

Số: 338 /TB-TMT-HĐQT

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ
NƯỚC VÀ SGDC TP.HCM

DISCLOSURE OF INFORMATION ON
THE STATE SECURITIES
COMMISSION'S PORTAL AND
HOCHIMINH STOCK EXCHANGE'S
PORTAL

Kính gửi/ To:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock Exchange*

Tên tổ chức / *Organization name*: Công ty Cổ phần ô tô TMT

Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: TMT

Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: Tầng 9+10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, Phường Trung Tự, Quận Đống Đa, TP Hà Nội.

Điện thoại/ *Telephone*: 04 3 8628205

Fax: 04 3 8628703

Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: Ông Bùi Quốc Công

Chức vụ/ *Position*: Phó Chủ tịch HĐQT kiêm Phó Tổng Giám Đốc

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần ô tô TMT xin trân trọng thông báo:

Ngày 28/07/2023 Công ty cổ phần ô tô TMT công bố báo cáo tài chính riêng quý II năm 2023 và giải trình kết quả sản xuất kinh doanh quý II năm 2023.

Thông tin này đã được đăng công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần ô tô TMT vào ngày 28/07/2023: <https://tmt-vietnam.com>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng Q2.2023
- Giải trình kết quả SXKD Q2.2023

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



BÙI QUỐC CÔNG

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố HCM

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020

Công ty Cổ phần Ô tô TMT (Mã chứng khoán: TMT) đã tiến hành công bố Báo cáo tài chính quý II năm 2023. Liên quan đến nội dung công bố, Công ty chúng tôi xin giải trình về sự biến động lợi nhuận sau thuế trên 10% so với cùng kỳ năm 2022 như sau:

1. Tình hình hoạt động kinh doanh tại Công ty Quý II năm 2023:

Đvt: đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý II năm 2023	Quý II năm 2022	Chênh lệch	Tỷ lệ %
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	822.897.230.502	770.198.125.690	52.699.104.812	6,84%
2	Giá vốn hàng bán	766.377.134.108	682.858.040.246	83.519.093.862	12,23%
3	Lợi nhuận gộp BH và CCDV	51.668.658.349	82.946.242.878	(31.277.584.529)	-37,71%
4	Doanh thu tài chính	768.308.725	20.422.392.164	(19.654.083.439)	-96,24%
5	Chi phí tài chính	46.302.776.854	22.174.156.540	24.128.620.314	108,81%
6	Chi phí bán hàng	14.277.800.525	19.044.607.011	(4.766.806.486)	-25,03%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.342.583.899	9.991.928.090	(7.649.344.191)	-76,56%
9	Lợi nhuận sau thuế	2.080.845.895	40.937.921.956	(38.857.076.061)	-94,92%

Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2023 đạt 2.08 tỷ đồng giảm 7.65 tỷ đồng tương ứng giảm 76.56% so với cùng kỳ năm 2022, nguyên nhân chủ yếu do:

- Lợi nhuận gộp từ bán hàng giảm 37.71% do công ty triển khai các chính sách giảm giá để thúc đẩy bán hàng.
- Chi phí bán hàng giảm 4.76 tỷ tương ứng giảm 25.03% do công ty đã quản lý hiệu quả chi phí.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 76.56% do công ty đã quản lý hiệu quả chi phí.
- Chi phí tài chính tăng 24,12 tỷ tương ứng với 108.81% nguyên nhân do dư nợ vay tăng và lãi suất tăng cao.

2. Kết quả kinh doanh hợp nhất Quý II năm 2023 của toàn Công ty

Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ hợp nhất Quý II năm 2023 đạt 826.8 tỷ, tăng 25.3 tỷ tương ứng với 3.2% so với cùng kỳ năm 2022. Lợi nhuận sau thuế giảm 42.4 tỷ đồng tương ứng giảm 101.7 % so với cùng kỳ năm ngoái chủ yếu là do chính sách giảm giá thúc đẩy bán hàng.

Trên đây là một số nguyên nhân chủ yếu có tác động lớn đến kết quả kinh doanh Quý II năm 2023 của Công ty Cổ phần Ô tô TMT.

Xin trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP, P.TCKT.



CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT



BÙI VĂN HỮU



CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Lãnh đạo	2 – 3
Báo cáo tài chính riêng	4 -33
Bảng cân đối kế toán	4 –5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6-7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8-9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10-33

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO

Ban Lãnh đạo Công ty Cổ phần Ô tô TMT (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng tự lập của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2023.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Ô tô TMT trước đây là 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, được chuyển đổi hình thức sở hữu sang công ty cổ phần theo Quyết định số 870/QĐ-BGTVT ngày 14 tháng 4 năm 2006 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014956 lần đầu ngày 14 tháng 12 năm 2006 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi với mã số doanh nghiệp là 0100104563 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Hoạt động chính của Công ty trong năm là sản xuất, lắp ráp và kinh doanh xe ô tô, phụ tùng các loại.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Bùi Văn Hữu	Chủ tịch
Ông Bùi Quốc Công	Phó Chủ tịch
Ông Bùi Quốc Hưng	Ủy viên
Ông Vũ Đình Phóng	Ủy viên
Ông Mai Tiến	Ủy viên
Ông Bùi Tiến Đạt	Ủy viên
Ông Bùi Quang Huy	Ủy viên

BAN LÃNH ĐẠO VÀ PHỤ TRÁCH PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ TOÁN

Các thành viên của Ban Lãnh đạo và Phụ trách Phòng tài chính kế toán trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Bùi Văn Hữu	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Bùi Quốc Công	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Nghĩa Trung	Trưởng phòng Tài chính kế toán

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Báo cáo của Ban Lãnh đạo (tiếp theo)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN LÃNH ĐẠO ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Lãnh đạo Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Ban Lãnh đạo Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước, đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Lãnh đạo Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

TM Ban Lãnh đạo
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Bùi Văn Hữu

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023 VND	01/01/2023 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.005.076.865.234	2.975.264.698.548
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	IV.1	50.408.666.125	27.245.532.993
Tiền	111		41.494.350.682	18.789.329.084
Các khoản tương đương tiền	112		8.914.315.443	8.456.203.909
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	IV.2	9.947.035.065	106.644.897.488
Chứng khoán kinh doanh	121		1.073.530	1.073.530
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(438.730)	(499.330)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		9.946.400.265	106.644.323.288
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		201.524.282.328	293.393.723.389
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	IV.3	56.697.633.399	74.269.764.559
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	IV.8	67.075.368.863	43.770.799.689
Phải thu ngắn hạn khác	136	IV.4	69.231.641.861	167.194.530.525
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	IV.5	(1.429.435.415)	(1.429.435.415)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		9.949.073.620	9.588.064.031
Hàng tồn kho	140	IV.6	1.709.621.976.441	2.431.317.834.956
Hàng tồn kho	141		1.722.777.407.151	2.489.609.083.835
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(13.155.430.710)	(58.291.248.879)
Tài sản ngắn hạn khác	150		33.574.905.275	116.662.709.722
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	IV.11	5.330.015.300	7.149.573.352
Thuế GTGT được khấu trừ	152		28.203.889.975	109.472.136.370
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	IV.15	41.000.000	41.000.000
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		554.579.656.055	555.349.746.727
Các khoản phải thu dài hạn	210		15.000.000	15.000.000
Phải thu dài hạn khác	216	IV.4	15.000.000	15.000.000
Tài sản cố định	220		287.105.392.807	294.773.589.211
Tài sản cố định hữu hình	221	IV.9	234.283.145.564	241.788.066.668
- Nguyên giá	222		439.568.318.600	438.570.655.180
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(205.285.173.036)	(196.782.588.512)
Tài sản cố định vô hình	227	IV.10	52.822.247.243	52.985.522.543
- Nguyên giá	228		53.251.445.000	53.251.445.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(429.197.757)	(265.922.457)
Tài sản dở dang dài hạn	240		15.958.029.937	1.637.123.336
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	IV.7	15.958.029.937	1.637.123.336
Đầu tư tài chính dài hạn	250	IV.2	191.172.352.943	196.886.759.232
Đầu tư vào công ty con	251		204.574.024.600	204.574.024.600
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(13.401.671.657)	(7.687.265.368)
Tài sản dài hạn khác	260		60.328.880.368	62.037.274.948
Chi phí trả trước dài hạn	261	IV.11	60.328.880.368	62.037.274.948
TỔNG TÀI SẢN	270		2.559.656.521.289	3.530.614.445.275

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		2.116.218.124.460	3.096.503.293.793
Nợ ngắn hạn	310		1.975.519.566.625	2.931.026.466.130
Phải trả người bán ngắn hạn	311	IV.13	408.163.966.520	1.783.639.344.701
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	IV.14	117.003.980.199	107.025.591.455
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	IV.15	5.147.811.821	21.022.872.231
Phải trả người lao động	314		3.145.881.632	9.018.109.013
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	IV.16	13.223.943.941	23.194.258.286
Phải trả ngắn hạn khác	319	IV.17	32.552.106.058	30.478.313.790
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	IV.12	1.395.908.207.956	956.274.308.156
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		373.668.498	373.668.498
Nợ dài hạn	330		140.698.557.835	165.476.827.663
Phải trả người bán dài hạn	331		93.544.847.870	111.111.515.836
Phải trả dài hạn khác	337	IV.17	29.400.000.000	30.400.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	IV.12	17.753.709.965	23.965.311.827
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		443.438.396.829	434.111.151.482
Vốn chủ sở hữu	410	IV.18	443.438.396.829	434.111.151.482
Vốn góp của chủ sở hữu	411		372.876.800.000	372.876.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		372.876.800.000	372.876.800.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		360.727.500	360.727.500
Vốn khác của chủ sở hữu	414		483.226.387	483.226.387
Cổ phiếu quỹ	415		(8.680.989.647)	(8.680.989.647)
Quỹ đầu tư phát triển	418		16.806.553.031	16.806.553.031
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		61.592.079.558	52.264.834.211
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		52.264.834.211	4.126.093.413
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		9.327.245.347	48.138.740.798
TỔNG NGUỒN VỐN	440		2.559.656.521.289	3.530.614.445.275

Người lập biểu

Đinh Thị Ngọc

TP. Tài chính kế toán

Nguyễn Nghĩa Trung

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị


Bùi Văn Hữu

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023

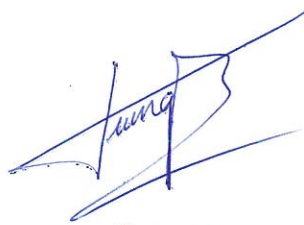
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
			đến 30/06/2023	đến 30/06/2022
			VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1	1.532.576.299.637	1.785.517.740.349
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V2	16.987.960.589	8.362.024.385
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.515.588.339.048	1.777.155.715.964
Giá vốn hàng bán	11	V3	1.391.275.709.703	1.607.299.738.757
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		124.312.629.345	169.855.977.207
Doanh thu hoạt động tài chính	21	V4	4.253.555.532	23.911.009.014
Chi phí tài chính	22	V5	84.642.999.173	49.615.991.243
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>77.891.118.669</i>	<i>36.527.699.373</i>
Chi phí bán hàng	25	V8	28.225.750.188	46.004.876.461
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V8	17.439.302.999	15.687.860.871
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.741.867.483)	82.458.257.646
Thu nhập khác	31		13.669.946.017	198.833.354
Chi phí khác	32		191.727.544	1.318.187
Lợi nhuận khác	40		13.478.218.473	197.515.167
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		11.736.350.990	82.655.772.813
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V9	2.409.105.643	17.464.451.087
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9.327.245.347	65.191.321.726

Người lập biểu



Đinh Thị Ngọc

Trưởng phòng TC-KT



Nguyễn Nghĩa Trung

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Bùi Văn Hữu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ II.2023

Đơn vị tính: VND

1	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế	
				Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.01	822.897.230.502	770.198.125.690	1.532.576.299.637	1.785.517.740.349
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V1.02	4.851.438.045	4.393.842.566	16.987.960.589	8.362.024.385
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V1.03	818.045.792.457	765.804.283.124	1.515.588.339.048	1.777.155.715.964
4	Giá vốn hàng bán	11	V1.03	766.377.134.108	682.858.040.246	1.391.275.709.703	1.607.299.738.757
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	V1.04	51.668.658.349	82.946.242.878	124.312.629.345	169.855.977.207
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.04	768.308.725	20.422.392.164	4.253.555.532	23.911.009.014
7	Chi phí tài chính	22	V1.05	46.302.776.854	22.174.156.540	84.642.999.173	49.615.991.243
8	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		39.629.367.663	17.188.622.879	77.891.118.669	36.527.699.373
9	Chi phí bán hàng	25	V1.08	14.277.800.525	19.044.607.011	28.225.750.188	46.004.876.461
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V1.08	2.342.583.899	9.991.928.090	17.439.302.999	15.687.860.871
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(10.486.194.204)	52.157.943.402	(1.741.867.483)	82.458.257.646
12	Thu nhập khác	31	V.06	13.298.365.957	136.950.923	13.669.946.017	198.833.354
13	Chi phí khác	32	V.07	191.321.078	9.872.225	191.727.544	1.318.187
14	Lợi nhuận khác	40		13.107.044.879	127.078.698	13.478.218.473	197.515.167
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.620.850.675	52.285.022.100	11.736.350.990	82.655.772.813
16	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.09	540.004.780	11.347.100.144	2.409.105.643	17.464.451.087
17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.080.845.895	40.937.921.956	9.327.245.347	65.191.321.726
19	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		56	1.110	253	1.768

Người lập biểu

Đinh Thị Ngọc

Trưởng phòng TC-KT

Nguyễn Nghĩa Trung

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Bùi Văn Hữu

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
			đến 30/06/2023	đến 30/06/2022
			VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	1		11.736.350.990	82.655.772.813
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		8.665.859.824	8.644.466.584
Các khoản dự phòng	03		(39.421.472.480)	3.550.187.589
(Lãi)/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(2.041.747.985)	(19.055.258)
(Lãi) hoạt động đầu tư	05		(228.053.700)	(3.657.308.866)
Chi phí lãi vay	06		77.891.083.269	36.527.699.373
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		56.602.019.918	127.701.762.235
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		173.137.687.456	134.706.378.725
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		766.831.676.684	182.316.583.154
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1.299.730.270.666)	(176.028.786.186)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3.527.952.632	4.883.760.811
Tiền lãi vay đã trả	14		(77.496.370.491)	(36.744.969.100)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(19.084.593.059)	(9.288.879.138)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(50.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(396.211.897.526)	227.495.850.501
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(14.320.906.601)	(3.409.712.177)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	92.592.592
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(27.025.161.644)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		228.053.700	3.574.588.499
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14.092.852.901)	(26.767.692.730)

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
			đến 30/06/2023	đến 30/06/2022
			VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ đi vay	33		1.928.421.997.322	1.419.707.255.387
Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.494.999.699.384)	(1.526.346.625.093)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(73.714.310.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		433.422.297.938	(180.353.679.706)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		23.117.547.511	20.374.478.065
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4	27.245.532.993	26.947.428.789
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		45.585.621	19.055.258
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4	50.408.666.125	47.340.962.112

Người lập biểu



Đinh Thị Ngọc

Trưởng phòng TC-KT



Nguyễn Nghĩa Trung

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Bùi Văn Hữu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 là sản xuất, lắp ráp và kinh doanh xe ô tô, phụ tùng các loại.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường đối với hoạt động sản xuất, lắp ráp xe ô tô các loại của Công ty khoảng từ 04 tháng đến 06 tháng.

05. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con gồm:

<i>Tên Công ty con</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Ngọc Anh	Thôn 8, xã Hoàng Đồng, huyện Hoàng Hóa, tỉnh Thanh Hóa
Công ty Cổ phần Ô tô TMT Sài Gòn	Số 1454, quốc lộ 1A, phường Thới An, Quận 12, thành phố Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Ô tô TMT Đà Nẵng	Thôn Quá Giáng 2, xã Hòa Phước, huyện Hòa Vang, thành phố Đà Nẵng
Công ty CP Cơ khí XD và Tư vấn thiết kế 30-4	Thôn Giao Tự, Xã Kim Sơn, Huyện Gia Lâm, Thành phố Hà Nội

- Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc gồm:

<i>Tên đơn vị</i>	<i>Địa chỉ</i>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Ô tô TMT tại Hưng Yên - Nhà máy ô tô Cửu Long	Xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên
Chi nhánh Công ty Cổ phần Ô tô TMT tại thành phố Hồ Chí Minh	Số 1454 Quốc lộ 1A, phường Thới An, Quận 12, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh Công ty Cổ phần Ô tô TMT tại Đà Nẵng	Thôn Quá Giáng, xã Hòa Phước, huyện Hòa Vang, thành phố Đà Nẵng

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 505 người

NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

06. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

07. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

II. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Lãnh đạo đảm bảo Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

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

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

03. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Đối với chứng khoán niêm yết: Được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh.
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: Được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng/giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư vào Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các Công ty con được xác định theo giá gốc. Giá gốc bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của khoản đầu tư này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

04. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

05. Các khoản nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc của các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc cho các khoản mà tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi như đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

06. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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 căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, 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, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 27 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- TSCĐ hữu hình khác	03 - 08 năm
- Phần mềm máy tính	03 năm

Riêng đối với quyền sử dụng đất lâu dài không thực hiện tính khấu hao.

08. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

09. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp 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.

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.

Quỹ đầu tư phát triển trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ 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 chốt danh sách trả cổ tức của Công ty.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

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 năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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.

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 (02) 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa đã bán và dịch vụ cung cấp trong năm.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán.

14. 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 đi vay vốn;
- Chiết khấu thanh toán
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán;
- Chi phí tài chính khác

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

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**01. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Tiền mặt	61.685.826	1.034.141.699
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	41.432.664.856	17.755.187.385
- Các khoản tương đương tiền	8.914.315.443	8.456.203.909
Cộng	50.408.666.125	27.245.532.993

02. Các khoản đầu tư tài chính**a. Chứng khoán kinh doanh**

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị cổ phiếu	1.073.530	634.800	1.073.530	574.200
+ Cổ phiếu Công ty Cổ phần Thiết bị Bưu Điện	679.000	456.000	679.000	439.200
+ Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	394.530	178.800	394.530	135.000
Cộng	1.073.530	634.800	1.073.530	574.200
		(438.730)		(499.330)
		(223.000)		(239.800)
		(215.730)		(259.530)
		(438.730)		(499.330)

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn	9.946.400.265	9.946.400.265	106.644.323.288	106.644.323.288
+ Tiền gửi có kỳ hạn	9.946.400.265	9.946.400.265	106.644.323.288	106.644.323.288
Cộng	9.946.400.265	9.946.400.265	106.644.323.288	106.644.323.288

(*): Là các khoản tiền gửi tại các ngân hàng TMCP có kỳ hạn không quá 12 tháng. lãi suất từ 4.3%/năm đến 5.3%/năm.

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2023				01/01/2023			
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND	
- Đầu tư vào công ty con	204.574.024.600	(13.401.671.657)	(*)	204.574.024.600	(7.687.265.368)	(*)	(*)	
+ Công ty Cổ phần Thương mại – DV – Tổng hợp Ngọc Anh	24.999.500.000	(1.328.278.827)	(*)	24.999.500.000	(490.796.656)	(*)	(*)	
+ Công ty Cổ phần Ô tô TMT Sài Gòn	4.900.000.000	(2.917.734.603)	(*)	4.900.000.000	(746.995.916)	(*)	(*)	
+ Công ty Cổ phần Ô tô TMT Đà Nẵng	4.900.000.000	(393.392.736)	(*)	4.900.000.000	(232.283.018)	(*)	(*)	
+ Công ty CP Cơ khí XD và Tư vấn thiết kế 30-4	169.774.524.600	(8.762.265.491)		169.774.524.600	(6.217.189.778)			
Cộng	204.574.024.600	(13.401.671.657)	(*)	204.574.024.600	(7.687.265.368)	(*)	(*)	

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

(a): Khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Ngọc Anh tăng do trong năm. Công ty nhận chuyển nhượng 999.980 cổ phần của các cổ đông của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Ngọc Anh với tổng giá trị nhận chuyển nhượng là 24.999.500.000 đồng. Tại ngày 31/12/2021. Công ty sở hữu 999.980 cổ phần (mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần) của Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Ngọc Anh. tương ứng với tỷ lệ sở hữu là 99,998%.

(b): Khoản đầu tư góp vốn thành lập các Công ty con theo Nghị quyết số 995/NQ-TMT-HDQT ngày 25/9/2021 của Hội đồng quản trị.

(*): Các khoản đầu tư vào các công ty con chưa xác định giá trị hợp lý do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về các xác định giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào đơn vị khác được xác định trên cơ sở giá niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán và số lượng cổ phiếu mà Công ty đang nắm giữ.

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư:

Tên Công ty	Vốn góp của chủ sở hữu tại Công ty được đầu tư	Giá trị phần vốn góp theo mệnh giá	% quyền biểu quyết / sở hữu	Hoạt động chính trong năm
Tên Công ty con				
+ Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Ngọc Anh	10.000.000.000	9.999.800.000	99,998	Kinh doanh xe ô tô
+ Công ty Cổ phần Ô tô TMT Sài Gòn	5.000.000.000	4.900.000.000	98	Kinh doanh xe ô tô
+ Công ty Cổ phần Ô tô TMT Đà Nẵng	5.000.000.000	4.900.000.000	98	Kinh doanh xe ô tô
+ Công ty CP Cơ khí XD và Tư vấn thiết kế 30-4	54.205.890.000	51.136.905.000	94,34	Sản xuất cơ khí

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

03. Phải thu của khách hàng

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	56.697.633.399	(602.975.940)	74.269.764.559	(602.975.940)
- Công ty Cổ phần kinh doanh dịch vụ số 8	5.630.315.781	-	31.392.008.271	-
- Công ty TNHH Một Thành Viên Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hà Nội	-	-	18.381.250.000	-
- Công ty Cổ phần Ô tô TMT Sài Gòn	5.148.883.793	-	5.290.372.960	-
- Công ty Cổ phần Ô tô TMT Đà Nẵng	396.291.723	-	684.847.800	-
- Công ty Cổ phần Đầu Tư và Thương mại H&H Hà Nội	4.742.719.346	-	4.742.719.346	-
- Công ty Cổ phần Ô tô TMH Hưng Yên	1.551.260.000	-	3.205.195.474	-
- Các đối tượng khác	39.228.162.756	(602.975.940)	10.573.370.708	(602.975.940)
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	56.697.633.399	(602.975.940)	74.269.764.559	(602.975.940)

04. Phải thu khác

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	69.231.641.861	(826.459.605)	167.194.530.525	(826.459.605)
- Tạm ứng	35.771.938.919	-	36.078.387.752	-
- Ký cược, ký quỹ	25.237.889.516	-	122.003.236.107	-
- Phải thu khác	8.221.813.426	(826.459.605)	9.112.906.666	(826.459.605)
+ Công ty Cổ Phần Thương Mại -DV- Tổng Hợp Ngọc Anh	1.201.136.813	-	1.027.394.700	-
+ Lãi dự thu	180.579.360	-	3.374.632.037	-
+ Phải thu các đối tượng khác	6.840.097.253	(826.459.605)	4.710.879.929	(826.459.605)
b) Dài hạn	15.000.000	-	15.000.000	-
- Ký cược, ký quỹ	15.000.000	-	15.000.000	-
Cộng	69.246.641.861	(826.459.605)	167.209.530.525	(826.459.605)

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

05. Nợ xấu

	30/06/2023			01/01/2023		
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Các khoản phải thu quá hạn thanh toán						
- Nhà máy cơ khí 120	500.000.000	-	500.000.000	500.000.000	-	500.000.000
- DNTN Thịnh Hưng	602.975.940	-	602.975.940	602.975.940	-	602.975.940
- Các đối tượng khác	326.459.475	-	326.459.475	326.459.475	-	326.459.475
Cộng	1.429.435.415		1.429.435.415	1.429.435.415		1.429.435.415

06. Hàng tồn kho

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đang đi trên đường	34.351.887.768	-	28.000.010	-
Nguyên liệu, vật liệu	13.435.900.422		147.307.996.436	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	46.221.060.802		81.609.259.266	
Thành phẩm	916.997.096.132	(5.760.024.887)	1.380.308.071.445	(36.226.201.259)
Hàng hóa	219.545.508.351	(2.956.113.011)	391.088.635.029	(5.103.660.768)
Hàng gửi bán	492.225.953.676	(4.439.292.812)	489.267.121.649	(16.961.386.852)
Cộng	1.722.777.407.151	(13.155.430.710)	2.489.609.083.835	(58.291.248.879)

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

07. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn	15.958.029.937	1.637.123.336
- Mua sắm	1.630.434.545	1.588.871.306
- Xây dựng cơ bản	14.327.595.392	48.252.030
Cộng	15.958.029.937	1.637.123.336

08. Trả trước cho người bán

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	67.075.368.863	-	43.770.799.689	-
- Công ty Cổ phần Ô tô TMH Hưng Yên	4.433.970.700	-	4.373.970.700	-
- Công ty Cổ phần kinh doanh dịch vụ số 8	8.936.010.030	-	7.896.317.000	-
- Công ty Cổ Phần ô tô TMP Hải Phòng	4.397.244.000	-	4.184.244.000	-
- Công ty Cổ Phần Thương Mại -DV- Tổng Hợp Ngọc Anh	4.150.450.444	-	3.410.450.444	-
- Công ty Cổ phần sản xuất và phát triển thương mại Á Châu	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
- Công ty TNHH Thiết bị & vật liệu hàn Việt Nam	1.219.363.200	-	-	-
- Các đối tượng khác	23.938.330.489	-	3.905.817.545	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	67.075.368.863	-	43.770.799.689	-

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

09. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ						
01/01/2023	246.421.441.202	151.884.013.838	29.318.656.505	6.728.362.907	4.218.180.728	438.570.655.180
- Mua trong năm	-	-	997.663.420	-	-	997.663.420
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
30/06/2023	<u>246.421.441.202</u>	<u>151.884.013.838</u>	<u>30.316.319.925</u>	<u>6.728.362.907</u>	<u>4.218.180.728</u>	<u>439.568.318.600</u>
HAO MÒN LŨY KẾ						
01/01/2023	(86.394.767.159)	(83.707.748.361)	(19.726.976.486)	(2.890.109.323)	(4.062.987.183)	(196.782.588.512)
- Khấu hao trong năm	(2.878.306.206)	(3.989.927.839)	(1.201.617.033)	(432.733.446)	-	(8.502.584.524)
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
30/06/2023	<u>(89.273.073.365)</u>	<u>(87.697.676.200)</u>	<u>(20.928.593.519)</u>	<u>(3.322.842.769)</u>	<u>(4.062.987.183)</u>	<u>(205.285.173.036)</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
01/01/2023	160.026.674.043	68.176.265.477	9.591.680.019	3.838.253.584	155.193.545	241.788.066.668
30/06/2023	<u>157.148.367.837</u>	<u>64.186.337.638</u>	<u>9.387.726.406</u>	<u>3.405.520.138</u>	<u>155.193.545</u>	<u>234.283.145.564</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất <u>VND</u>	Phần mềm máy vi tính <u>VND</u>	Cộng <u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2022	50.420.000.000	2.831.445.000	53.251.445.000
- Mua trong năm	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ Doanh nghiệp	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
31/12/2022	50.420.000.000	2.831.445.000	53.251.445.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
01/01/2022	-	(265.922.457)	(265.922.457)
- Khấu hao trong kỳ	-	(163.275.300)	(163.275.300)
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
31/12/2022	-	(429.197.757)	(429.197.757)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2022	50.420.000.000	2.565.522.543	52.985.522.543
31/12/2022	50.420.000.000	2.402.247.243	52.822.247.243

(*): Là quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số 1487. 1488 tờ bản đồ số 38 phường Thới An, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng 165.939.000 đồng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, nguyên giá và giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay lần lượt là 50.420.000.000 đồng và 50.420.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**11. Chi phí trả trước**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	5.330.015.300	7.149.573.352
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	386.810.862	410.028.194
- Các khoản khác	4.943.204.438	6.739.545.158
b) Dài hạn	60.328.880.368	62.037.274.948
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.441.269.749	2.314.623.337
- Chi phí sửa chữa	2.405.881.789	2.807.422.361
- Chi phí đền bù, san lấp mặt bằng	8.406.137.982	8.906.733.704
- Chi phí thuê văn phòng	31.280.397.022	35.917.584.270
- Chi phí thuê vị trí đặt biển	1.145.454.536	1.227.272.718
- Các khoản khác	15.649.739.291	10.863.638.558
Cộng	65.658.895.668	69.186.848.300

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

12. Vay và nợ thuê tài chính

Nội dung	30/06/2023		Trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	1.395.908.207.956	1.395.908.207.956	1.927.391.745.184	1.487.757.845.384	956.274.308.156	956.274.308.156
- Vay Ngân hàng	1.327.127.245.361	1.327.127.245.361	1.874.377.475.589	1.487.757.845.384	940.507.615.156	940.507.615.156
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	444.385.103.850	444.385.103.850	481.497.486.633	459.428.920.824	422.316.538.041	422.316.538.041
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam - Thịnh Vương - CN Nam Hà Nội	662.029.085.468	662.029.085.468	931.344.033.992	612.973.073.684	343.658.125.160	343.658.125.160
+ Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	112.270.676.331	112.270.676.331	294.654.659.682	325.937.947.871	143.553.964.520	143.553.964.520
+ Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	108.442.379.712	108.442.379.712	158.724.691.282	69.507.975.280	19.225.663.710	19.225.663.710
+ Ngân hàng TMCP Quân đội	-	-	-	11.753.323.725	11.753.323.725	11.753.323.725
+ Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam	-	-	8.156.604.000	8.156.604.000	-	-
+ Ngân hàng Quốc tế VIB	53.014.269.595	53.014.269.595	53.014.269.595	-	-	-
- Vay đối tượng khác	1.282.985.000	1.282.985.000	-	-	1.282.985.000	1.282.985.000
+ Bà Trịnh Thị Hồng Lê	1.282.985.000	1.282.985.000	-	-	1.282.985.000	1.282.985.000
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	14.483.708.000	14.483.708.000	-	-	14.483.708.000	14.483.708.000
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam - Thịnh Vương - Chi nhánh Nam Hà Nội	14.351.040.000	14.351.040.000	-	-	14.351.040.000	14.351.040.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	132.668.000	132.668.000	-	-	132.668.000	132.668.000
Vay dài hạn	17.753.709.965	17.753.709.965	1.030.252.138	7.241.854.000	23.965.311.827	23.965.311.827
<i>Vay dài hạn (thời hạn trên 1 năm)</i>	16.723.457.827	16.723.457.827	-	7.241.854.000	23.965.311.827	23.965.311.827
- Vay Ngân hàng	16.723.457.827	16.723.457.827	-	7.241.854.000	23.965.311.827	23.965.311.827
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam - Thịnh Vương - CN Nam Hà Nội	16.657.127.827	16.657.127.827	-	7.175.520.000	23.832.647.827	23.832.647.827
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	66.330.000	66.330.000	-	66.334.000	132.664.000	132.664.000
Ông Bùi Văn Hữu	1.030.252.138	1.030.252.138	1.030.252.138	-	-	-
Cộng	1.413.661.917.921	1.413.661.917.921	1.928.421.997.322	1.494.999.699.384	980.239.619.983	980.239.619.983

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

- (i) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 01/2021/134960/HĐTD ngày 29/10/2021 để bổ sung vốn lưu động, mở LC, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với hạn mức tín dụng 750 tỷ đồng, thời hạn cấp hạn mức 01 năm, lãi suất 8%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản của Công ty theo hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2017/134960/HĐBĐ, hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2016/134960/HĐBĐ và hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2015/134960/HĐBĐ, tài sản đảm bảo của bên thứ 3 theo Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2019/134960/HĐBĐ, số 02/2019/134960/HĐBĐ và hợp đồng thế chấp cổ phiếu niêm yết số 03/2019/134960/HĐBĐ, tài sản luân chuyển trong quá trình SXKD là hàng tồn kho luân chuyển theo hợp đồng thế chấp số 01/2015/HĐBĐ.
- (ii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Nam Hà Nội theo hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 2022/HĐHM/VPPB-TMT ngày 29/7/2022 để tài trợ vốn lưu động (cho vay, phát hành LC bảo lãnh) phục vụ hoạt động sản xuất và kinh doanh xe ô tô tải (xe lắp ráp và xe nhập khẩu nguyên chiếc), nhập khẩu xe đầu kéo, xe trộn, xe bồn nguyên chiếc, ô tô điện với hạn mức tín dụng 1.200 tỷ đồng, thời hạn vay tối đa không quá 11 tháng, lãi suất trong năm từ 8,2%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và tài sản gắn liền với đất của Công ty tại thửa đất số 1487, 1488 tờ bản đồ số 38, địa chỉ phường Thới An, quận 12 thành phố Hồ Chí Minh, bất động sản tại thửa đất số 24 + 27 tờ bản đồ số 15 tại thôn Thổ Khối, phường Cự Khối, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, bất động sản tại thửa đất số 22(1) tờ bản đồ số 15 tại thôn Thổ Khối, phường Cự Khối, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, bất động sản tại thửa đất số 22(1) tờ bản đồ số 15 tại thôn Thổ Khối, phường Cự Khối, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, hàng hóa là xe ô tô và hàng hóa hình thành từ L/C thuộc sở hữu của Công ty, các sổ tiết kiệm tiền gửi của Công ty và bảo lãnh cá nhân của ông Bùi Văn Hữu.
- (iii) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 195/2021/HĐHMTD/PVBHBT-TMT ngày 19/7/2021 để bổ sung vốn lưu động và phát hành L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh ô tô với hạn mức tín dụng: 700 tỷ đồng, thời hạn cấp hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất vay trong năm 6,5%-9,75%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng toàn bộ hàng hóa, hàng tồn kho được hình thành từ vốn vay tại Ngân hàng, tài sản bổ sung của Công ty, toàn bộ nhà xưởng, máy móc thiết bị của nhà máy sản xuất lắp ráp xe tải hạng trung- hạng nặng tại thửa đất số 228, tờ bản đồ số 09, xã Lạc Hồng, Văn Lâm, Hưng Yên và thửa đất số 255, tờ bản đồ số 6 xã Trung Trắc, Văn Lâm, Hưng Yên.
- (iv) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Phát triển thành phố Hồ Chí Minh – chi nhánh Hà Nội theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 1754/22/MB/HĐTD ngày 22/03/2022 để bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh ô tô và phát hành LC với hạn mức tín dụng là: 250 tỷ, thời hạn cấp hạn mức là 36 tháng, lãi suất vay trong năm 4,65% - 7,1%. Khoản vay được bảo đảm bằng thành phẩm xe ô tô, hàng hoá xe nhập khẩu nguyên chiếc, hàng hoá tồn kho là xe lắp ráp thành phẩm.
- (v) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân Đội – chi nhánh Hai Ba Trưng theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 26578.21.065.27422.TD ngày 01/06/2021 mục đích cho vay để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh ô tô của khách hàng với hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng, thời hạn cấp hạn mức tín dụng đến ngày 10/06/2023, lãi suất vay trong năm 4,3%. Khoản vay được bảo đảm bằng giấy tờ có giá, bất động sản, động sản.

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

- (vi) Khoản vay cá nhân phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất vay 8%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tín chấp.
- (vii) Khoản vay trung hạn Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng – CN Nam Hà Nội theo các hợp đồng sau:
 - + Hợp đồng cho vay số 251218-4515028-01-SME ngày 18/01/2019 để tài tại trợ khoản vay "Đầu tư xây dựng trung tâm showroom và tổng kho – Công ty Cổ phần Ô tô TMT tại phường Thới An, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh". Thời hạn vay 06 năm, lãi suất vay từ 10,3%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và TS gắn liền với đất tại thửa đất số 1487, 1488, tờ bản đồ 38, địa chỉ phường Thới An, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh thuộc quyền sử dụng và sở hữu của TMT; Bảo lãnh cá nhân của bên thứ 3.
 - + Hợp đồng vay số 171019-4515028-01-SME ngày 22/10/2019 để tài trợ chi phí đầu tư văn phòng làm việc tại tòa nhà Coninco số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội. Thời hạn vay 07 năm, lãi suất vay từ 10,8%/năm đến 11,6%/năm.
 - + Hợp đồng vay số 050719-4515028-01-SME ngày 05/7/2019 để mua xe ô tô Ford phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay 06 năm, lãi suất 10%/năm được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (viii) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số 02/2021/134960/HĐTD ngày 19/11/2021 với số tiền vay là 398.000.000 đồng, mục đích vay để đầu tư mua sắm mới phương tiện vận tải là xe ô tô phục vụ đi lại, sản xuất kinh doanh, thời hạn vay là 36 tháng, lãi suất vay là 9%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2021/134960/HĐĐB ngày 19/11/2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

13. Phải trả người bán

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Ngắn hạn	408.163.966.520	408.163.966.520	1.783.639.344.701	1.783.639.344.701
- Sinotruck Import & Exprt Co.,Ltd	254.443.139.792	254.443.139.792	1.321.377.829.460	1.321.377.829.460
- Guangxi Qinzhiu Lishun Machinery Co.,Ltd	-	-	55.949.339.626	55.949.339.626
- Shangdong Tangjun Ouling Automobile Manufacture	21.113.530.437	21.113.530.437	103.839.720.393	103.839.720.393
- Chongqing Sokon Motor (Group) Imp&Exp Co.,Ltd	86.207.685	86.207.685	43.630.157.685	43.630.157.685
- Chongqing Shuguang Pant Industry Co.,LTD	-	-	12.495.000.000	12.495.000.000
- Tata motor company limited	2.085.581.291	2.085.581.291	114.071.297.908	114.071.297.908
- WEICHAI SINGAPORE PTE. , LTD	-	-	45.736.682.400	45.736.682.400
- Các đối tượng khác	130.435.507.315	130.435.507.315	86.539.317.229	86.539.317.229
b) Dài hạn	93.544.847.870	93.544.847.870	111.111.515.836	111.111.515.836
Cộng	501.708.814.390	501.708.814.390	1.894.750.860.537	1.894.750.860.537

14. Người mua trả tiền trước

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Ngắn hạn	117.003.980.199	117.003.980.199	107.025.591.455	107.025.591.455
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải ô tô số 8	16.547.739.244	16.547.739.244	16.547.739.244	16.547.739.244
- Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ số 8	15.955.690.044	15.955.690.044	8.209.685.670	8.209.685.670
- Công ty Cổ phần Ô tô TMT Sài Gòn	1.948.408.518	1.948.408.518	4.554.247.578	4.554.247.578
- Công ty Cổ phần Ô tô TMT Đà Nẵng	4.756.454.252	4.756.454.252	4.822.454.252	4.822.454.252
- Công ty TNHH ô tô KMT	2.601.427.855	2.601.427.855	3.711.385.745	3.711.385.745
- Các đối tượng khác	75.194.260.286	75.194.260.286	69.180.078.966	69.180.078.966
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	117.003.980.199	117.003.980.199	107.025.591.455	107.025.591.455

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**Thuế và các khoản phải nộp**

- Thuế giá trị gia tăng phải nộp
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất
- Các loại thuế khác

	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
	22.256.081	7.434.740.296	7.434.740.296	22.256.081
	328.667.106	2.134.885.377	2.438.769.874	24.782.609
	-	3.496.526.933	3.496.526.933	-
	19.062.163.646	1.900.925.329	19.084.593.059	1.878.495.916
	1.609.320.398	5.348.321.945	4.107.363.928	2.850.278.415
	465.000	2.715.000	2.730.000	450.000
	-	1.127.037.301	755.488.501	371.548.800
	-	7.000.000	7.000.000	-
	21.022.872.231	21.452.152.181	37.327.212.591	5.147.811.821

Thuế và các khoản phải thu

- Thuế giá trị gia tăng phải nộp
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất

	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2023
	VND	VND	VND	VND
	41.000.000	-	-	41.000.000
	-	-	-	-
	41.000.000	-	-	41.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

16. Chi phí phải trả

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	13.223.943.941	23.194.258.286
- Chi phí lãi vay trích trước	1.926.476.086	1.531.763.308
- Chi phí vận chuyển	3.148.658.184	1.243.460.409
- Chi phí trích trước lương tháng 13	-	4.600.000.000
- Chi phí LC	1.454.839.329	10.047.535.829
- Chi phí tư vấn bán hàng	-	5.077.300.000
- Trích trước chi phí sản xuất	-	462.650.197
- Các khoản trích trước khác	6.693.970.342	231.548.543
b) Dài hạn	-	-
Cộng	13.223.943.941	23.194.258.286

17. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	32.552.106.058	30.478.313.790
- Tài sản thừa chờ giải quyết	39.251.514	39.251.514
- Kinh phí công đoàn	5.931.751.520	5.628.740.920
- Bảo hiểm xã hội	-	53.060.382
- Bảo hiểm y tế	11.532.066	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phải trả về cổ phần hóa	10.400.000	10.400.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	26.559.170.958	24.746.860.974
+ Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải ô tô số 8	1.193.924.373	1.193.924.373
+ Công ty Cổ phần Cơ khí Chính xác số 1	121.498.864	121.498.864
+ Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng và Tư vấn Thiết kế 30 - 4	-	90.836.367
+ Tata Motor Company Limited	8.793.132.293	1.359.957.333
+ Các đối tượng khác	16.450.615.428	21.980.644.037
b) Dài hạn	29.400.000.000	30.400.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	29.400.000.000	30.400.000.000
Cộng	61.952.106.058	60.878.313.790

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

18. Vốn chủ sở hữu**a.. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
+ Ông Bùi Văn Hữu	123.057.040.000	33	123.057.040.000	33
+ Các đối tượng khác	249.819.760.000	67	249.819.760.000	67
Cộng	372.876.800.000	100	372.876.800.000	100

b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	372.876.800.000	372.876.800.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	372.876.800.000	372.876.800.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	37.287.680	37.287.680
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	37.287.680	37.287.680
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	37.287.680	37.287.680
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	409.700	409.700
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	409.700	409.700
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.877.980	36.877.980
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	36.877.980	36.877.980
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
a) Doanh thu	1.532.576.299.637	1.785.517.740.349
- Doanh thu bán hàng	476.927.706.917	6.671.822.414
- Doanh thu bán thành phẩm	1.054.014.286.176	1.776.704.156.609
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.634.306.544	2.141.761.326
Cộng	1.532.576.299.637	1.785.517.740.349

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

02. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Các khoản giảm trừ doanh thu	16.987.960.589	8.362.024.385
Trong đó:		
+ Chiết khấu thương mại	4.169.777.342	4.361.700.334
+ Hàng bán bị trả lại	12.818.183.247	4.000.324.051
Cộng	16.987.960.589	8.362.024.385

03. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
- Giá vốn hàng hóa đã bán	429.234.936.225	3.746.699.059
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	960.488.182.261	1.597.585.668.541
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.552.591.217	2.061.255.418
Cộng	1.391.275.709.703	1.607.299.738.757

04. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	228.053.700	3.574.588.499
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	3.079.282.800	20.336.420.515
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	946.219.032	
Cộng	4.253.555.532	23.911.009.014

05. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
- Chi phí lãi vay	77.891.118.669	36.527.699.373
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.037.570.215	13.444.220.020
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	5.714.310.289	(355.928.150)
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	84.642.999.173	49.615.991.243

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Tầng 9 + 10 tòa nhà Coninco, số 4 Tôn Thất Tùng, phường Trung Tự, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

06. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
- Các khoản khác	13.669.946.017	198.833.354
	13.669.946.017	198.833.354

07. Chi phí khác

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
- Các khoản chi phí khác	191.727.544	1.318.187
	191.727.544	1.318.187

08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	17.439.302.999	15.687.860.871
- Chi phí nhân viên quản lý	7.249.300.847	6.945.972.780
- Chi phí vật liệu quản lý	45.776.772	43.107.301
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.400.893.971	1.944.696.013
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	1.687.276.872	1.556.350.415
- Thuế, phí và lệ phí	2.616.144.070	808.423.044
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.018.266.323	4.202.995.451
- Chi phí bằng tiền khác	421.644.144	186.315.867
b) Các khoản chi phí bán hàng	28.225.750.188	46.004.876.461
- Chi phí nhân viên	5.874.903.941	10.119.384.023
- Chi phí vật liệu, bao bì	17.378.793	40.590.722
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	49.182.407	38.856.233
- Chi phí khấu hao TSCĐ	196.019.655	21.002.147
- Chi phí bảo hành	1.753.999.223	2.570.544.287
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.046.492.154	21.208.764.228
- Chi phí bằng tiền khác	6.287.774.015	12.005.734.821
Cộng	45.665.053.187	61.692.737.332

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu



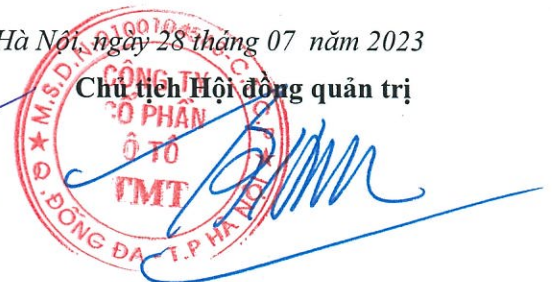
Đinh Thị Ngọc

Trưởng phòng TC-KT



Nguyễn Nghĩa Trung

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Bùi Văn Hữu