần giải ngân
Tài sản đảm bảo: Tín chấp và áp dụng thêm tài sản bảo đảm bổ sung như sau:
 - Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại thửa đất số 531 tờ bản đồ số 35 tọa lạc tại số 03 Tống Hữu Định, phường Thảo Điền quận 2, TP. HCM.
 - Xe ô tô nhãn hiệu Hyundai, volkswagen, Ford, Masterati (Maserati), Nissan và các nhãn hiệu khác gồm các xe ô tô hiện hữu đang tồn kho mới 100% có thời gian trên tờ khai hải quan nhập khẩu thông quan và/hoặc từ ngày xuất xưởng đến ngày thế chấp không vượt quá 1 năm thuộc sở hữu của bên vay.
 - Các tài sản khác được xác lập, thỏa thuận giữa ngân hàng với bên vay và/hoặc bên thứ ba (nếu có) theo các hợp đồng đảm bảo ký trước, trong và sau ngày phát hiệu lực của Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng này và các văn bản sửa đổi, bổ sung, thay thế các tài sản đảm bảo nêu trên.

(18.5) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Quốc tế theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 6367447.23 ngày 19/6/2023, hạn mức vay: 100 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng tồn kho xe ô tô Hyundai mới 100% mua từ Công ty CP Hyundai Thành Công Việt Nam và bất động sản tại phường Nghi Hương, thị xã Cửa Lò, tỉnh Nghệ An đồng thuộc sở hữu của Công ty CP Golf biển Cửa Lò.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng TMCP Quốc tế theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 2756712.23 ngày 26/6/2023 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. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. 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.

(18.6) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng theo các hợp đồng sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 475/2021/HDHM ngày 13/10/2021, phụ lục số 02/PLHD ngày 03/01/2023 và hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 56/2023/HDHM ngày 09/03/2023. Hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động để mua các loại xe mới 100% hiệu Hyundai; phát hành bảo lãnh thanh toán; phát hành upas L/C nội địa. Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 09/03/2024, thời hạn vay tối đa 6 tháng từ ngày giải ngân. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng hóa hình thành từ vốn vay theo Hợp đồng thế chấp tài sản và các phụ lục kèm theo.

• Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước vay theo Hợp đồng cho vay kèm hợp đồng thế chấp số 130422-5926837-AUTO-1/HĐ ngày 14/4/2022 và 090622-5926837-AUTO-1/HĐ ngày 09/6/2022. Thời hạn vay 48 tháng. Mục đích vay: mua xe ô tô phục vụ đi lại. Lãi suất quy định theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là tài sản phát sinh bằng vốn vay.

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số BCLC-1928-01 ngày 29/01/2024 với tổng hạn mức vay là 170 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. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này gồm: hợp đồng tiền gửi, số dư tài khoản, số tiết kiệm gửi tại VPBank và xe ô tô thương hiệu Ford (CKD và CBU) các loại hình thành từ vốn vay mới 100% hoặc hiện hữu thuộc sở hữu của bên vay.

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang vay Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số CLC-9181-01 ngày 08/12/2023; Hạn mức tín dụng: 150 tỷ đồng; Mục đích vay: Bổ sung/ hoàn vốn lưu động, phát hành/ thanh toán Upas L/C nội địa phục vụ hoạt động kinh doanh xe, phụ tùng xe ô tô các loại; Thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng hạn mức; Lãi suất vay: theo từng lần giải ngân;
Tài sản đảm bảo: Ký quỹ theo tỷ lệ quy định và áp dụng thêm tài sản bảo đảm bổ sung như sau:
- Thế chấp bằng toàn bộ tài sản là Bất động sản tọa lạc tại thửa đất số 227, tờ bản đồ số 90 Bộ Địa chính, địa chỉ: 216, 216/1, 218 Quốc lộ 13 phường Hiệp Bình Chánh, Quận Thủ Đức (nay là Thành phố Thủ Đức), Thành phố Hồ Chí Minh.
- Toàn bộ hàng hóa là xe ô tô mua từ Công ty TNHH Ford Việt Nam
- Thư bảo lãnh của Ông Lê Công Tâm và Ông Trần Long
- Các biện pháp, tài sản đảm bảo khác theo thỏa thuận giữa Ngân hàng với Công ty và/ hoặc Bên thứ ba (nếu có).

(18.7) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam theo các hợp đồng sau:

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 230026532 ngày 10/4/2023, hạn mức vay: 30 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 10/4/2024. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng tồn kho xe ô tô Hyundai mới 100% mua từ Công ty CP Liên doanh Ô tô Hyundai Thành Công Việt Nam.

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 1805-LAV-230029401 ngày 18/4/2023. Tổng hạn mức tín dụng là 50.000.000.000 VND. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay tối đa 06 tháng. Lãi suất vay theo từng đợt nhận nợ. Tài sản đảm bảo là hàng hóa xe ô tô thương hiệu Hyundai mới 100% hình thành từ vốn vay theo sản phẩm tài trợ hệ sinh thái Hyundai Thành Công Việt Nam (HTV) (SP16/CL&PTSP KHDN).

(18.8) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam theo các hợp đồng sau:

• Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 0305/2023-HDCVHM/NHCT924-ATC ngày 17/3/2023, hạn mức vay: 40 tỷ đồng. Thời hạn duy trì hạn mức đến hết 31/7/2023. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cho vay tối đa 4 tháng. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng tồn kho xe ô tô Hyundai mới 100% mua từ Công ty CP Hyundai Thành Công Việt Nam.

• Khoản vay ngắn hạn Công ty CP Auto Bình Phước vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số: TRAM.NTB-002/2024-HDCVHM/NHCT504-AUTOBP ngày 05/02/2024. Hạn mức tín dụng là 70.000.000.000 VND. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 15/01/2025, thời hạn vay tối đa 4 tháng từ ngày giải ngân. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng hóa hình thành từ vốn vay theo các Hợp đồng thế chấp phát sinh từ hợp đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

(18.9) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Quân Đội theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 131873.23.117.2897485.TD ngày 27/4/2023. Hạn mức tín dụng là 200 tỷ đồng. Mục đích vay: Phục vụ kinh doanh xe ô tô Hyundai mới 100%. Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 15/4/2024, thời hạn vay tối đa 4 tháng từ ngày giải ngân. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này bao gồm:
 - Tiền ký quỹ, Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm tại MB, Giấy tờ có giá do MB phát hành hoặc tiền gửi, giấy tờ có giá do tổ chức tín dụng khác được MB chấp thuận phát hành.
 - Xe Hyundai mới 100% hình thành từ vốn vay hoặc xe đã hình thành thuộc sở hữu của khách hàng.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 135612.23.117.5943003.TD ngày 19/5/2023. Hạn mức tín dụng 100.000.000.000 VNĐ. Mục đích vay: phục vụ hoạt động kinh doanh xe thương mại hiệu Hyundai (từ 09 chỗ trở xuống). Thời hạn cấp hạn mức đến ngày 16/5/2024, thời hạn vay tối đa 4 tháng từ ngày giải ngân. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là tiền ký quỹ, tiền gửi tiết kiệm, bất động sản, phương tiện vận tải, hàng hóa là xe ô tô Hyundai mới 100% hình thành từ vốn vay, xe ô tô biển kiểm soát 93A-271.77, số khung RLUSW81HHMN024233, số máy D4HEMH745265.
- Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng cho vay trung hạn số 3235.21.117.2897485.TD ngày 18/01/2021 với hạn mức cho vay: 10 tỷ đồng. Số tiền vay là 394.350.000 đồng. Mục đích vay: mua xe Hyundai BS 51H-832.79. Thời hạn vay 24 tháng. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là xe ô tô hình thành từ vốn vay theo Hợp đồng thế chấp tài sản cụ thể.

(18.10) Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay từ Ngân hàng TMCP Phương Đông theo Hợp đồng tín dụng số 0105/2023/HĐTD-OCB-DN ngày 08/5/2023, hạn mức vay: 25 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là tài sản gắn liền với đất tại phường Nghi Hương, thị xã Cửa Lò, tỉnh Nghệ An đồng thuộc sở hữu của Công ty CP Golf biển Cửa Lò.

(18.11) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Phát Triển Thành Phố Hồ Chí Minh theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh theo 44655/22MN/HĐTD ngày 16/01/2023. Hạn mức cho vay: 5.000.000.000 VNĐ. Mục đích vay: Chi lương cho nhân viên Công ty. Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ. Tài sản đảm bảo là bảo lãnh của Ông Trần Ngọc Dân cho toàn bộ nghĩa vụ tài chính của Công ty tại Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước vay theo hợp đồng tín dụng số 23375/22MN/HĐTD ngày 11/07/2022. Hạn mức tín dụng: 9.000.000.000 VNĐ. Thời hạn duy trì hạn mức đến 11/07/2025. Thời hạn vay chi tiết theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Lãi suất quy định theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là bất động sản tọa lạc tại tờ bản đồ số 30, 38 phường Nghi Hương, Thị xã Cửa Lò, Tỉnh Nghệ An thuộc sở hữu của Công ty CP Golf Biển Cửa Lò và Quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng thuê đất và CTXD trên đất tại tổ 3, KP. Tân Trà, P. Tân Xuân, TP. Đồng Xoài, Bình Phước.
- Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Hợp đồng tín dụng số 44656/22MN/HĐTD ngày 16/01/2023. Số tiền vay: 1.095.000.000 VNĐ. Mục đích vay: Vay vốn mua xe ô tô sử dụng cho Công ty. Thời hạn vay: 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay trong 06 tháng đầu kể từ ngày giải ngân là 11,5%/năm, điều chỉnh định kỳ 03 tháng/lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm của khách hàng cá nhân cộng biên độ 4,5%/năm. Tài sản đảm bảo là xe ô tô hình thành từ vốn vay và Bảo lãnh của Ông Trần Ngọc Dân cho toàn bộ nghĩa vụ tài chính của Công ty tại Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM.
- Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước vay theo hợp đồng tín dụng số 23376/22MN/HĐTD ngày 07/07/2022. Thời hạn vay 60 tháng. Mục đích vay: Bổ sung vốn xây dựng showroom tại thị xã Đồng Xoài. Lãi suất quy định theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là bất động sản tọa lạc tại tờ bản đồ số 30, 38 phường Nghi Hương, Thị xã Cửa Lò, Tỉnh Nghệ An thuộc sở hữu của Công ty CP Golf Biển Cửa Lò và Quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng thuê đất và CTXD trên đất tại tổ 3, KP. Tân Trà, P. Tân Xuân, TP. Đồng Xoài, Bình Phước.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận vay Ngân hàng TMCP Phát triển TPHCM - Chi nhánh Gia Định theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 39421/23MN/HĐTD ngày 26/12/2023, hợp đồng thế chấp số 29015/23MN/HĐBĐ, phụ lục thế chấp hợp đồng số 29015/23MN/HĐBĐ/PL01 ngày 26/12/2023 cụ thể như sau: Hạn mức tín dụng: 200 tỷ; Mục đích cấp tín dụng: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh xe Ford, linh kiện, phụ tùng xe ô tô và phát hành Upas L/C nội địa; Thời hạn cấp tín dụng: 36 tháng; Thời hạn vay: quy định tại từng kế ước nhận nợ; Lãi suất vay: quy định tại từng kế ước nhận nợ; Tài sản đảm bảo:
 - Lô xe đã hình thành/ hình thành trong tương lai nhãn hiệu Ford, nguyên chiếc mới 100% mua từ Công ty TNHH Ford Việt Nam.
 - Cổ phiếu niêm yết của Công ty Cổ phần City Auto (mã: CTF).
 - Cổ phiếu niêm yết của Công ty Cổ phần Xe khách Sài Gòn (mã: BSG).

(18.12) Khoản vay từ Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) theo Thỏa thuận chung về tiện ích số VNM 115323 ngày 19/9/2023 với tổng hạn mức vay là 130 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. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. 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.

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay theo Thỏa thuận chung về tiện ích số VNM 166021 ngày 21/9/2022 và bán sửa đổi số 2 ngày 15/09/2023 với tổng hạn mức vay là 60 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. 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 các loại hình thành từ vốn vay mới 100% hoặc hiện hữu thuộc sở hữu của bên vay.

(18.13) Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng Bangkok Đại chúng TNHH theo hợp đồng tín dụng hạn mức số CP/HCM/007-23 ngày 19/5/2023 với tổng hạn mức vay là 130 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này gồm: cầm cố sổ dư ngân hàng bằng 20% hạn mức của hạn mức tín dụng tổng hợp, thư bảo lãnh cá nhân do ông Trần Ngọc Dân với số tiền là 104 tỷ đồng.

(18.14) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo hợp đồng cho vay kiêm thế chấp ô tô số 24/2023/HĐTD/GVP ngày 29/3/2023. Số tiền vay: 374.500.000 VNĐ. Mục đích vay: Mua xe ô tô sử dụng cho Công ty. Thời hạn cho vay: 60 tháng. Lãi suất vay trong 06 tháng đầu kể từ ngày giải ngân là 9,5%/năm, điều chỉnh định kỳ 03 tháng/lần bằng lãi suất cơ sở cho vay ô tô của KHDN của TPBank cộng biên độ 4,5%/năm. Tài sản đảm bảo: Xe ô tô hình thành từ vốn vay.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay từ Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 49/2023/HĐTD/GVP ngày 22/09/2023. Hạn mức cho vay: 100 tỷ. Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Lãi suất được quy định tại từng kế ước nhận nợ. Biện pháp đảm bảo: ký quỹ và các loại tài sản đảm bảo khác được quy định trong từng kế ước, phụ lục.
- Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo hợp đồng cho vay số 18/2023/HĐTD/TTKHDNL MN2 ngày 23/10/2023 với số tiền vay là 250 tỷ đồng; thời gian vay tối đa 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên và không vượt quá thời gian vay còn lại theo hợp đồng mượn tiền số 2507/HĐ/CTF-BL.23 ngày 25/7/2023, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Mục đích vay: thanh toán khoản nợ đã vay từ Công ty Cổ phần Bất động sản Bảo Long theo hợp đồng mượn tiền số 2507/HĐ/CTF-BL.23 ngày 25/7/2023 và các phụ lục hợp đồng (nếu có). Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được qui định cụ thể trong hợp đồng thế chấp số 90/2023/HĐBĐ/TTKHDNL MN2 ngày 15/11/2023.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 269/2023/HĐTD/NTG ngày 27/09/2023; Hạn mức cho vay: 50 tỷ đồng; Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động cho vay bù đắp, thanh toán tiền kinh doanh xe ô tô nhãn hiệu Ford mới 100% do Công ty Ford Việt Nam phân phối và các đại lý Ford đạt chuẩn trong cùng hệ thống khách hàng; Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng cấp tín dụng; Lãi suất vay: theo từng lần giải ngân; Tài sản đảm bảo: ký quỹ theo quy định về ký quỹ tại hợp đồng này hoặc các thỏa thuận khác giữa Ngân hàng và khách hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Tân Thuận vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong theo hợp đồng tín dụng số 06/2024/HĐTD/PDL ngày 06/03/2024 cụ thể như sau:
 - Hạn mức tín dụng: 50 tỷ.
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động.
 - Thời hạn vay: Được quy định cụ thể tại từng giấy nhận nợ nhưng không vượt quá 4 tháng.
 - Lãi suất: Được quy định cụ thể tại từng giấy nhận nợ.
 - Tài sản đảm bảo: Được quy định cụ thể tại từng giấy nhận nợ.

(18.15) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Petrolimex theo các hợp đồng sau:

- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Bình Phước vay từ Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 948.339/2023HĐTDHM-DN/PGBankBD ngày 04/10/2023 với tổng hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng, thời hạn cấp: 12 tháng, lãi suất được quy định cụ thể theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh xe ô tô. Tài sản đảm bảo: hàng hóa là xe ô tô do HTV phân phối được hình thành từ vốn vay do PG bank cấp tín dụng với thời gian không quá 12 tháng; Các loại tài sản đảm bảo khác được quy định trong từng thời kỳ.
- Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Auto Trường Chinh vay từ Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 441/2023/0122/HĐTDHM-DN/PGbankSG ngày 19/09/2023. Hạn mức tín dụng: 200 tỷ. Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng. Lãi suất cho vay được quy định tại từng khế ước. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh xe ô tô. Tài sản đảm bảo: hàng hóa là xe ô tô do Công ty CP Liên doanh ô tô Hyundai Thành Công Việt Nam (HTV) phân phối; Các loại tài sản đảm bảo khác được quy định trong từng thời kỳ.
- Khoản dài hạn Công ty CP Auto Trường Chinh vay theo hợp đồng tín dụng số 441/2024/0018/HĐTD-DN/PGBankSG ngày 21/03/2024. Số tiền vay: 760.000.000 VNĐ. Thời hạn vay: 24 tháng. Lãi suất cho vay được quy định tại từng khế ước. Mục đích vay: Tái bù đắp tiền mua xe ô tô nhãn hiệu Hyundai, kiểu loại Custin 2.0T. Tài sản đảm bảo: Xe ô tô hình thành từ khoản vay.

(18.16) • Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 13/2023/HĐTD-HM/TTKD ngày 15/8/2023 với 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 03 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Biện pháp đảm bảo: thế chấp bằng xe Ford hình thành từ vốn vay và/hoặc xe có sẵn trong kho mới 100%.

(18.17) • Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần City Auto vay Ngân hàng First Commercial Bank Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số STLUS-H30230281 ngày 16/01/2024 với hạn mức vay là 115 tỷ đồng; bên vay được rút vốn nhiều lần trong thời hạn 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Biện pháp đảm bảo:

- Tiền gửi có kỳ hạn: Bên vay phải cung cấp một khoản tiền bằng 40% giá trị giải ngân dưới hình thức tiền gửi có kỳ hạn để làm đảm bảo khi giải ngân Vốn lưu động. Nếu tổng Dư nợ tại thời điểm thực hiện giải ngân vượt mức 70 tỷ đồng thì bên Vay phải cung cấp một khoản tiền bằng 50% của phần vượt trên 70 tỷ đồng dưới hình thức tiền gửi có kỳ hạn để làm đảm bảo khi giải ngân vốn lưu động.
- Bảo lãnh cá nhân: là (các) bảo lãnh do Ông Trần Ngọc Dân CCCD số: 027053004885 ký phát cho Ngân hàng hưởng lợi, với nội dung là những người bảo lãnh sẽ bảo lãnh một cách không hủy ngang và vô điều kiện với Ngân hàng về việc hoàn trả đúng hạn và dứt điểm khoản Tín dụng.

(18.18) • Khoản vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang vay Ngân hàng TMCP Á Châu theo Hợp đồng cấp tín dụng số KHA.DN.2469.190623 ngày 23/06/2023.
Hạn mức cho vay: 90 tỷ đồng
Mục đích vay: Bảo lãnh/ vay vốn bổ sung vốn lưu động để thanh toán tiền mua xe mới cho hãng xe phục vụ kinh doanh mua bán xe ô tô.
Thời hạn vay: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng cấp tín dụng.
Lãi suất vay: theo Khế ước nhận nợ.
Tài sản đảm bảo: Thế chấp/ cầm cố toàn bộ lô hàng là xe ô tô nhãn hiệu Ford là hàng hóa luân chuyển trong quá trình sản xuất, kinh doanh hoặc là tài sản hình thành trong tương lai với trị giá là 112.500.000.000 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

(18.19) Công ty Cổ phần City Auto đã phát hành 500 trái phiếu thường với mã trái phiếu CTFH2224001, mệnh giá 100.000.000 đồng/trái phiếu với tổng mệnh giá là 50 tỷ đồng, kỳ hạn 18 tháng, ngày đáo hạn: 03/5/2024, lãi suất trái phiếu cố định 11%/năm, mục đích phát hành để tái cơ cấu nợ, chi tiết theo Hợp đồng đặt mua trái phiếu ngày 03/11/2022. Tài sản đảm bảo cho trái phiếu này là cổ phiếu của Công ty CP City Auto chi tiết theo Hợp đồng thế chấp số 66/HD-CTF/2022 ngày 21/10/2022 giữa Ông Nguyễn Văn Thành (đại diện các bên thế chấp) và Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam và Công ty CP City Auto.

19. Quỹ khen thưởng phúc lợi	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
Số dư đầu năm	1.482.740.779	2.533.808.778
Tăng do trích quỹ	-	-
Giảm do chi quỹ	(198.100.000)	(561.619.999)
Số dư cuối kỳ	1.284.640.779	1.972.188.779

20. Vốn chủ sở hữu

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

	01/01/2023	Tăng	Giảm	31/03/2023
- Vốn góp của chủ sở hữu	760.175.420.000	-	-	760.175.420.000
- Quỹ Đầu tư phát triển	4.367.682.760	-	-	4.367.682.760
- Quỹ khác	1.215.200.961	-	-	1.215.200.961
- LNST chưa phân phối	128.077.046.468	10.697.977.019	-	138.775.023.487
Cộng	893.835.350.189	10.697.977.019	-	904.533.327.208

	01/01/2024	Tăng	Giảm	31/03/2024
- Vốn góp của chủ sở hữu	893.964.630.000	-	-	893.964.630.000
- Thặng dư vốn cổ phần	19.004.385.000	-	-	19.004.385.000
- Quỹ Đầu tư phát triển	4.367.682.760	-	-	4.367.682.760
- Quỹ khác	1.215.200.961	-	-	1.215.200.961
- LNST chưa phân phối	73.283.929.477	7.748.274.574	4.089.622.876	76.942.581.175
Cộng	991.835.828.198	7.748.274.574	4.089.622.876	995.494.479.896

b) Lợi nhuận chưa phân phối

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	73.283.929.477	128.077.046.468
- Lợi nhuận phát sinh trong kỳ	7.748.274.574	10.697.977.019
- Tăng/(giảm) khác	(4.089.622.876)	-
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	76.942.581.175	138.775.023.487

c) Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 17 ngày 27/10/2023 là 893.964.630.000 đồng tương đương 89.396.463 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	89.396.463	89.396.463
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	89.396.463	89.396.463
+ Cổ phiếu phổ thông	89.396.463	89.396.463
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	89.396.463	89.396.463
+ Cổ phiếu phổ thông	89.396.463	89.396.463
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/cp	10.000 đồng/cp

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
21. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		
+ Vốn góp của cổ đông không kiểm soát	87.002.000.000	82.002.000.000
+ Lợi nhuận chia cho cổ đông không kiểm soát	4.236.832.075	10.140.912.017
+ Chi cổ tức cho cổ đông không kiểm soát	(1.182.544.348)	(5.888.466.744)
+ Chuyển lợi nhuận của cổ đông không kiểm soát sang lợi nhuận công ty mẹ do chuyển nhượng cổ phần	(3.136.284.405)	(3.136.284.405)
+ Điều chỉnh sang Lợi nhuận chưa phân phối	(19.474.073)	(421.466.716)
+ Trích lập các quỹ	(276.542.014)	125.282.752
Cộng	86.623.987.235	82.821.976.904
22. 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

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá	1.459.001.222.666	1.563.147.062.558
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	94.323.774.560	106.199.572.472
Cộng	1.553.324.997.226	1.669.346.635.030
Các khoản giảm trừ		
Giảm giá hàng bán	-	-
Chiết khấu thương mại	478.781.820	-
Hàng bán bị trả lại	47.936.913.577	42.487.535.996
Cộng doanh thu thuần	1.504.909.301.829	1.626.859.099.034
Chi tiết doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán xe	1.342.190.851.627	1.498.811.263.772
Doanh thu bán phụ tùng	68.446.680.464	21.848.262.790
Doanh thu cung cấp dịch vụ	83.899.735.260	92.766.300.139
Doanh thu khác	10.372.034.478	13.433.272.333
Cộng	1.504.909.301.829	1.626.859.099.034
2. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Giá vốn xe đã bán	1.320.753.579.318	1.452.387.578.058
- Giá vốn hàng hóa đã bán	58.861.574.331	19.625.693.005
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	48.172.328.164	54.061.289.882
- Giá vốn khác	6.072.277.748	1.525.542.823
Cộng	1.433.859.759.561	1.527.600.103.768
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Lãi tiền gửi ngân hàng	652.459.567	26.036.454
- Chiết khấu thanh toán được hưởng	48.683.535	101.038.373
- Lãi từ khoản đầu tư	60.650.000.000	-
- Lãi từ khoản ký quỹ, cho vay	29.955.990.156	32.475.330.684
Cộng	91.307.133.258	32.602.405.511

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

4. Chi phí tài chính	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	41.814.850.270	34.807.110.295
Cộng	41.814.850.270	34.807.110.295
5. Chi phí bán hàng	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Chi phí nhân viên	36.625.825.150	24.848.339.602
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.693.832.954	2.539.145.030
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.082.084.363	12.023.491.618
- Chi phí bằng tiền khác	28.181.304.567	24.142.438.759
Cộng	85.583.047.034	63.553.415.009
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Chi phí nhân viên quản lý	14.835.194.472	9.871.375.240
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	1.059.364.000	1.818.826.797
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.344.829.417	2.098.938.004
- Chi phí/(hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	-	(3.570.151.900)
- Lợi thế thương mại phân bổ trong kỳ	3.538.198.101	3.517.368.028
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.668.718.146	10.092.250.575
- Chi phí bằng tiền khác	1.787.394.080	2.998.037.483
Cộng	33.233.698.216	26.826.644.227
7. Thu nhập khác	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Lãi từ việc thanh lý tài sản cố định	2.059.329.930	28.620.082
- Thu hỗ trợ chi phí tổ chức sự kiện, bán hàng và khác	3.535.050.111	7.034.378.577
- Xử lý công nợ lâu năm	43.963.750	-
- Thu nhập khác	1.270.809.895	568.917.716
Cộng	6.909.153.686	7.631.916.375
8. Chi phí khác	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Chi phí phạt	611.863.316	-
- Chi phí khác	234.067.909	652.389.148
Cộng	845.931.225	652.389.148
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Chi phí thuế TNDN hiện hành - Công ty CP City Auto	-	741.032.475
- Chi phí thuế TNDN - Công ty CP ô tô Phú Mỹ	201.015.146	1.712.072.661
- Chi phí thuế TNDN - Công ty CP Auto Trường Chinh (hợp nhất)	749.049.358	-
Cộng	950.064.504	2.453.105.136
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.838.237.963	11.200.653.337
Trong đó:		
- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	(910.036.611)	502.676.318
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	7.748.274.574	10.697.977.019
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty mẹ	7.748.274.574	10.697.977.019
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	89.396.463	76.017.542
Lãi/ (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	87	141

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông	7.748.274.574	10.697.977.019
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	7.748.274.574	10.697.977.019
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	89.396.463	76.017.542
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	89.396.463	76.017.542
Lãi/ (lỗ) suy giảm trên cổ phiếu	87	141
11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	1.433.859.759.561	1.527.600.103.768
- Chi phí nhân công	51.461.019.622	34.719.714.842
- Chi phí khấu hao	5.038.662.371	4.638.083.018
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.750.802.509	22.115.742.193
- Chi phí khác	34.566.260.748	28.906.519.183
Cộng	1.552.676.504.811	1.617.980.163.004

VII. Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, và Ban Kiểm soát	Thành viên quản lý chủ chốt
Công ty Cổ Phần Auto Dĩ An - Bình Dương	Bên liên quan
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt

Trong quý này, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Bên liên quan	Bán hàng hóa và dịch vụ	94.578.486.579
		Mua hàng hóa và dịch vụ	55.951.325.391
		Doanh thu tài chính khác	26.522.893.133

Hội đồng Quản trị và ban Tổng Giám đốc

Họ tên	Chức vụ	Loại thù lao	Số tiền
Ông Trần Ngọc Dân	Chủ tịch HĐQT/ Cố vấn điều hành	Thù lao	60.000.000
		Tiền lương	81.000.000
Ông Trần Lâm	Thành viên	Thù lao	15.000.000
Ông Nguyễn Đăng Hoàng	Thành viên/ Tổng Giám đốc	Thù lao	15.000.000
		Tiền lương	91.350.000
Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	Thành viên	Thù lao	15.000.000
Ông Phan Hoàng Sơn	Thành viên	Thù lao	15.000.000

Ban Kiểm soát

Họ tên	Chức vụ	Loại thù lao	Số tiền
Ông Đào Trọng Vũ	Trưởng ban	Thù lao	9.000.000
Ông Lê Danh Thù	Thành viên	Thù lao	9.000.000
Bà Đỗ Thị Như Duyên	Thành viên	Thù lao	9.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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

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

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Bên liên quan	Phải thu	687.802.136.920
		Ký quỹ	263.641.000.000
		Phải trả	(40.123.935.915)

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

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



Nguyễn Đặng Hoàng

Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 04 năm 2024

Lê Thị Phú

Kế toán trưởng

Trương Thị Hồng Vân

Người lập biểu