

CÔNG TY CỔ PHẦN ÔTÔ TMT
199B MINH KHAI - Q.HAI BÀ TRUNG - HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2011
(Trước kiểm toán)

Hà Nội, tháng 05/2011



MỤC LỤC

| NỘI DUNG | Trang |
|---|--------------|
| Bảng cân đối kế toán hợp nhất | 1 – 3 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất | 4 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất | 5 |
| Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất. | 6 – 22 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31/03/2011

| Mã số | Chỉ tiêu | TM | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|----------------|--|----|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| 100 | A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | | 651,563,321,612 | 472,371,504,477 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 1 | 50,820,270,690 | 40,006,213,907 |
| 111 | 1. Tiền | | 34,010,097,284 | 12,390,167,394 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 16,810,173,406 | 27,616,046,513 |
| 120 | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | 3,343,396,173 | 4,509,520,000 |
| 121 | 1. Đầu tư ngắn hạn | | 3,343,396,173 | 4,509,520,000 |
| 130 | III. Các khoản phải thu | | 41,293,278,222 | 48,537,638,168 |
| 131 | 1. Phải thu của khách hàng | | 14,987,869,576 | 22,129,360,931 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán | | 13,489,350,340 | 12,472,706,944 |
| 135 | 5. Các khoản phải thu khác | 2 | 12,816,058,306 | 13,935,570,293 |
| 140 | IV Hàng tồn kho | | 508,163,818,387 | 341,048,163,226 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | 3 | 508,163,818,387 | 341,048,163,226 |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 47,942,558,140 | 38,269,969,176 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | | 166,924,017 | 1,137,463,681 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 16,239,384,652 | 2,920,858,585 |
| 154 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 4 | 903,821,456 | 76,425,761 |
| 158 | 5. Tài sản ngắn hạn khác | 5 | 30,632,428,015 | 34,135,221,149 |
| 200 | B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | | 240,951,312,727 | 238,517,818,336 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | - | - |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 233,264,044,314 | 230,087,423,594 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 6 | 65,561,197,228 | 68,522,446,494 |
| 222 | - Nguyên giá | | 145,482,902,609 | 145,482,902,609 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (79,921,705,381) | (76,960,456,115) |
| 227 | 3. Tài sản cố định vô hình | 7 | 16,907,440,661 | 17,012,792,670 |
| 228 | - Nguyên giá | | 19,529,195,399 | 19,529,195,399 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (2,621,754,738) | (2,516,402,729) |
| 230 | 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 8 | 150,795,406,425 | 144,552,184,430 |
| 240 | III. Bất động sản đầu tư | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31/03/2011

| Mã số | Chỉ tiêu | TM | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|--------------|---|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 250 | IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | | 3,848,266,800 | 4,052,897,600 |
| 252 | 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 9 | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 |
| 258 | 3. Đầu tư dài hạn khác | 10 | 3,591,540,143 | 3,591,540,143 |
| 259 | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 11 | (1,993,273,343) | (1,788,642,543) |
| 260 | V. Tài sản dài hạn khác | | 3,639,979,998 | 4,143,592,172 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 12 | 3,639,979,998 | 4,143,592,172 |
| 269 | VI Lợi thế thương mại | | 199,021,615 | 233,904,970 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | | 892,514,634,339 | 710,889,322,812 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31/03/2011

| Mã số | Chỉ tiêu | TM | 31/03/2011 VND | 01/01/2011 VND |
|------------------|---|----|------------------------|------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| 300 | A . Nợ phải trả (300 =310+330) | | 523,686,572,753 | 341,306,364,321 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 482,503,660,410 | 301,895,701,278 |
| 311 | 1. Vay và nợ ngắn hạn | 13 | 370,192,597,166 | 198,581,760,013 |
| 312 | 2. Phải trả cho người bán | | 46,977,695,090 | 50,069,507,545 |
| 313 | 3. Người mua trả tiền trước | | 21,633,723,363 | 6,423,276,821 |
| 314 | 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 14 | 8,354,994,490 | 8,174,406,868 |
| 315 | 5. Phải trả người lao động | | 2,825,475,847 | 4,898,700,000 |
| 316 | 6. Chi phí phải trả | 15 | 2,957,954,155 | 1,751,935,788 |
| 319 | 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 16 | 13,327,460,842 | 15,904,161,768 |
| 323 | 11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi | | 16,233,759,457 | 16,091,952,475 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 41,182,912,343 | 39,410,663,043 |
| 333 | 3. Phải trả dài hạn khác | | 221,466,305 | 221,966,305 |
| 334 | 4. Vay và nợ dài hạn | 17 | 40,359,115,649 | 38,542,975,649 |
| 335 | 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 18 | 272,636,756 | 272,636,756 |
| 336 | 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | | 329,693,633 | 373,084,333 |
| 400 | B . Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430) | | 355,070,815,601 | 355,388,667,019 |
| 410 | I. Nguồn vốn chủ sở hữu | 19 | 355,070,815,601 | 355,388,667,019 |
| 411 | 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | 284,502,360,000 | 284,502,360,000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 24,845,370,833 | 24,845,370,833 |
| 414 | 4. Cổ phiếu quỹ (*) | | (8,680,989,647) | (7,729,079,806) |
| 417 | 7. Quỹ đầu tư phát triển | | 290,715,900 | 209,465,924 |
| 418 | 8. Quỹ dự phòng tài chính | | 10,575,786,873 | 10,494,536,898 |
| 420 | 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 43,537,571,643 | 43,066,013,171 |
| 430 | II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | | - | - |
| 500 | C. Lợi ích của cổ đông thiểu số | | 13,757,245,985 | 14,194,291,472 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 892,514,634,339 | 710,889,322,812 |

Lập, ngày 16 tháng 05 năm 2011

Người lập biểu



Tạ Đình Nam

Kế toán trưởng



Đào Tiên Thành

Tổng Giám đốc



Đặng Quang Vinh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý I năm 2011

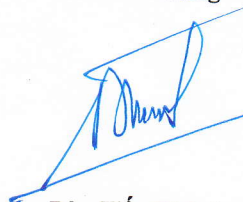
| Mã số | Chỉ tiêu | T M | Quý I năm 2011 VND | Quý I năm 2010 VND |
|----------|---|-----|-----------------------|-----------------------|
| 01 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | 239,716,761,656 | 389,678,677,960 |
| 02 2. | Các khoản giảm trừ | 21 | 1,599,999,999 | 2,194,193,998 |
| 10 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 22 | 238,116,761,657 | 387,484,483,962 |
| 11 4. | Giá vốn hàng bán | 23 | 208,602,646,638 | 338,214,489,746 |
| 20 5. | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 29,514,115,020 | 49,269,994,216 |
| 21 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 24 | 802,092,520 | 1,026,179,645 |
| 22 7. | Chi phí tài chính | 25 | 12,770,040,463 | 13,409,140,629 |
| 23 | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | | 8,814,036,749 | 11,222,749,874 |
| 24 8. | Chi phí bán hàng | | 4,979,343,234 | 15,365,958,644 |
| 25 9. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 11,142,841,413 | 9,696,408,790 |
| 30 10. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 1,423,982,430 | 11,824,665,798 |
| 31 11. | Thu nhập khác | | 189,751,329 | 2,052,573,147 |
| 32 12. | Chi phí khác | | - | - |
| 40 13. | Lợi nhuận khác | | 189,751,329 | 2,052,573,147 |
| 45 14. | Phần lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết, LD | | | |
| 50 15. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 1,613,733,759 | 13,877,238,945 |
| 51 16. | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 26 | 419,720,825 | 2,686,732,626 |
| 52 17. | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | - | - |
| 60 18. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 1,194,012,933 | 11,190,506,319 |
| 61 18.1. | Lợi ích của cổ đông thiểu số | | 397,121,482 | 207,246,783 |
| 62 18.2. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ | | 796,891,451 | 10,983,259,536 |
| 70 19. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 27 | 28 | 873 |

Người lập biểu



Tạ Đình Nam

Kế toán trưởng



Đào Tiến Thành

Lập, ngày 16 tháng 05 năm 2011

Tổng Giám đốc



Đặng Quang Vinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý I năm 2011
(Theo phương pháp trực tiếp)

| Mã số | Chi tiêu | TM | Quý I năm 2011 VND | Quý I năm 2010 VND |
|--|--|----|--------------------------|--------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 01 | 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | | 278,276,538,540 | 435,536,691,260 |
| 02 | 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | | (349,335,566,471) | (96,051,798,394) |
| 03 | 3. Tiền chi trả cho người lao động | | (12,374,775,900) | (19,101,720,452) |
| 04 | 4. Tiền chi trả lãi vay | | (9,524,788,421) | (11,770,357,236) |
| 05 | 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | | (921,572,127) | (11,477,076,278) |
| 06 | 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 20,071,161,549 | 93,529,417,975 |
| 07 | 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (81,272,645,261) | (190,226,388,357) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (155,081,648,091) | 200,438,768,518 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản DH khác | | (4,522,181,200) | (1,290,734,797) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | | - | 132,290,667 |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 1,166,123,827 | - |
| 27 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 780,972,582 | 557,751,883 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (2,575,084,791) | (600,692,247) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 32 | 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | | (951,909,841) | |
| 33 | 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | 335,299,662,101 | 45,178,255,200 |
| 34 | 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | | (165,876,962,595) | (180,663,105,422) |
| 36 | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | - | (31,443,750,000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | 168,470,789,665 | (166,928,600,222) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | 10,814,056,783 | 32,909,476,049 |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 40,006,213,907 | 19,775,187,952 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | - | - |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | | 50,820,270,690 | 52,684,664,001 |

Người lập biểu



Tạ Đình Nam

Kế toán trưởng



Đào Tiến Thành

Lập, ngày 16 tháng 05 năm 2011

Tổng Giám đốc



Đặng Quang Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Ô tô TMT được chuyển đổi hình thức sở hữu theo Quyết định số 870/QĐ- BGTVT ngày 14/4/2006 của Bộ Giao thông Vận tải về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty Thương mại và sản xuất vật tư thiết bị giao thông vận tải, thành viên hạch toán độc lập của Tổng Công ty Công nghiệp Ô tô Việt Nam thành Công ty cổ phần.

Công ty được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103014956 lần đầu ngày 14/12/2006 và thay đổi lần thứ tám theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 0100104563 ngày 16/09/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 284.502.360.000 đồng, được chia thành 28.450.236 cổ phần.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 199 B - Minh Khai - quận Hai Bà Trưng - Thành phố Hà Nội.

Các đơn vị trực thuộc của Công ty gồm có:

| STT | Tên đơn vị | Địa chỉ |
|-----|-------------------------------------|---|
| 1 | Nhà máy Ô tô Cửu Long | Xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên |
| 2 | Nhà máy sản xuất lắp ráp xe gắn máy | Xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên |
| 3 | Chi nhánh Bình Dương | Xa lộ Hà Nội, xã Bình Thắng, huyện Dĩ An, tỉnh Bình Dương |

Công ty có 01 Công ty con là Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải ô tô số 8, địa chỉ tại số 7- Lương Yên- quận Hai Bà Trưng- thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty trong quý I năm 2011 là sản xuất, lắp ráp và kinh doanh ô tô tải.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là :

- Sản xuất và cung ứng vật tư thiết bị cơ khí giao thông vận tải;
- Gia công, phục hồi, kinh doanh vật tư, phụ tùng, phương tiện thiết bị cơ khí, giao thông vận tải;
- Sửa chữa, kinh doanh, đại lý ký gửi các loại xe gắn máy hai bánh;
- Kinh doanh hàng điện, điện tử, hàng trang trí nội thất;
- Làm dịch vụ xuất nhập khẩu vật tư, phụ tùng, phương tiện giao thông vận tải;
- Đại lý, kinh doanh vật tư, thiết bị phụ tùng, vật liệu xây dựng và dịch vụ vận tải hàng hóa;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phụ tùng, phương tiện vận tải, nông sản và hàng tiêu dùng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng nông, lâm, thổ sản, hải sản (trừ loại lâm sản Nhà nước cấm);

- Kinh doanh tạm nhập, tái xuất, chuyên khẩu hàng hóa (trừ loại Nhà nước cấm);
- Đại lý xăng dầu, nhiên liệu;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Dịch vụ vận tải và giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Sản xuất, lắp ráp xe ô tô các loại, xe gắn máy hai bánh các loại;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng ô tô, xe gắn máy hai bánh;
- Kinh doanh bất động sản (Chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo qui định của pháp luật);
- Khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản (trừ loại khoáng sản Nhà nước cấm);
- Sản xuất, mua bán, lắp ráp, sửa chữa, bảo hành các loại xe ba bánh gắn máy;
- Thu gom, phân loại, tái chế, đóng gói, vận chuyển, xử lý rác thải công nghiệp, phế liệu công nghiệp, phế thải công nghiệp (Không bao gồm kinh doanh các loại phế liệu nhập khẩu gây ô nhiễm môi trường);
- Mua bán, phân loại, tái chế, đóng gói, vận chuyển, tiêu thụ các sản phẩm bằng kim loại, gỗ (trừ loại gỗ Nhà nước cấm), cao su phế liệu và các hoạt động dịch vụ có liên quan đến công việc chế tạo kim loại;
- Dịch vụ vệ sinh môi trường;
- Thiết kế phương tiện giao thông đường bộ.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của từng khoản nợ hoặc mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra đối với từng khoản nợ phải thu.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT - BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác phát sinh có liên quan đến kết quả kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi

phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

11. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND/USD) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, kỳ kế toán giữa niên độ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này và được hạch toán theo Chuẩn mực kế toán.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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

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 việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Chi phí đi vay trong kỳ là giá trị thuần của các khoản chi phí đi vay phải trả sau khi giảm trừ hỗ trợ lãi suất sau đầu tư từ Ngân hàng phát triển Việt Nam.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm

15. Nguyên tắc lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được thực hiện theo Chuẩn mực số 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con, Chuẩn mực số 07 - Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết, Thông tư số 23/2005/TT-BTC ngày 30/03/2005 của Bộ tài chính về việc Hướng dẫn kế toán thực hiện chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng bộ Tài chính, Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số

165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Công ty con được hợp nhất vào Báo cáo tài chính quý I năm 2011 của Công ty Cổ phần Ô tô TMT:

| <i>Tên Công ty</i> | <i>Địa chỉ</i> | <i>Vốn điều lệ (VND)</i> | <i>Giá trị vốn góp (VND)</i> | <i>Tỷ lệ vốn góp</i> | <i>Giai đoạn được hợp nhất</i> |
|---|---|------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải ô tô số 8 | Số 7 - Lương Yên - quận Hai bà Trưng - TP. Hà Nội | 20.000.000.000 | 10.833.330.000 | 54,17% | 1/1/2011 đến 31/03/2011 |

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 1 . Tiền và các khoản tương đương tiền | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 4,852,306,295 | 4,154,617,871 |
| Tiền gửi ngân hàng | 25,606,790,989 | 7,617,549,523 |
| Tiền đang chuyển | 3,551,000,000 | 618,000,000 |
| Các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | 16,810,173,406 | 27,616,046,513 |
| Cộng | 50,820,270,690 | 40,006,213,907 |

| 2 . Các khoản phải thu khác | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế | 75,181,985 | 337,245,230 |
| Phải thu Nhà nước (*) | 3,027,700,000 | 5,260,700,000 |
| Tổng Công ty Công nghiệp Ô tô Việt Nam | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| Nhà máy Cơ khí 120 | 500,000,000 | 500,000,000 |
| Trần Văn Hà | - | 130,000,000 |
| Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất | 82,280,000 | 82,280,000 |
| Thiên Trường An về tiền thuê bãi bán xe | | |
| Các khoản phải thu khác | 4,130,896,321 | 2,625,345,063 |
| Cộng | 12,816,058,306 | 13,935,570,293 |

(*) Lãkho án phải thu Ngân sách Nhà nước tiền hỗ trợ theo Quyết định số 1491/QĐ-TTg ngày 08/11/2007 của Thủ tướng Chính phủ về việc hỗ trợ để thay thế xe công nông, xe tải quá niên hạn sử dụng cho người mua xe ô tô mới của TMT tại các tỉnh miền núi phía Bắc và Tây Nguyên.

| 3 . Hàng tồn kho | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Hàng mua đang đi trên đường | 4,945,031,651 | 4,116,715,285 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 36,436,283,608 | 70,878,712,299 |
| Chi phí SXKD dở dang | 289,217,389,830 | 107,078,113,449 |
| Thành phẩm | 93,209,211,041 | 93,603,926,211 |
| Hàng hóa | 13,603,438,388 | 13,380,848,060 |
| Hàng gửi đi bán | 70,752,463,869 | 51,989,847,922 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 508,163,818,387 | 341,048,163,226 |

| 4 . Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|--------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Thuế GTGT | - | 16,758,000 |
| Thuế TNDN | 90,898,995 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 95,970,978 | 59,667,761 |
| Tiền thuê đất | 715,951,483 | - |
| Các khoản phải nộp khác | 1,000,000 | - |
| Cộng | 903,821,456 | 76,425,761 |

| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tạm ứng | 7,025,412,887 | 7,118,348,681 |
| Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 23,607,015,128 | 27,016,872,468 |
| Cộng | 30,632,428,015 | 34,135,221,149 |

6. Tài sản cố định hữu hình
Xem chi tiết tại Phụ lục số 01

7. Tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Tài sản cố định vô hình khác | Cộng TSCĐ vô hình |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | |
| Số đầu năm | 19,418,410,399 | - | 110,785,000 | - | 19,529,195,399 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - |
| - Phân loại lại | | | | | |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 19,418,410,399 | - | 110,785,000 | - | 19,529,195,399 |
| Hao mòn TSCĐ | | | | | |
| Số đầu năm | 2,432,776,346 | - | 83,626,383 | - | 2,516,402,729 |
| Tăng trong kỳ | 103,095,744 | - | 2,256,265 | - | 105,352,009 |
| - Trích khấu hao | 103,095,744 | | 2,256,265 | | 105,352,009 |
| - Phân loại lại | | | | | |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 2,535,872,090 | - | 85,882,648 | - | 2,621,754,738 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 16,985,634,053 | - | 27,158,617 | - | 17,012,792,670 |
| Số cuối kỳ | 16,882,538,309 | - | 24,902,352 | - | 16,907,440,661 |

| 8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 150,786,749,368 | 144,543,527,373 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| - Dự án mở rộng nhà máy sản xuất ô tô tải | 15,562,176,503 | 10,651,121,343 |
| - Hạ tầng cơ sở giai đoạn 2 | 36,696,364 | 36,696,364 |
| - Nhà máy ô tô Hyundai | 48,303,412,091 | 48,303,412,091 |
| - Dây chuyền sơn | 86,795,024,410 | 85,550,857,575 |
| - Công trình sân tập mô tô Trung tâm dạy nghề | 88,000,000 | - |
| - Tuyến đường B5 | 1,440,000 | 1,440,000 |
| Mua sắm tài sản | 8,657,057 | 8,657,057 |
| Sửa chữa lớn TSCĐ | - | - |
| Cộng | 150,795,406,425 | 144,552,184,430 |

| 9 . Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Thiên Trường An | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 |
| Cộng | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 |

| 10 . Đầu tư dài hạn khác | 31/03/2011 | 01/01/2011 | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--|---------------|---------------|----------------------|----------------------|
| | Số lượng CP | Số lượng CP | VND | VND |
| + Cổ phiếu Công ty CP Nhiệt điện Phả Lại (PPC) | 16,000 | 16,000 | 784,016,613 | 784,016,613 |
| + Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Bưu điện (POT) | 24 | 24 | 679,000 | 679,000 |
| + Chứng chỉ Quỹ cân bằng PUDENTIAL (PRUBF1) | 18,000 | 18,000 | 207,800,000 | 207,800,000 |
| + Chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán Việt Nam (VFMVF1) | 16,000 | 16,000 | 510,500,000 | 510,500,000 |
| + Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB) | 6 | 6 | 394,530 | 394,530 |
| + Cổ phiếu Công ty CP Phân đạm và Hóa chất Dầu khí (DPM) | 2,000 | 2,000 | 181,000,000 | 181,000,000 |
| + Cổ phiếu Công ty CP xây lắp bưu điện Hà Nội (HAS) | 5,000 | 5,000 | 89,500,000 | 89,500,000 |
| + Cổ phiếu Công ty CP cáp và vật liệu viễn thông (SAM) | 26,500 | 26,500 | 888,350,000 | 888,350,000 |
| + Cổ phiếu Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh (VSH) | 15,750 | 15,750 | 424,300,000 | 424,300,000 |
| + Đầu tư vào Công ty CP Vật tư kỹ thuật và vận tải ô tô | | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| + Trái phiếu xây dựng thủ đô | | | 5,000,000 | 5,000,000 |
| Cộng | 99,280 | 99,280 | 3,591,540,143 | 3,591,540,143 |

11 . Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

| Tên chứng khoán | Số lượng CP | Giá trị theo giá thị trường | Giá trị theo sổ kế toán | Dự phòng giảm giá |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|
| + Cổ phiếu Công ty CP Nhiệt điện Phả Lại (PPC) | 16,000 | 160,000,000 | 784,016,613 | (624,016,613) |
| + Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Bưu điện (POT) | 24 | 232,800 | 679,000 | (446,200) |

Công ty Cổ phần Ô tô TMT

199B - Minh Khai - quận Hai Bà Trưng - Tp. Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý I năm 2011

| | | | | |
|--|---------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| + Chứng chỉ Quỹ cân bằng PUDENTIAL (PRUBF1) | 18,000 | 100,800,000 | 207,800,000 | (107,000,000) |
| + Chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán Việt Nam (VFMVF1) | 16,000 | 174,400,000 | 510,500,000 | (336,100,000) |
| + Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB) | 6 | 84,000 | 394,530 | (310,530) |
| + Cổ phiếu Công ty CP Phân đạm và Hóa chất Dầu khí (DPM) | 2,000 | 70,200,000 | 181,000,000 | (110,800,000) |
| + Cổ phiếu Công ty CP xây lắp bưu điện Hà Nội (HAS) | 5,000 | 38,000,000 | 89,500,000 | (51,500,000) |
| + Cổ phiếu Công ty CP cáp và vật liệu viễn thông (SAM) | 26,500 | 376,300,000 | 888,350,000 | (512,050,000) |
| + Cổ phiếu Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh (VSH) | 15,750 | 173,250,000 | 424,300,000 | (251,050,000) |
| Cộng | 99,280 | 1,093,266,800 | 3,086,540,143 | (1,993,273,343) |

12 . Chi phí trả trước dài hạn

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Giá trị còn lại của CCDC đang sử dụng chờ phân bổ | 1,832,484,967 | 1,676,854,885 |
| Hệ thống biển hiệu quảng cáo | 1,557,495,031 | 1,826,591,031 |
| Bảo hiểm tín dụng thương mại | 250,000,000 | 625,000,000 |
| Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ | - | - |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | - | 15,146,256 |
| Cộng | 3,639,979,998 | 4,143,592,172 |

13 . Vay và nợ ngắn hạn

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vay ngắn hạn | 355,038,445,166 | 178,376,224,013 |
| Trong đó: | | |
| <i>Vay ngân hàng (*)</i> | <i>354,408,335,166</i> | <i>178,081,914,013</i> |
| <i>Vay cá nhân khác</i> | <i>630,110,000</i> | <i>294,310,000</i> |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 15,154,152,000 | 20,205,536,000 |
| Cộng | 370,192,597,166 | 198,581,760,013 |

14 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế GTGT đầu ra phải nộp | 6,478,743,037 | 7,144,775,416 |
| Thuế xuất nhập khẩu | 1,227,435,935 | 324,747,885 |
| Thuế TNDN | 288,815,518 | 699,767,825 |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 5,115,742 |
| Thuế nhà đất | 360,000,000 | - |
| Cộng | 8,354,994,490 | 8,174,406,868 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

| 15 . Chi phí phải trả | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí bảo hành ô tô | - | - |
| Khuyến mại lệ phí trước bạ xe Cừu Long | 916,288,020 | 193,261,420 |
| Chi phí hỗ trợ bán hàng 13,5 triệu đồng/xe cho các đại lý từ tỉnh Đà Nẵng đến tỉnh Cà Mau | 364,500,000 | 364,500,000 |
| Chi phí vận chuyển | 352,807,467 | - |
| Dự chi lãi vay | 421,443,581 | 631,784,368 |
| Khuyến mại vàng | 436,020,000 | 452,520,000 |
| Chi phí khác | 466,895,087 | 109,870,000 |
| Cộng | 2,957,954,155 | 1,751,935,788 |

| 16 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 2,335,309,525 | 2,139,899,394 |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế | 15,913,270 | 11,305,218 |
| Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn | 8,150,000,000 | 8,550,000,000 |
| Công ty CP Đầu tư Phát triển Anh Kỳ | - | 525,000,000 |
| Công ty TNHH MTV Ô tô Cừu Long Quảng Ninh | - | 875,000,000 |
| Công ty TNHH TM&SX Thiên Trường An | - | 200,000,000 |
| Các khoản phải trả khác | 2,826,238,047 | 3,602,957,156 |
| Cộng | 13,327,460,842 | 15,904,161,768 |

| 17 . Vay và nợ dài hạn | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vay dài hạn. Trong đó: | 38,014,115,649 | 36,167,975,649 |
| <i>Vay ngân hàng (*)</i> | <i>38,014,115,649</i> | <i>36,167,975,649</i> |
| Nợ dài hạn | 2,345,000,000 | 2,375,000,000 |
| Cộng | 40,359,115,649 | 38,542,975,649 |

| 18 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Thuế TN hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 272,636,756 | 272,636,756 |
| Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| Cộng | 272,636,756 | 272,636,756 |

19 . Nguồn vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Xem chi tiết tại Phụ lục số 02

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vốn góp của Nhà nước | 61,280,620,000 | 61,280,620,000 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 223,221,740,000 | 223,221,740,000 |
| Cộng | 284,502,360,000 | 284,502,360,000 |

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

| | Quý I năm 2011 | Năm 2010 |
|--|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 284,502,360,000 | 125,775,000,000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ (*) | - | 158,727,360,000 |
| + Vốn góp cuối kỳ | 284,502,360,000 | 284,502,360,000 |
| - Cổ tức đã chia | - | 31,443,750,000 |
| + <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước - bằng tiền</i> | - | 31,443,750,000 |

d. Cổ phiếu

| | 31/03/2011 | 01/01/2011 |
|---|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 28,450,236 | 28,450,236 |
| - Số lượng Cổ phiếu đã phát hành | 28,450,236 | 28,450,236 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 28,450,236 | 28,450,236 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 28,040,536 | 28,111,196 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 28,040,536 | 28,111,196 |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ | 409,700 | 339,040 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 409,700 | 339,040 |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần): | 10,000 | 10,000 |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

| | Quý I năm 2011 VND | Quý I năm 2010 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| 20 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Doanh thu bán hàng | 232,251,831,364 | 383,695,030,925 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 7,464,930,292 | 5,983,647,035 |
| Cộng | 239,716,761,656 | 389,678,677,960 |
| 21 . Các khoản giảm trừ | | |
| Chiết khấu thương mại | - | 2,168,436,734 |
| Giảm giá hàng bán | 9,090,909 | 25,757,264 |
| Hàng bán bị trả lại | 1,590,909,090 | - |
| Cộng | 1,599,999,999 | 2,194,193,998 |
| 22 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Doanh thu thuần bán hàng | 230,651,831,365 | 381,500,836,927 |
| Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ | 7,464,930,292 | 5,983,647,035 |
| Cộng | 238,116,761,657 | 387,484,483,962 |
| 23 . Giá vốn hàng bán | | |
| Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán | 202,696,159,198 | 332,905,945,317 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 5,906,487,440 | 5,308,544,429 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| Cộng | 208,602,646,638 | 338,214,489,746 |
| 24 . Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 768,068,194 | 1,026,179,645 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 34,024,326 | - |
| Cộng | 802,092,520 | 1,026,179,645 |
| 25 . Chi phí tài chính | | |
| Chi phí lãi vay | 8,814,036,749 | 11,222,749,874 |
| Chi phí tài chính khác | 3,956,003,714 | 2,186,390,755 |
| Cộng | 12,770,040,463 | 13,409,140,629 |

27 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Quý I năm 2011 VND | Quý I năm 2010 VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,194,012,933 | 11,190,506,319 |
| Lợi ích của cổ đông thiểu số | 397,121,482 | 207,246,783 |
| Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ | 796,891,451 | 10,983,259,536 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 796,891,451 | 10,983,259,536 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ | 28,111,196 | 12,577,500 |
| Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ | - | - |
| Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ | 30,687 | - |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 28,080,509 | 12,577,500 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 28 | 873 |

Người lập biểu

Tạ Đình Nam

Kế toán trưởng

Đào Tiên Thành

Lập, ngày 16 tháng 05 năm 2011

Tổng Giám đốc



Đặng Quang Vinh

Công ty Cổ phần Ô tô TMT

199B - Minh Khai - quận Hai Bà Trưng - Tp. Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý I năm 2011

Phụ lục 01 - Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Nguyên giá TSCĐ | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | TSCĐ dùng trong quản lý | TSCĐ khác | Cộng TSCĐ hữu hình |
|------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|---------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| Số đầu năm | 81,051,305,971 | 33,193,617,459 | 25,208,739,612 | 1,951,343,839 | 4,077,895,728 | 145,482,902,609 | |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - |
| - Mua sắm | - | - | - | - | - | - | - |
| - Phân loại lại | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - |
| - Phân loại lại | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giám khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 81,051,305,971 | 33,193,617,459 | 25,208,739,612 | 1,951,343,839 | 4,077,895,728 | 145,482,902,609 | |
| Hao mòn TSCĐ | | | | | | | |
| Số đầu năm | 31,954,182,060 | 27,110,223,080 | 12,095,817,501 | 1,722,338,014 | 4,077,895,460 | 76,960,456,115 | |
| Tăng trong kỳ | 1,628,273,111 | 700,657,250 | 595,782,869 | 36,535,768 | 268 | 2,961,249,266 | |
| - Trích khấu hao TSCĐ | 1,628,273,111 | 700,657,250 | 595,782,869 | 36,535,768 | 268 | 2,961,249,266 | |
| - Phân loại lại | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - |
| - Phân loại lại | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giám khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 33,582,455,171 | 27,810,880,330 | 12,691,600,370 | 1,758,873,782 | 4,077,895,728 | 79,921,705,381 | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| Số đầu năm | 49,097,123,911 | 6,083,394,379 | 13,112,922,111 | 229,005,825 | 268 | 68,522,446,494 | |
| Số cuối kỳ | 47,468,850,800 | 5,382,737,129 | 12,517,139,242 | 192,470,057 | - | 65,561,197,228 | |



Công ty Cổ phần Ô tô TMT

199B - Minh Khai - quận Hai Bà Trưng - Tp. Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý I năm 2011

Phụ lục 02 - Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc VCSH | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng vốn chủ sở hữu |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 1. Số dư đầu năm | 284,502,360,000 | 24,845,370,833 | (7,729,079,806) | 209,465,924 | 10,494,536,898 | - | 43,066,013,171 | 355,388,667,019 |
| 2. Tăng trong kỳ | - | - | (951,909,841) | 81,249,976 | 81,249,975 | - | 796,891,451 | 7,481,561 |
| Tăng vốn trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | - | 796,891,451 | 796,891,451 |
| Tăng do phân phối LN | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Cổ phiếu quỹ mua vào trong kỳ | - | - | (951,909,841) | - | - | - | - | (951,909,841) |
| Tăng khác | - | - | - | 81,249,976 | 81,249,975 | - | - | 162,499,951 |
| 3. Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | 325,332,980 | 325,332,980 |
| Phân phối LN trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Phát hành cổ phiếu thường | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác trong kỳ | - | - | - | - | - | - | 325,332,980 | 325,332,980 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 284,502,360,000 | 24,845,370,833 | (8,680,989,647) | 290,715,900 | 10,575,786,873 | - | 43,537,571,642 | 355,070,815,601 |

