

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

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ 1 NĂM 2012**

(Trước kiểm toán)

Hà Nội, tháng 4/2012



**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 – 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.	5 – 21

199  
C  
/

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 31/3/2012

Mã số	Chỉ tiêu	TM	31/3/2012 VND	01/01/2012 VND
	<b>TÀI SẢN</b>			
<b>100</b>	<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>		<b>309.809.493.493</b>	<b>375.200.573.356</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>1</b>	<b>24.173.031.306</b>	<b>9.113.369.450</b>
111	1. Tiền		20.726.371.100	6.666.823.997
112	2. Các khoản tương đương tiền		3.446.660.206	2.446.545.453
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>1.325.093.273</b>	<b>1.325.093.273</b>
121	1. Đầu tư ngắn hạn		1.325.093.273	1.325.093.273
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu</b>		<b>44.359.131.697</b>	<b>122.875.367.154</b>
131	1. Phải thu của khách hàng		18.552.658.280	95.871.850.768
132	2. Trả trước cho người bán		21.636.775.321	19.868.661.826
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
135	5. Các khoản phải thu khác	<b>2</b>	4.169.698.096	7.134.854.560
<b>140</b>	<b>IV Hàng tồn kho</b>		<b>222.679.013.319</b>	<b>221.843.757.500</b>
141	1. Hàng tồn kho	<b>3</b>	222.679.013.319	221.843.757.500
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>17.273.223.898</b>	<b>20.042.985.979</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		199.006.930	476.964.051
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.169.076.940	1.966.158.691
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	<b>4</b>	3.810.848.305	3.804.193.988
158	5. Tài sản ngắn hạn khác	<b>5</b>	11.094.291.723	13.795.669.249
<b>200</b>	<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>		<b>259.707.362.125</b>	<b>258.789.191.183</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		-	-
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>253.529.979.483</b>	<b>251.971.484.010</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	<b>6</b>	58.067.901.615	60.342.413.957
222	- Nguyên giá		149.041.367.238	148.836.736.329
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(90.973.465.623)	(88.494.322.372)
227	3. Tài sản cố định vô hình	<b>7</b>	16.486.462.685	16.591.707.179
228	- Nguyên giá		19.529.195.399	19.529.195.399
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3.042.732.714)	(2.937.488.220)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	<b>8</b>	178.975.615.183	175.037.362.874
<b>240</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		-	-
<b>250</b>	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>3.722.968.200</b>	<b>3.490.902.800</b>
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	<b>9</b>	2.250.000.000	2.250.000.000
258	3. Đầu tư dài hạn khác	<b>10</b>	3.586.540.143	3.586.540.143
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	<b>11</b>	(2.113.571.943)	(2.345.637.343)
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>2.394.926.247</b>	<b>3.232.432.823</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	<b>12</b>	2.394.926.247	3.232.432.823
<b>269</b>	<b>VI Lợi thế thương mại</b>		<b>59.488.195</b>	<b>94.371.550</b>
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>		<b>569.516.855.618</b>	<b>633.989.764.539</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 31/3/2012

Mã số	Chỉ tiêu	TM	31/3/2012 VND	01/01/2012 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>300</b>	<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>		<b>248.313.346.076</b>	<b>295.376.186.043</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>223.162.870.507</b>	<b>271.969.015.649</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	13	117.090.476.733	175.548.950.238
312	2. Phải trả cho người bán		45.431.546.762	42.956.398.807
313	3. Người mua trả tiền trước		24.101.736.985	13.391.237.130
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	6.886.424.775	15.470.860.297
315	5. Phải trả người lao động		1.707.837.202	1.931.828.807
316	6. Chi phí phải trả	15	6.824.643.139	1.705.537.497
317	7. Phải trả nội bộ		-	-
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	16	14.377.964.018	11.959.994.794
323	11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi		6.742.240.893	9.004.208.079
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>25.150.475.569</b>	<b>23.407.170.394</b>
333	3. Phải trả dài hạn khác		299.956.305	302.456.305
334	4. Vay và nợ dài hạn	17	24.224.541.046	22.402.271.046
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	18	407.781.927	407.781.927
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		208.723.566	250.261.116
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		9.472.725	44.400.000
<b>400</b>	<b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>		<b>307.730.888.489</b>	<b>324.155.168.580</b>
<b>410</b>	<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>19</b>	<b>307.730.888.489</b>	<b>324.155.168.580</b>
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
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu		483.226.387	405.478.562
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(8.680.989.647)	(8.680.989.647)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		944.904.651	907.514.335
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		10.613.703.528	10.575.786.873
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(4.977.687.263)	11.599.647.624
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>500</b>	<b>C. Lợi ích của cổ đông thiểu số</b>		<b>13.472.621.053</b>	<b>14.458.409.916</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>569.516.855.618</b>	<b>633.989.764.539</b>

Người lập biểu



Lâm Thị Hiền

Kế toán trưởng



Trần Mạnh Hà

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2012

P. Tổng Giám đốc



Đặng Quang Vinh

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2012

Mã số	Chi tiêu	TM	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	166.620.302.890	239.716.761.656	166.620.302.890	239.716.761.656
02	Các khoản giảm trừ	21	63.829.609.989	1.599.999.999	63.829.609.989	1.599.999.999
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	102.790.692.901	238.116.761.657	102.790.692.901	238.116.761.657
11	Giá vốn hàng bán	23	94.787.987.307	208.602.646.638	94.787.987.307	208.602.646.638
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		8.002.705.594	29.514.115.020	8.002.705.594	29.514.115.020
21	Doanh thu hoạt động tài chính	24	309.915.354	802.092.520	309.915.354	802.092.520
22	Chi phí tài chính	25	6.054.694.304	12.770.040.463	6.054.694.304	12.770.040.463
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		2.872.270.262	8.814.036.749	2.872.270.262	8.814.036.749
24	Chi phí bán hàng		10.601.765.891	4.979.343.234	10.601.765.891	4.979.343.234
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp		8.346.597.044	11.142.841.413	8.346.597.044	11.142.841.413
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(16.690.436.291)	1.423.982.430	(16.690.436.291)	1.423.982.430
31	Thu nhập khác		716.880.839	189.751.329	716.880.839	189.751.329
32	Chi phí khác		716.486.139	-	716.486.139	-
40	Lợi nhuận khác		394.700	189.751.329	394.700	189.751.329
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(16.690.041.591)	1.613.733.759	(16.690.041.591)	1.613.733.759
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	149.729.573	419.720.825	149.729.573	419.720.825
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(16.839.771.164)	1.194.012.933	(16.839.771.164)	1.194.012.933
61	Lợi ích của cổ đông thiểu số		205.878.238	397.121.482	205.878.238	397.121.482
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		(17.045.649.402)	796.891.451	(17.045.649.402)	796.891.451
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	(608)	28	(608)	28

Người lập biểu

*Lâm Thị Hiền*

Lâm Thị Hiền

Kế toán trưởng

*Trần Mạnh Hà*

Trần Mạnh Hà

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2012



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Quý 1 năm 2012

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	Chỉ tiêu	TM	31/3/2012 VND	31/3/2011 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		269.345.038.111	278.276.538.540
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(153.364.016.677)		(349.335.566.471)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(8.430.153.558)		(12.374.775.900)
04	4. Tiền chi trả lãi vay	(2.987.854.655)		(9.524.788.421)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(221.219.689)		(921.572.127)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	27.199.618.185		20.071.161.549
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(55.919.149.416)		(81.272.645.261)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>75.622.262.301</b>	<b>(155.081.648.091)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản DH khác	(4.142.883.218)		(4.522.181.200)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	-		-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	-		-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-		1.166.123.827
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-		-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-		-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	216.486.278		780.972.582
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(3.926.396.940)</b>	<b>(2.575.084.791)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	-		-
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	92.749.264.544		335.299.662.101
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(149.385.468.049)		(165.876.962.595)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-		-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	-		-
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(56.636.203.505)</b>	<b>168.470.789.665</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>15.059.661.856</b>	<b>10.814.056.783</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>9.113.369.450</b>	<b>40.006.213.907</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-		-
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>24.173.031.306</b>	<b>50.820.270.690</b>

Người lập biểu



Lâm Thị Hiền

Kế toán trưởng



Trần Mạnh Hà

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2012

P. Tổng Giám đốc



Đặng Quang Vinh

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2012

### 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 Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên
2	Chi nhánh Bình Dương	Xa lộ Hà Nội, xã Bình Thắng, huyện Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Công ty có 02 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 và Công ty TNHH Sản xuất, lắp ráp ô tô TMT địa chỉ thôn Đình Trà, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty trong quý 1 năm 2012 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, chuyển 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 MỤC 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 " tương 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 1 năm 2012 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%	1/1/2012 đến 31/3/2012
Công ty TNHH SX, lắp ráp ô tô TMT	Thôn Đình Trà, xã Giai Phạm, Huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên	50.000.000.000			1/1/2012 đến 31/3/2012

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

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	4.089.400.670	1.930.247.114
Tiền gửi ngân hàng	15.231.670.430	4.736.576.883
Tiền đang chuyển	1.405.300.000	-
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	3.446.660.206	2.446.545.453
<b>Cộng</b>	<b>24.173.031.306</b>	<b>9.113.369.450</b>
<b>2. Các khoản phải thu khác</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	49.703.693	245.171.964
Cổ tức phải thu công ty 8	1.299.999.600	-
Công ty TNHH SX, lắp ráp ô tô TMT	-	5.033.200.000
Nhà máy Cơ khí 120	500.000.000	500.000.000
Trần Văn Hà	418.214.480	367.890.620
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất	220.000.000	220.000.000
Các khoản phải thu khác	1.681.780.323	768.591.976
<b>Cộng</b>	<b>4.169.698.096</b>	<b>7.134.854.560</b>
<b>3. Hàng tồn kho</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Hàng mua đang đi trên đường	952.211.818	1.201.933.636
Nguyên liệu, vật liệu	20.128.795.426	26.212.834.774
Chi phí SXKD dở dang	79.386.013.255	107.524.290.043
Thành phẩm	46.250.639.600	64.039.867.379
Hàng hóa	5.726.008.198	9.341.220.493
Hàng gửi đi bán	70.235.345.022	13.523.611.175
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>222.679.013.319</b>	<b>221.843.757.500</b>
<b>4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế GTGT	16.758.000	16.758.000
Thuế xuất, nhập khẩu	1.850.291.156	1.850.291.156
Thuế TNDN	1.860.776.353	1.860.776.353
Thuế thu nhập cá nhân	71.022.796	76.368.479
<b>Cộng</b>	<b>3.810.848.305</b>	<b>3.804.193.988</b>
<b>5. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tạm ứng	5.802.552.034	7.711.005.990
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.803.653.403	5.596.576.973
<b>Cộng</b>	<b>11.094.291.723</b>	<b>13.795.669.249</b>

**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
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
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
<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
Số đầu năm	2.845.159.322	-	92.328.898	-	2.937.488.220
Tăng trong kỳ	103.095.744	-	2.148.750	-	105.244.494
- Trích khấu hao	103.095.744		2.148.750		105.244.494
- Phân loại lại					
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	2.948.255.066	-	94.477.648	-	3.042.732.714
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	16.573.251.077	-	18.456.102	-	16.591.707.179
Số cuối kỳ	16.470.155.333	-	16.307.352	-	16.486.462.685

**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/3/2012	01/01/2012
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>178.975.615.183</b>	<b>174.867.362.874</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Dự án mở rộng nhà máy sản xuất ô tô tải	27.770.772.921	26.736.089.141
- Hạ tầng cơ sở giai đoạn 2	36.696.364	36.696.364
- Nhà máy ô tô	63.667.259.497	61.577.180.729
- Dây chuyền sơn	86.865.981.329	85.895.469.368
- Công trình sân tập mô tô Trung tâm dạy nghề	614.812.345	601.834.545
- Tuyển đường B5	1.440.000	1.440.000
- Hạng mục khác	18.652.727	18.652.727
<b>Mua sắm tài sản</b>	-	<b>170.000.000</b>
<b>Sửa chữa lớn TSCĐ</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>178.975.615.183</b>	<b>175.037.362.874</b>

**9. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh**

	31/3/2012	01/01/2012
	VND	VND
Hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Thiên Trường An	2.250.000.000	2.250.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.250.000.000</b>	<b>2.250.000.000</b>

10 . Đầu tư dài hạn khác	31/3/2012	01/01/2012	31/3/2012	01/01/2012
	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)	53.000	53.000	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			-	-
<b>Cộng</b>	<b>125.780</b>	<b>125.780</b>	<b>3.586.540.143</b>	<b>3.586.540.143</b>

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	168.000.000	784.016.613	(616.016.613)
+ Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Bưu điện (POT)	24	204.000	679.000	(475.000)
+ Chứng chỉ Quỹ cân bằng PUDENTIAL (PRUBF1)	18.000	97.200.000	207.800.000	(110.600.000)
+ Chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán Việt Nam (VFMVF1)	16.000	136.000.000	510.500.000	(374.500.000)
+ Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB)	6	139.200	394.530	(255.330)
+ Cổ phiếu Công ty CP Phân đạm và Hóa chất Dầu khí (DPM)	2.000	58.400.000	181.000.000	(122.600.000)
+ Cổ phiếu Công ty CP xây lắp bưu điện Hà Nội (HAS)	5.100	25.500.000	89.500.000	(64.000.000)
+ Cổ phiếu Công ty CP cáp và vật liệu viễn thông (SAM)	53.000	312.700.000	888.350.000	(575.650.000)
+ Cổ phiếu Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh (VSH)	15.750	174.825.000	424.300.000	(249.475.000)
<b>Cộng</b>	<b>125.880</b>	<b>972.968.200</b>	<b>3.086.540.143</b>	<b>(2.113.571.943)</b>



<b>12 . Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá trị còn lại của CCDC đang sử dụng chờ phân bổ	1.261.261.561	777.085.363
Hệ thống biển hiệu quảng cáo	944.739.223	1.381.727.528
Bảo hiểm tín dụng thương mại	-	-
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	188.925.463	245.782.474
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	827.837.458
<b>Cộng</b>	<b>2.394.926.247</b>	<b>3.232.432.823</b>
<b>13 . Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Vay ngắn hạn	98.798.468.735	151.182.095.140
Trong đó:		
<i>Vay ngân hàng (*)</i>	96.256.221.735	136.484.462.140
<i>Vay cá nhân khác</i>	2.542.247.000	14.697.633.000
Vay dài hạn đến hạn trả	18.292.007.998	24.366.855.098
<b>Cộng</b>	<b>117.090.476.733</b>	<b>175.548.950.238</b>
<b>14 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	1.200.300.223	11.359.488.309
Thuế TNDN	149.729.573	221.219.684
Thuế thu nhập cá nhân	-	3.535.425
Tiền thuê đất	4.332.250.529	3.886.616.879
<b>Cộng</b>	<b>6.886.424.775</b>	<b>15.470.860.297</b>
<p>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.</p>		
<b>15 . Chi phí phải trả</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí bảo hành ô tô	-	-
Khuyến mại lệ phí trước bạ xe Cừu Long	1.858.254.520	-
Chi phí vận chuyển	753.221.400	446.895.455
Dự chi lãi vay	743.948.359	859.532.752
Khuyến mại dầu máy	2.842.600.000	-
Chiết khấu thanh toán	159.568.290	289.234.290
Chi phí khác	467.050.570	109.875.000
<b>Cộng</b>	<b>6.824.643.139</b>	<b>1.705.537.497</b>
<b>16 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>31/3/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Kinh phí công đoàn	2.945.978.292	2.841.550.204
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	-	1.727.188
Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	7.900.000.000	8.100.000.000
Phải trả cổ tức	576.999.200	10.400.000
Các khoản phải trả khác	2.954.986.526	1.006.317.402
<b>Cộng</b>	<b>14.377.964.018</b>	<b>11.959.994.794</b>

17 . Vay và nợ dài hạn	31/3/2012	01/01/2012
	VND	VND
Vay dài hạn. Trong đó:	21.999.541.046	20.147.271.046
<i>Vay ngân hàng (*)</i>	21.999.541.046	20.147.271.046
Nợ dài hạn	2.225.000.000	2.255.000.000
<b>Cộng</b>	<b>24.224.541.046</b>	<b>22.402.271.046</b>
18 . Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31/3/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế TN hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	407.781.927	272.636.756
Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		135.145.171
<b>Cộng</b>	<b>407.781.927</b>	<b>407.781.927</b>
19 . Nguồn vốn chủ sở hữu		
<i>a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu</i>		
Xem chi tiết tại Phụ lục số 02		
<i>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
	31/3/2012	01/01/2012
	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
<b>Cộng</b>	<b>284.502.360.000</b>	<b>284.502.360.000</b>
<i>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>		
	31/03/2012	31/12/2011
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	284.502.360.000	284.502.360.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ (*)	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	284.502.360.000	284.502.360.000
- Cổ tức đã chia	-	30.844.589.600
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước - bằng tiền</i>	-	30.844.589.600
<b>d. Cổ phiếu</b>	<b>31/03/2012</b>	<b>01/01/2012</b>
- 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	28.040.536
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.040.536	28.040.536
- Số lượng cổ phiếu quỹ	409.700	409.700
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	409.700	409.700
* 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**

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
<b>20 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán hàng	151.762.595.741	847.561.232.613
Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.857.707.149	38.969.327.068
<b>Cộng</b>	<b>166.620.302.890</b>	<b>886.530.559.681</b>
<b>21 . Các khoản giảm trừ</b>		
Chiết khấu thương mại	370.909.092	1.350.000.001
Giảm giá hàng bán	-	22.272.728
Hàng bán bị trả lại	63.458.700.897	1.952.855.587
<b>Cộng</b>	<b>63.829.609.989</b>	<b>3.325.128.316</b>
<b>22 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần bán hàng	87.932.985.752	844.236.104.297
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	14.857.707.149	38.969.327.068
<b>Cộng</b>	<b>102.790.692.901</b>	<b>883.205.431.365</b>
<b>23 . Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	81.124.854.009	751.137.149.038
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	13.663.133.298	35.726.164.898
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>94.787.987.307</b>	<b>786.863.313.936</b>
<b>24 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	263.457.453	4.717.210.802
Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lãi hợp đồng hoán đổi	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	46.457.901	10.269.157.624
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	110.934.481
Cổ tức, lợi nhuận sau thuế được chia	-	118.111.500
Lãi hoạt động đầu tư chứng khoán	-	-
Chiết khấu bán hàng	-	643.255.550
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>309.915.354</b>	<b>15.858.669.957</b>

<b>25 . Chi phí tài chính</b>	<b>Năm 2012</b>	<b>Năm 2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí lãi vay	2.872.270.262	21.972.137.870
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1.881.381.870	6.729.527.610
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện	1.533.107.572	11.834.121.221
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	(232.065.400)	556.994.800
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-
Chi phí tài chính khác	-	6.830.150
<b>Cộng</b>	<b>6.054.694.304</b>	<b>41.099.611.651</b>

<b>26 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Năm 2012</b>	<b>Năm 2011</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>(16.839.771.164)</b>	<b>2.658.422.454</b>
Lợi ích của cổ đông thiểu số	205.878.238	1.103.465.961
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	(17.045.649.402)	1.554.956.493
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>(17.045.649.402)</b>	<b>1.554.956.493</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	28.040.536	28.040.536
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	28.040.536	28.040.536
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(608)</b>	<b>55</b>

**1 . Các thông tin khác**

Kết quả kinh doanh Quý 1 năm 2012 của Công ty có biến động so với kết quả kinh doanh Quý 1 năm 2011, cụ thể như

	Quý 1/2012	Quý 1/2011	Biến động	Biến động
DT thuần về bán hàng và ccđv	102.790.692.901	238.116.761.657	(135.326.068.756)	-56,83%
Giá vốn hàng bán	94.787.987.307	208.602.646.638	(113.814.659.331)	-54,56%
LN gộp về bán hàng và ccđv	8.002.705.594	29.514.115.019	(21.511.409.425)	-72,89%
Doanh thu hoạt động tài chính	309.915.354	802.092.520	(492.177.166)	-61,36%
Chi phí tài chính	6.054.694.304	12.770.040.463	(6.715.346.159)	-52,59%
Chi phí bán hàng	10.601.765.891	4.979.343.234	5.622.422.657	112,91%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.346.597.044	11.142.841.413	(2.796.244.369)	-25,09%
Lợi nhuận khác	394.700	189.751.329	(189.356.629)	-99,79%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	(16.839.771.164)	1.194.012.933	(18.033.784.097)	-1510,35%

Sự biến động của lợi nhuận sau thuế chủ yếu xuất phát từ những nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu thuần quý 1 năm 2012 giảm 56,83% so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân chính là do Nghị quyết số 11 NQ-CP ngày 24/2/2011 của Chính Phủ về những giải pháp chủ yếu tập trung kim chế lạm phát, ổn định kinh tế vĩ mô đã cắt giảm đầu tư công, hạn chế tăng trưởng tín dụng đã ảnh hưởng lớn đến thị trường tiêu thụ xe ô tô tải, làm cho sản lượng xe tiêu thụ của Công ty suy giảm. Giá vốn hàng bán cũng giảm đi tương đối phù hợp.

+ Doanh thu giảm 56,83%, chi phí bán hàng tăng 112,91% là do Công ty áp dụng chính sách bán hàng nhằm kích cầu, bán hàng thu tiền trả vay Ngân hàng. Chi phí quản lý doanh nghiệp chỉ giảm 25,09% mặc dù công ty đã thắt chặt chi tiêu trong thời kỳ suy thoái tuy nhiên lạm phát vẫn đang ở mức cao.

+ Doanh thu giảm 56,83%, chi phí tài chính giảm tương ứng 52,59%.

Với những nguyên nhân trên, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 1 năm 2012 giảm đi 18.033.784.097đ so với cùng kỳ năm trước, tương ứng tỷ lệ giảm là 1510,35%.

Người lập biểu



Lâm Thị Hiền

Kế toán trưởng



Trần Mạnh Hà

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2012



P. Tổng Giám đốc

Dạng 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 1 năm 2012

**Phụ lục 01 - Tăng giảm TSCĐ hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số đầu năm	81.159.788.322	33.193.617.459	28.443.859.163	1.961.575.657	4.077.895.728	148.836.736.329
Tăng trong kỳ	-	-	204.630.909	-	-	204.630.909
- Mua sắm	-	-	204.630.909	-	-	204.630.909
- Xây dựng cơ bản	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	81.159.788.322	33.193.617.459	28.648.490.072	1.961.575.657	4.077.895.728	149.041.367.238
<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
Số đầu năm	38.363.882.490	29.847.299.810	14.370.619.650	1.834.624.694	4.077.895.460	88.494.322.372
Tăng trong kỳ	1.151.759.818	641.793.802	667.722.347	17.867.284	-	2.479.143.251
- Trích khấu hao TSCĐ	1.151.759.818	641.793.802	667.722.347	17.867.284	-	2.479.143.251
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
<b>Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	39.515.642.308	30.489.093.612	15.038.341.997	1.852.491.978	4.077.895.460	90.973.465.623
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	42.795.905.832	3.346.317.649	14.073.239.513	126.950.963	268	60.342.413.957
Số cuối kỳ	41.644.146.014	2.704.523.847	13.610.148.075	109.083.679	268	58.067.901.615



**Công ty Cổ phần Ô tô TMT**

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Quý 1 năm 2012

**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	Vốn khác	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng vốn chủ sở hữu
<b>1. Số dư đầu năm</b>	284.502.360.000	24.845.370.833	405.478.562	(8.680.989.647)	907.514.335	10.575.786.873	11.599.647.624	324.155.168.580
<b>2. Tăng trong kỳ</b>	-	-	77.747.825	-	37.390.315	37.916.655	(17.045.649.402)	(16.892.594.607)
Tăng vốn trong kỳ	-	-	77.747.825	-	-	-	-	77.747.825
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(17.045.649.402)	(17.045.649.402)
Tăng do phân phối LN	-	-	-	-	-	-	-	-
Cổ phiếu quỹ mua vào trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	37.390.315	37.916.655	-	75.306.970
<b>3. Giảm trong kỳ</b>	-	-	-	-	-	-	(468.314.515)	(468.314.515)
Phân phối LN trong kỳ	-	-	-	-	-	-	171.045.215	171.045.215
- <i>Trích lập các quỹ</i>	-	-	-	-	-	-	171.045.215	171.045.215
- <i>Chia cổ tức</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu thường	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(639.359.730)	(639.359.730)
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	284.502.360.000	24.845.370.833	483.226.387	(8.680.989.647)	944.904.650	10.613.703.528	(4.977.687.263)	307.730.888.489

