

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

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ 3 NĂM 2012**

(Trước kiểm toán)

Hà Nội, tháng 11/2012

## 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 30/9/2012

| Mã số          | Chỉ tiêu  | TM       | 30/9/2012<br>VND       | 01/01/2012<br>VND      |
|----------------|---|----------|------------------------|------------------------|
| <b>TÀI SẢN</b> |   |          |                        |                        |
| <b>100</b>     | <b>A . Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b> |          | <b>419.163.988.479</b> | <b>375.200.573.356</b> |
| <b>110</b>     | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>          | <b>1</b> | <b>13.623.051.835</b>  | <b>9.113.369.450</b>   |
| 111            | 1. Tiền   |          | 8.620.391.596          | 6.666.823.997          |
| 112            | 2. Các khoản tương đương tiền                         |          | 5.002.660.239          | 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>45.203.428.039</b>  | <b>122.875.367.154</b> |
| 131            | 1. Phải thu của khách hàng                            |          | 20.859.236.324         | 95.871.850.768         |
| 132            | 2. Trả trước cho người bán                            |          | 21.131.733.631         | 19.868.661.826         |
| 135            | 5. Các khoản phải thu khác                            | 2        | 3.417.958.084          | 7.134.854.560          |
| 139            | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)             |          | (205.500.000)          | -                      |
| <b>140</b>     | <b>IV Hàng tồn kho</b>                                |          | <b>333.942.089.569</b> | <b>221.843.757.500</b> |
| 141            | 1. Hàng tồn kho                                       | 3        | 333.942.089.569        | 221.843.757.500        |
| <b>150</b>     | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                       |          | <b>25.070.325.763</b>  | <b>20.042.985.979</b>  |
| 151            | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                         |          | 784.419.928            | 476.964.051            |
| 152            | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                            |          | 12.504.439.519         | 1.966.158.691          |
| 154            | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước           | 4        | 3.663.890.241          | 3.804.193.988          |
| 158            | 5. Tài sản ngắn hạn khác                              | 5        | 8.117.576.075          | 13.795.669.249         |
| <b>200</b>     | <b>B . Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>  |          | <b>268.795.064.934</b> | <b>258.789.191.183</b> |
| <b>210</b>     | <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                  |          | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>220</b>     | <b>II. Tài sản cố định</b>                            |          | <b>261.612.008.019</b> | <b>251.971.484.010</b> |
| 221            | 1. Tài sản cố định hữu hình                           | 6        | 53.639.801.420         | 60.342.413.957         |
| 222            | - Nguyên giá  |          | 148.878.723.686        | 148.836.736.329        |
| 223            | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                          |          | (95.238.922.266)       | (88.494.322.372)       |
| 227            | 3. Tài sản cố định vô hình                            | 7        | 16.275.973.697         | 16.591.707.179         |
| 228            | - Nguyên giá  |          | 19.529.195.399         | 19.529.195.399         |
| 229            | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                          |          | (3.253.221.702)        | (2.937.488.220)        |
| 230            | 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                    | 8        | 191.696.232.902        | 175.037.362.874        |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 30/9/2012

| Mã số | Chỉ tiêu  | TM | 30/9/2012<br>VND       | 01/01/2012<br>VND      |
|-------|---|----|------------------------|------------------------|
| 240   | <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                   |    | -                      | -                      |
| 250   | <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>     |    | <b>3.720.250.000</b>   | <b>3.490.902.800</b>   |
| 251   | 1. Đầu tư vào công ty con                         |    | -                      | -                      |
| 252   | 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh        | 9  | -                      | 2.250.000.000          |
| 258   | 3. Đầu tư dài hạn khác                            | 10 | 5.836.540.143          | 3.586.540.143          |
| 259   | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 11 | (2.116.290.143)        | (2.345.637.343)        |
| 260   | <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                    |    | <b>3.473.085.430</b>   | <b>3.232.432.823</b>   |
| 261   | 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 12 | 3.371.035.430          | 3.232.432.823          |
| 268   | 3. Tài sản dài hạn khác                           |    | 102.050.000            | -                      |
| 269   | <b>VI Lợi thế thương mại</b>                      |    | <b>(10.278.515)</b>    | <b>94.371.550</b>      |
| 270   | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>          |    | <b>687.959.053.413</b> | <b>633.989.764.539</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
**Tại ngày 30/9/2012**

| Mã số            | Chỉ tiêu                                      | TM        | 30/9/2012<br>VND       | 01/01/2012<br>VND      |
|------------------|---|-----------|------------------------|------------------------|
| <b>NGUỒN VỐN</b> |   |           |                        |                        |
| <b>300</b>       | <b>A. Nợ phải trả (300 =310+330)</b>          |           | <b>360.835.612.576</b> | <b>295.376.186.043</b> |
| <b>310</b>       | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                         |           | <b>336.100.824.692</b> | <b>271.969.015.649</b> |
| 311              | 1. Vay và nợ ngắn hạn                         | 13        | 156.024.535.295        | 175.548.950.238        |
| 312              | 2. Phải trả cho người bán                     |           | 131.143.179.982        | 42.956.398.807         |
| 313              | 3. Người mua trả tiền trước                   |           | 18.148.544.769         | 13.391.237.130         |
| 314              | 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 14        | 6.057.503.818          | 15.470.860.297         |
| 315              | 5. Phải trả người lao động                    |           | 965.845.629            | 1.931.828.807          |
| 316              | 6. Chi phí phải trả                           | 15        | 6.979.421.193          | 1.705.537.497          |
| 319              | 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 16        | 12.825.657.812         | 11.959.994.794         |
| 323              | 11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi               |           | 3.956.136.194          | 9.004.208.079          |
| <b>330</b>       | <b>II. Nợ dài hạn</b>                         |           | <b>24.734.787.884</b>  | <b>23.407.170.394</b>  |
| 333              | 3. Phải trả dài hạn khác                      |           | 319.866.305            | 302.456.305            |
| 334              | 4. Vay và nợ dài hạn                          | 17        | 23.842.564.586         | 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              |           | 120.127.066            | 250.261.116            |
| 338              | 8. Doanh thu chưa thực hiện                   |           | 44.448.000             | 44.400.000             |
| <b>400</b>       | <b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>  |           | <b>313.203.250.916</b> | <b>324.155.168.580</b> |
| <b>410</b>       | <b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>                | <b>19</b> | <b>313.203.250.916</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                      |           | 806.390.333            | 907.514.335            |
| 418              | 8. Quỹ dự phòng tài chính                     |           | 10.798.866.541         | 10.575.786.873         |
| 420              | 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối         |           | 448.026.469            | 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>13.920.189.921</b>  | <b>14.458.409.916</b>  |
| <b>440</b>       | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                    |           | <b>687.959.053.413</b> | <b>633.989.764.539</b> |

Người lập biểu

Phòng Tài chính - Kế toán



Lâm Thị Hiền



Lâm Thị Hiền



P. Tổng Giám đốc

Đặng Quang Vinh

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

Quý 3 năm 2012

| Mã số | Chi tiêu  | TM | Quý 3           |                 | 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 | 70.942.679.901  | 139.822.009.615 | 342.199.234.763                    | 628.925.566.213 |
| 02    | Các khoản giảm trừ                              | 21 | -               | 763.181.819     | 64.077.791.808                     | 2.617.727.272   |
| 10    | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 22 | 70.942.679.901  | 139.058.827.796 | 278.121.442.955                    | 626.307.838.941 |
| 11    | Giá vốn hàng bán                                | 23 | 65.718.150.127  | 126.664.607.832 | 254.787.651.254                    | 554.607.548.254 |
| 20    | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   |    | 5.224.529.774   | 12.394.219.964  | 23.333.791.701                     | 71.700.290.687  |
| 21    | Doanh thu hoạt động tài chính                   | 24 | 179.454.266     | 4.464.130.424   | 1.021.382.865                      | 15.478.165.666  |
| 22    | Chi phí tài chính                               | 25 | (581.218.387)   | 5.729.321.494   | 8.395.624.806                      | 34.618.550.269  |
| 23    | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                |    | 1.407.633.492   | 2.648.986.832   | 6.116.024.358                      | 21.147.575.990  |
| 24    | Chi phí bán hàng                                |    | 1.295.130.175   | 4.381.511.858   | 13.408.192.226                     | 14.681.665.758  |
| 25    | Chi phí quản lý doanh nghiệp                    |    | (2.612.405.205) | 6.851.762.022   | 13.224.320.930                     | 30.917.270.861  |
| 30    | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         |    | 7.302.477.458   | (104.244.986)   | (10.672.963.396)                   | 6.960.969.465   |
| 31    | Thu nhập khác                                   |    | 66.879.878      | 1.499.796.846   | 4.605.578.895                      | 1.884.620.283   |
| 32    | Chi phí khác                                    |    | 4.150.320       | 62.752.718      | 4.433.869.976                      | 1.993.563.453   |
| 40    | Lợi nhuận khác                                  |    | 62.729.558      | 1.437.044.128   | 171.708.919                        | (108.943.170)   |
| 50    | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               |    | 7.365.207.016   | 1.332.799.142   | (10.501.254.477)                   | 6.852.026.295   |
| 51    | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành    | 26 | 135.397.603     | 92.618.753      | 465.234.086                        | 1.124.076.641   |
| 52    | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại     |    | -               | -               | -                                  | -               |
| 60    | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp        |    | 7.229.809.413   | 1.240.180.389   | (10.966.488.563)                   | 5.727.949.654   |
| 61    | Lợi ích của cổ đông thiểu số                    |    | 186.171.772     | 123.882.618     | 653.447.106                        | 799.288.778     |
| 62    | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ   |    | 7.043.637.641   | 1.116.297.771   | (11.619.935.669)                   | 4.928.660.876   |
| 70    | Lãi cơ bản trên cổ phiếu                        | 27 | 251             | 40              | (414)                              | 176             |

Người lập biểu

*(Signature)*

Lâm Thị Hiền

Phòng Tài chính - Kế toán

*(Signature)*

Lập từ ngày 12 tháng 11 năm 2012

P. Tổng Giám đốc



Dặng Quang Vinh

*(Handwritten notes)*

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

Quý 3 năm 2012

(Theo phương pháp trực tiếp)

| Mã số  | Chỉ tiêu   | TM | 30/9/2012<br>VND        | 30/9/2011<br>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                                |    | 449.145.022.517         | 700.668.885.361         |
| 02   | 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     |    | (261.336.986.118)       | (535.472.486.970)       |
| 03   | 3. Tiền chi trả cho người lao động   |    | (24.117.483.516)        | (30.765.403.596)        |
| 04   | 4. Tiền chi trả lãi vay  |    | (6.377.320.439)         | (21.596.448.550)        |
| 05   | 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   |    | (551.056.172)           | (1.899.004.660)         |
| 06   | 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   |    | 29.567.310.529          | 67.706.866.083          |
| 07   | 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  |    | (146.331.137.409)       | (225.740.031.535)       |
| 20   | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       |    | <b>39.998.349.392</b>   | <b>(47.097.623.867)</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                                     |    | (17.240.500.119)        | (38.106.343.287)        |
| 22   | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác                                  |    | 100.000.000             | -                       |
| 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                            |    | -                       | 3.184.426.727           |
| 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                                     |    | 2.136.066.307           | 5.354.094.290           |
| 30   | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   |    | <b>(15.004.433.812)</b> | <b>(29.567.822.270)</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  |    | 261.453.673.317         | 547.332.265.402         |
| 34   | 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   |    | (279.537.794.720)       | (498.920.727.512)       |
| 35   | 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  |    | -                       | -                       |
| 36   | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   |    | (2.400.000.000)         | -                       |
| 40   | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  |    | <b>(20.484.121.403)</b> | <b>47.459.628.049</b>   |
| 50   | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  |    | <b>4.509.794.177</b>    | <b>(29.205.818.088)</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                                    |    | (111.792)               | 48.519.626              |
| 70   | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  |    | <b>13.623.051.835</b>   | <b>10.848.915.445</b>   |

Người lập biểu

Phòng Tài chính - Kế toán

Lâm Thị Hiền

Lâm Thị Hiền



P. Tổng Giám đốc

Đặng Quang Vinh

Lập, ngày 12 tháng 11 năm 2012

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 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 Trắc, 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 3 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 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 2 năm 2012 của Công ty Cổ phần Ô tô TMT:**

| <i>Tên Công ty</i>                              | <i>Địa chỉ</i>  | <i>Vốn điều lệ<br/>(VND)</i> | <i>Giá trị vốn góp<br/>(VND)</i> | <i>Tỷ lệ<br/>vốn góp</i> | <i>Giai đoạn được<br/>hợp nhất</i> |
|---|---|------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Công ty Cổ phần<br>Dịch vụ vận tải ô tô<br>số 8 | Số 7 - Lương Yên -<br>quận Hai bà Trưng -<br>TP. Hà Nội           | 20.000.000.000               | 10.833.330.000                   | 54,17%                   | 1/7/2012 đến<br>30/9/2012          |
| Công ty TNHH SX,<br>lắp ráp ô tô TMT            | Thôn Đình Trà, xã<br>Giai Phạm, Huyện<br>Yên Mỹ, tỉnh Hưng<br>Yên | 50.000.000.000               |                                  |                          | 1/7/2012 đến<br>30/9/2012          |

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

|  | 30/9/2012              | 01/01/2012             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| <b>1 . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>  |                        |                        |
| Tiền mặt                                       | 3.590.107.532          | 1.930.247.114          |
| Tiền gửi ngân hàng                             | 3.650.784.064          | 4.736.576.883          |
| Tiền đang chuyển                               | 1.379.500.000          | -                      |
| Các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng      | 5.002.660.239          | 2.446.545.453          |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>13.623.051.835</b>  | <b>9.113.369.450</b>   |
| <b>2 . Các khoản phải thu khác</b>             |                        |                        |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế                 | 73.683.362             | 245.171.964            |
| Cổ tức phải thu công ty 8                      | -                      | -                      |
| Tổng Công ty Công nghiệp ô tô Việt Nam         | 81.818.182             | 5.033.200.000          |
| Công ty TNHH SX, lắp ráp ô tô TMT              | -                      | -                      |
| Nhà máy Cơ khí 120                             | 500.000.000            | 500.000.000            |
| Trần Văn Hà                                    | 512.265.539            | 367.890.620            |
| Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất            | -                      | 220.000.000            |
| Thiên Trường An về tiền thuê bãi bán xe        |                        |                        |
| Các khoản phải thu khác                        | 2.250.191.001          | 768.591.976            |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>3.417.958.084</b>   | <b>7.134.854.560</b>   |
| <b>3 . Hàng tồn kho</b>                        |                        |                        |
| Hàng mua đang đi trên đường                    | 2.368.150              | 1.201.933.636          |
| Nguyên liệu, vật liệu                          | 99.370.668.455         | 26.212.834.774         |
| Chi phí SXKD dở dang                           | 58.716.701.315         | 107.524.290.043        |
| Thành phẩm                                     | 75.144.023.032         | 64.039.867.379         |
| Hàng hóa                                       | 5.262.775.495          | 9.341.220.493          |
| Hàng gửi đi bán                                | 95.440.104.031         | 13.523.611.175         |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>               | <b>333.942.089.569</b> | <b>221.843.757.500</b> |
| <b>4 . Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b> |                        |                        |
| Thuế GTGT                                      | 118.250.195            | 16.758.000             |
| Thuế xuất, nhập khẩu                           | 1.591.077.062          | 1.850.291.156          |
| Thuế TNDN                                      | 1.860.776.353          | 1.860.776.353          |
| Thuế thu nhập cá nhân                          | 93.786.631             | 76.368.479             |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>3.663.890.241</b>   | <b>3.804.193.988</b>   |
| <b>5 . Tài sản ngắn hạn khác</b>               |                        |                        |
| Tạm ứng  | 5.625.475.664          | 7.711.005.990          |
| Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn               | 2.004.014.125          | 5.596.576.973          |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>8.117.576.075</b>   | <b>13.795.669.249</b>  |

10/10/12

**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          | 309.287.232       | -                  | 6.446.250         | -                            | 315.733.482       |
| - Trích khấu hao       | 309.287.232       | -                  | 6.446.250         | -                            | 315.733.482       |
| - Phân loại lại        |                   |                    |                   |                              |                   |
| Giảm trong kỳ          | -                 | -                  | -                 | -                            | -                 |
| Số cuối kỳ             | 3.154.446.554     | -                  | 98.775.148        | -                            | 3.253.221.702     |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                   |                    |                   |                              |                   |
| Số đầu năm             | 16.573.251.077    | -                  | 18.456.102        | -                            | 16.591.707.179    |
| Số cuối kỳ             | 16.263.963.845    | -                  | 12.009.852        | -                            | 16.275.973.697    |

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

|   | 30/9/2012              | 01/01/2012             |
|---|------------------------|------------------------|
|   | VND                    | VND                    |
| <b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>                | <b>191.696.232.902</b> | <b>174.867.362.874</b> |
| <i>Trong đó:</i>                              |                        |                        |
| - Dự án mở rộng nhà máy sản xuất ô tô tải     | 28.539.270.723         | 26.736.089.141         |
| - Hạ tầng cơ sở giai đoạn 2                   | 36.696.364             | 36.696.364             |
| - Nhà máy ô tô                                | 67.506.001.729         | 61.577.180.729         |
| - Dây chuyền sơn                              | 88.252.016.240         | 85.895.469.368         |
| - Công trình sân tập mô tô Trung tâm dạy nghề | 658.258.709            | 601.834.545            |
| - Tuyến đường B5                              | 1.440.000              | 1.440.000              |
| - Hạng mục khác                               | 18.652.727             | 18.652.727             |
| - Nhập xe Tata thăm dò thị trường VN          | 4.605.831.961          |                        |
| - Dự án đồng xe cao cấp của Nga               | 1.171.564.774          | 170.000.000            |
| - Dự án đồng xe Daihasu - Nhật Bản            | 906.499.675            | -                      |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>191.696.232.902</b> | <b>175.037.362.874</b> |

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

|  | 30/9/2012 | 01/01/2012           |
|--|-----------|----------------------|
|  | VND       | VND                  |
| Hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Thiên Trường An |           | 2.250.000.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>-</b>  | <b>2.250.000.000</b> |



| 10 . Đầu tư dài hạn khác   | 30/9/2012      | 01/01/2012     | 30/9/2012            | 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 Cty CP Vật tư kỹ thuật vận tải ô tô và CT Thiên Trường An |                |                | 2.750.000.000        | 500.000.000          |
| + Trái phiếu xây dựng thủ đô   |                |                | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>125.780</b> | <b>125.780</b> | <b>5.836.540.143</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         | 136.000.000                 | 784.016.613             | (648.016.613)          |
| + Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Bưu điện (POT)            | 24             | 180.000                     | 679.000                 | (499.000)              |
| + Chứng chỉ Quỹ cân bằng PUDENTIAL (PRUBF1)              | 18.000         | 111.600.000                 | 207.800.000             | (96.200.000)           |
| + Chứng chỉ Quỹ đầu tư chứng khoán Việt Nam (VFMVF1)     | 16.000         | 120.000.000                 | 510.500.000             | (390.500.000)          |
| + Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB)       | 6              | 120.000                     | 394.530                 | (274.530)              |
| + Cổ phiếu Công ty CP Phân đạm và Hóa chất Dầu khí (DPM) | 2.000          | 73.200.000                  | 181.000.000             | (107.800.000)          |
| + Cổ phiếu Công ty CP xây lắp bưu điện Hà Nội (HAS)      | 5.000          | 24.000.000                  | 89.500.000              | (65.500.000)           |
| + Cổ phiếu Công ty CP cáp và vật liệu viễn thông (SAM)   | 53.000         | 344.500.000                 | 888.350.000             | (543.850.000)          |
| + Cổ phiếu Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh (VSH) | 15.750         | 160.650.000                 | 424.300.000             | (263.650.000)          |
| <b>Cộng</b>  | <b>125.780</b> | <b>970.250.000</b>          | <b>3.086.540.143</b>    | <b>(2.116.290.143)</b> |

| 12 . Chi phí trả trước dài hạn                    | 30/9/2012            | 01/01/2012           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| Giá trị còn lại của CCDC đang sử dụng chờ phân bổ | 3.099.647.074        | 777.085.363          |
| Hệ thống biển hiệu quảng cáo                      | 196.176.915          | 1.381.727.528        |
| Bảo hiểm tín dụng thương mại                      | -                    | -                    |
| Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ                  | 75.211.441           | 245.782.474          |
| Chi phí trả trước dài hạn khác                    | -                    | 827.837.458          |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>3.371.035.430</b> | <b>3.232.432.823</b> |

| 13 . Vay và nợ ngắn hạn  | 30/9/2012              | 01/01/2012             |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
|                          | VND                    | VND                    |
| Vay ngắn hạn             | 149.407.661.297        | 151.182.095.140        |
| Trong đó:                |                        |                        |
| <i>Vay ngân hàng (*)</i> | 149.407.661.297        | 136.484.462.140        |
| <i>Vay cá nhân khác</i>  | -                      | 14.697.633.000         |
| Vay dài hạn đến hạn trả  | 6.616.873.998          | 24.366.855.098         |
| <b>Cộng</b>              | <b>156.024.535.295</b> | <b>175.548.950.238</b> |

| 14 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 30/9/2012            | 01/01/2012            |
|--|----------------------|-----------------------|
|  | VND                  | VND                   |
| Thuế GTGT đầu ra phải nộp                | 1.777.641.025        | 11.359.488.309        |
| Thuế TNDN                                | 135.397.603          | 221.219.684           |
| Thuế thu nhập cá nhân                    | -                    | 3.535.425             |
| Tiền thuê đất                            | 3.823.635.828        | 3.886.616.879         |
| <b>Cộng</b>                              | <b>6.057.503.818</b> | <b>15.470.860.297</b> |

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                  | 30/9/2012            | 01/01/2012           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | VND                  | VND                  |
| Thuê mặt bằng                          | 60.000.000           | -                    |
| Khuyến mại lệ phí trước bạ xe Cửu Long | 138.460.920          | -                    |
| Hỗ trợ lãi suất khi nhận hồ sơ xe      | 18.813.000           | -                    |
| Chi phí vận chuyển                     | -                    | 446.895.455          |
| Dự chi lãi vay                         | 598.236.671          | 859.532.752          |
| Chiết khấu thanh toán                  | 16.703.890           | 289.234.290          |
| Chi phí khác                           | 6.147.206.712        | 109.875.000          |
| <b>Cộng</b>                            | <b>6.979.421.193</b> | <b>1.705.537.497</b> |

| 16 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 30/9/2012             | 01/01/2012            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Kinh phí công đoàn                              | 3.140.356.954         | 2.841.550.204         |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế                  | -                     | 1.727.188             |
| Cổ tức phải trả                                 | -                     | -                     |
| Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn                    | 8.708.000.000         | 8.100.000.000         |
| Phải trả cổ tức                                 | 10.400.000            | 10.400.000            |
| Các khoản phải trả khác                         | 966.900.858           | 1.006.317.402         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>12.825.657.812</b> | <b>11.959.994.794</b> |

| 17. Vay và nợ dài hạn  | 30/9/2012              | 01/01/2012             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| Vay dài hạn. Trong đó:   |                        |                        |
| <i>Vay ngân hàng (*)</i>   | 21.677.564.586         | 20.147.271.046         |
| Nợ dài hạn   | 2.165.000.000          | 2.255.000.000          |
| <b>Cộng</b>  | <b>23.842.564.586</b>  | <b>22.402.271.046</b>  |
| 18. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả  | 30/9/2012              | 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>                                   | 30/9/2012              | 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         |
| <i>d. Cổ phiếu</i>   | 31/03/2012             | 01/01/2012             |
| - 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<br>VND        | Năm 2011<br>VND        |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>20 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>          |                        |                        |
| Doanh thu bán hàng  | 299.272.529.445        | 847.561.232.613        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                                  | 42.926.705.318         | 38.969.327.068         |
| <b>Cộng</b>   | <b>342.199.234.763</b> | <b>886.530.559.681</b> |
| <b>21 . Các khoản giảm trừ</b>                              |                        |                        |
| Chiết khấu thương mại                                       | 619.090.911            | 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>64.077.791.808</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                                    | 235.194.737.637        | 844.236.104.297        |
| Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ                            | 42.926.705.318         | 38.969.327.068         |
| <b>Cộng</b>   | <b>278.121.442.955</b> | <b>883.205.431.365</b> |
| <b>23 . Giá vốn hàng bán</b>                                |                        |                        |
| Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán                     | 215.723.133.547        | 751.137.149.038        |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp                             | 39.064.517.707         | 35.726.164.898         |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                              | -                      | -                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>254.787.651.254</b> | <b>786.863.313.936</b> |
| <b>24 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>                   |                        |                        |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay                                  | 665.382.164            | 4.717.210.802          |
| Lãi bán hàng trả chậm                                       | -                      | -                      |
| Lãi hợp đồng hoán đổi                                       | -                      | -                      |
| Lãi chênh lệch tỷ giá                                       | 51.447.204             | 10.269.157.624         |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện                        | 269.546.297            | 110.934.481            |
| Cổ tức, lợi nhuận sau thuế được chia                        | 35.007.200             | 118.111.500            |
| Lãi hoạt động đầu tư chứng khoán                            | -                      | -                      |
| Chiết khấu bán hàng   | -                      | 643.255.550            |
| Khác  | -                      | -                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.021.382.865</b>   | <b>15.858.669.957</b>  |

**25 . Chi phí tài chính**

|  | Năm 2012<br>VND      | Năm 2011<br>VND       |
|--|----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay  | 6.116.024.358        | 21.972.137.870        |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm           | 2.488.492.660        | 6.729.527.610         |
| Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán                   | -                    | -                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện                         | 20.454.988           | 11.834.121.221        |
| Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn           | (229.347.200)        | 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>8.395.624.806</b> | <b>41.099.611.651</b> |

**26 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

|  | Năm 2012<br>VND         | Năm 2011<br>VND      |
|--|-------------------------|----------------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp                       | (10.966.488.563)        | 2.658.422.454        |
| Lợi ích của cổ đông thiểu số                                   | 653.447.106             | 1.103.465.961        |
| Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ                  | (11.619.935.669)        | 1.554.956.493        |
| <b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b> | <b>(11.619.935.669)</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>(414)</b>            | <b>55</b>            |

**1 . Các thông tin khác**

Kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2012 của Công ty có biến động so với kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2011, cụ thể như

|                                | Quý 3/2012      | Quý 3/2011      | Biến động        | Biến động |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------|
| DT thuần về bán hàng và ccdv   | 70.942.679.901  | 139.058.827.796 | (68.116.147.895) | -48,98%   |
| Giá vốn hàng bán               | 65.718.150.127  | 126.664.607.832 | (60.946.457.705) | -48,12%   |
| LN gộp về bán hàng và ccdv     | 5.224.529.774   | 12.394.219.964  | (7.169.690.190)  | -57,85%   |
| Doanh thu hoạt động tài chính  | 179.454.266     | 4.464.130.424   | (4.284.676.158)  | -95,98%   |
| Chi phí tài chính              | (581.218.387)   | 5.729.321.494   | (6.310.539.881)  | -110,14%  |
| Chi phí bán hàng               | 1.295.130.175   | 4.381.511.858   | (3.086.381.683)  | -70,44%   |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp   | (2.612.405.205) | 6.851.762.022   | (9.464.167.227)  | -138,13%  |
| Lợi nhuận khác                 | 62.729.558      | 1.437.044.128   | (1.374.314.570)  | -95,63%   |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN | 7.229.809.413   | 1.240.180.389   | 5.989.629.024    | 482,96%   |

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

- Doanh thu thuần quý 2 năm 2012 giảm 48,98% 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 kiềm 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 48,98% chi phí bán hàng giảm 70,44% do công ty đã chủ động cắt giảm các khoản chi phí như quảng cáo, khuyến mại. Chi phí quản lý DN giảm 138,13% là do một số chi phí phục vụ cho dự án xe TATA (Ấn Độ), Daihatsu (Nhật Bản), dự án dòng xe cao cấp của Nga được phân bổ vào từng dự án.

+ Doanh thu giảm 48,98%, chi phí tài chính giảm được 110,14% là do điều chỉnh đích danh các chi phí tài chính đầu tư cho 03 dự án trên.


Với những nguyên nhân trên, lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 3 năm 2012 tăng lên đi 5.989.629.024đ so với cùng kỳ năm trước, tương ứng tỷ lệ tăng là 482,96%.

Người lập biểu

Phòng Tài chính - Kế toán

Lập, ngày 12 tháng 11 năm 2012

P. Tổng Giám đốc



Lâm Thị Hiền



Lâm Thị Hiền



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 3 năm 2012

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

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | TSCĐ dùng<br>trong quản lý | TSCĐ khác     | Cộng TSCĐ<br>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          | -                        | 359.895.174         | 204.630.909            | 111.948.455                | -             | 676.474.538           |
| - Mua sắm              | -                        | 359.895.174         | 204.630.909            | 111.948.455                | -             | 676.474.538           |
| - Phân loại lại        | -                        | -                   | -                      | -                          | -             | -                     |
| Giảm trong kỳ          | 136.431.827              | -                   | 498.055.354            | -                          | -             | 634.487.181           |
| - Phân loại lại        | -                        | -                   | -                      | -                          | -             | -                     |
| - Thanh lý, nhượng bán | -                        | -                   | 498.055.354            | -                          | -             | 498.055.354           |
| - Giảm khác            | 136.431.827              | -                   | -                      | -                          | -             | 136.431.827           |
| Số cuối kỳ             | 81.023.356.495           | 33.553.512.633      | 28.150.434.718         | 2.073.524.112              | 4.077.895.728 | 148.878.723.686       |
| <b>Hao mòn TSCĐ</b>    |                          |                     |                        |                            |               |                       |
| Số đầu năm             | 38.363.882.490           | 29.847.299.810      | 14.370.619.650         | 1.834.624.694              | 4.077.895.728 | 88.494.322.372        |
| Tăng trong kỳ          | 3.436.204.549            | 1.853.856.129       | 1.989.931.042          | 40.156.001                 | -             | 7.320.147.721         |
| - Trích khấu hao TSCĐ  | 3.436.204.549            | 1.853.856.129       | 1.989.931.042          | 40.156.001                 | -             | 7.320.147.721         |
| - Phân loại lại        | -                        | -                   | -                      | -                          | -             | -                     |
| Giảm trong kỳ          | 136.431.827              | -                   | 439.116.000            | -                          | -             | 575.547.827           |
| - Phân loại lại        | -                        | -                   | 439.116.000            | -                          | -             | 439.116.000           |
| - Thanh lý, nhượng bán | -                        | -                   | -                      | -                          | -             | -                     |
| - Giảm khác            | 136.431.827              | -                   | -                      | -                          | -             | 136.431.827           |
| Số cuối kỳ             | 41.663.655.212           | 31.701.155.939      | 15.921.434.692         | 1.874.780.695              | 4.077.895.728 | 95.238.922.266        |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                          |                     |                        |                            |               |                       |
| Số đầu năm             | 42.795.905.832           | 3.346.317.649       | 14.073.239.513         | 126.950.963                | -             | 60.342.413.957        |
| Số cuối kỳ             | 39.359.701.283           | 1.852.356.694       | 12.229.000.026         | 198.743.417                | -             | 53.639.801.420        |

**Công ty Cổ phần Ô tô TMT**

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý 3 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  | -               | 37.390.316            | 223.079.668            | (10.796.935.669)         | (10.458.717.860)    |
| Tăng vốn trong kỳ             | -                  | -                    | 77.747.825  | -               | -                     | -                      | -                        | 77.747.825          |
| Lợi nhuận tăng trong kỳ       | -                  | -                    | -           | -               | -                     | -                      | (11.619.935.669)         | (11.619.935.669)    |
| Tăng do phân phối LN          | -                  | -                    | -           | -               | 84.565.350            | -                      | -                        | 84.565.350          |
| Cổ phiếu quỹ mua vào trong kỳ | -                  | -                    | -           | -               | -                     | -                      | -                        | -                   |
| Tăng khác                     | -                  | -                    | -           | -               | 37.390.316            | 138.514.318            | 823.000.000              | 998.904.634         |
| <b>3. Giảm trong kỳ</b>       | -                  | -                    | -           | -               | 138.514.318           | -                      | 354.685.486              | 493.199.804         |
| Phân phối LN trong kỳ         | -                  | -                    | -           | -               | -                     | -                      | 354.685.486              | 354.685.486         |
| Phát hành cổ phiếu thường     | -                  | -                    | -           | -               | -                     | -                      | -                        | -                   |
| Giảm khác trong kỳ            | -                  | -                    | -           | -               | 138.514.318           | -                      | -                        | 138.514.318         |
| <b>4. Số dư cuối kỳ</b>       | 284.502.360.000    | 24.845.370.833       | 483.226.387 | (8.680.989.647) | 806.390.333           | 10.798.866.541         | 448.026.469              | 313.203.250.916     |