

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			0	0
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		31,063,953,279	28,172,140,174
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		978,237,032	3,790,691,743
1. Tiền	111		978,237,032	3,790,691,743
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,555,000,000	13,000,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		15,555,000,000	13,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5,577,397,697	5,395,456,403
1. Phải thu khách hàng	131		5,391,776,439	5,500,386,810
2. Trả trước cho người bán	132		244,008,872	6,380,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	135		201,698,584	148,775,791
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(260,086,198)	(260,086,198)
IV. Hàng tồn kho	140		8,482,076,927	5,715,858,670
1. Hàng tồn kho	141		8,618,906,423	5,852,688,166
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(136,829,496)	(136,829,496)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		471,241,623	270,133,358
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		319,793,443	231,504,391
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		112,456,354	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		21,075,557	20,712,698
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		17,916,269	17,916,269
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		15,001,602,376	15,558,130,170
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		5,998,755,707	6,359,258,348
1. Tài sản cố định hữu hình	221		5,664,148,889	6,359,258,348
- Nguyên giá	222		7,252,884,859	7,759,885,716
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,588,735,970)	(1,400,627,368)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		334,606,818	0
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		7,632,000,000	7,632,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7,500,000,000	7,500,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		132,000,000	132,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,370,846,669	1,566,871,822
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,370,846,669	1,566,871,822

2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		46,065,555,655	43,730,270,344
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		3,909,677,032	2,206,934,790
I. Nợ ngắn hạn	310		3,875,969,161	2,173,226,919
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		1,100,000,000	
2. Phải trả người bán	312		1,360,058,439	1,867,877,493
3. Người mua trả tiền trước	313		1,324,662,618	94,971,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314			96,280,655
5. Phải trả người lao động	315		0	
6. Chi phí phải trả	316		0	
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		77,987,356	99,756,075
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		13,260,748	14,341,696
II. Nợ dài hạn	330		33,707,871	33,707,871
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		33,707,871	33,707,871
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		0	0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		42,155,878,623	41,523,335,554
I. Vốn chủ sở hữu	410		42,155,878,623	41,523,335,554
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		42,000,000,000	42,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		20,000,000	20,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	0
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		91,265,975	91,265,975
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		31,656,505	31,656,505
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		12,956,143	(619,586,926)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		46,065,555,655	43,730,270,344
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại	05		0	0
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

0

0

CÔNG TY: CP SẢN XUẤT, THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ Ô TÔ PTM
 Địa chỉ: 256 Kim giang -Đại Kim - Hà Nội
 Tel: 3.8552550 Fax:3.5590352

Báo cáo tài chính
 Quý I năm tài chính 2012

Mẫu số: Q-02d

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		4,335,790,285	423,243,636	8,677,204,749	1,432,786,081
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	-	0	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4,335,790,285	423,243,636	8,677,204,749	1,432,786,081
4. Giá vốn hàng bán	11		3,965,181,424	432,315,712	8,328,588,753	1,507,494,904
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		370,608,861	(9,072,076)	348,615,996	(74,708,823)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		760,295,765	1,836,689	1,329,260,061	9,342,346
7. Chi phí tài chính	22		15,500,000	7,725,140	17,125,000	17,661,353
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15,500,000	7,725,140	17,125,000	17,661,353
8. Chi phí bán hàng	24		26,287,045	109,999,999	39,968,317	205,186,121
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		526,686,821	327,126,177	1,015,880,160	651,773,905
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		562,430,760	(452,086,703)	604,902,580	(939,987,856)
11. Thu nhập khác	31		390,909,144	5,432,978,044	390,909,144	5,432,978,044
12. Chi phí khác	32		363,268,655	5,398,724,353	363,268,655	5,398,724,353
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		27,640,489	34,253,691	27,640,489	34,253,691
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		590,071,249	(417,833,012)	632,543,069	(905,734,165)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			0		0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0		0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		590,071,249	(417,833,012)	632,543,069	(905,734,165)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		11,861,859,108	4,674,067,528
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(11,941,754,377)	(12,757,042,748)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,085,856,706)	(471,720,716)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(17,125,000)	(17,661,353)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		0	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7,574,276,310	31,958,685
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7,732,429,046)	(6,504,055,363)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,341,029,711)	(15,044,453,967)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(16,425,000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			3,000,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24,555,000,000)	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22,000,000,000	1,700,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(4,500,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			9,342,346
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,571,425,000)	209,342,346
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		3,100,000,000	16,584,620,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,000,000,000)	(3,445,500,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1,100,000,000	13,139,120,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2,812,454,711)	(1,695,991,621)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,790,691,743	1,840,240,480
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		978,237,032	144,248,859

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2012

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Sản xuất, Thương mại và Dịch vụ Ô tô PTM mà tiền thân là Công ty Cổ phần Khuôn mẫu chính xác và Máy CNC là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 256 - Kim Giang - Hoàng Mai - Hà nội.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là : Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ, Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô, Bán lẻ ô tô con....

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0101116000 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội đăng ký lần đầu ngày 09 tháng 03 năm 2001, thay đổi lần 8 ngày 07 tháng 9 năm 2011, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng ô tô và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán mô tô, xe máy;
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Chi tiết: Hoạt động môi giới thương mại
- Giáo dục nghề nghiệp
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy
- Bán lẻ ô tô con(loại 12 chỗ ngồi trở xuống)
- Bảo dưỡng ,sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác
- Sản xuất vật liệu mới nhôm, nhựa composit;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, máy, các thiết bị công nghiệp và hàng cơ khí tiêu dùng;
- Sản xuất, kinh doanh máy công cụ, máy điều khiển CNC;
- Sản xuất, kinh doanh khuôn mẫu chính xác cho ngành nhựa và gia công kim loại;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Sản xuất, lắp ráp máy công cụ;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô theo tuyến cố định;
- Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Kinh doanh vận chuyển khách du lịch bằng xe ô tô;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô;
- Đại lý bảo hiểm
- Đại lý, môi giới (không bao gồm môi giới chứng khoán, bảo hiểm, bất động sản và môi giới hôn nhân có yếu tố nước ngoài);
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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 đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3 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 03 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

2.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

2.5 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 hàng tồn kho được 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

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

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.

2.6 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm

2.7 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

2.8 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi 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;
- Tiền thuê đất;

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

2.9 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

2.10 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.

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.

2.11 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 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.

2.12 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;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.13 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.

Lãi lũy kế của Công ty đến ngày 30/06/2012 là 12.956.143 đồng

Hà nội, ngày 30 tháng 06 năm 2012
Tổng giám đốc

Vũ Quang Huy

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT, THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ Ô TÔ PTM

Địa chỉ: 256 Kim Giang - Hoàng Mai - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2012

1 . TIỀN

	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Tiền mặt	913,521,368	2,870,344,834
Tiền gửi ngân hàng	62,715,664	920,346,909
Các khoản tương đương tiền	-	-
	978,037,032	3,790,691,743

2 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội (Dư Nợ)	-	-
Phải thu khác	201,698,584	148,775,791
	201,698,584	148,775,791

3 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	2,420,483,808	2,372,415,551
Công cụ, dụng cụ	100,143,221	105,993,221
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	268,779,289	268,779,289
Thành phẩm	826,271,163	826,271,163
Hàng hóa	5,003,228,942	2,279,228,942
Hàng gửi đi bán	-	-
Hàng hóa kho bảo thuế	-	-
Hàng hóa bất động sản	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	(136,829,496)	(136,829,496)
	8,482,076,927	5,715,858,670

4 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20,712,698	20,712,698
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
Thuế khác	362,859	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Các khoản khác phải thu Nhà nước	-	-
	21,075,557	20,712,698

5 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	3,916,269	3,916,269
Tạm ứng	-	-
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	14,000,000	14,000,000
	17,916,269	17,916,269

6 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Nguyên giá	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ QL	Cộng
Số dư đầu kỳ	5,775,307,010	1,346,247,833	587,100,857	131,330,016	7,839,985,716
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Xây dựng mới	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	587,100,857	-	587,100,857
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	587,100,857	-	587,100,857
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5,775,307,010	1,346,247,833	-	131,330,016	7,252,884,859
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1,122,262,512	114,190,459	211,600,932	160,413,906	1,608,467,809
Số tăng trong kỳ	131,375,843	60,493,250	12,231,270	-	204,100,363
- Khấu hao trong kỳ	131,375,843	60,493,250	12,231,270	-	204,100,363
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	223,832,202	-	223,832,202
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	223,832,202	-	223,832,202
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,253,638,355	174,683,709	-	160,413,906	1,588,735,970
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	4,653,044,498	1,232,057,374	375,499,925	(29,083,890)	6,231,517,907
Tại ngày cuối kỳ	4,521,668,655	1,171,564,124	-	(29,083,890)	5,664,148,889

7 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2012 VND	1/1/2012 VND
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		
Công ty Cổ phần Máy và Thiết bị kỹ thuật số	7,500,000,000	7,500,000,000
Đầu tư dài hạn khác		
Công ty TP TM Kim Hoa	132,000,000	132,000,000
	7,632,000,000	7,632,000,000

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2012 VND	1/1/2012 VND
Tiền thuê đất phân bổ dần	437,977,846	527,768,292
Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	735,620,102	910,983,314
Chi phí trả trước dài hạn	197,248,721	128,120,216

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT, THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ Ô TÔ PTM

Địa chỉ: 256 Kim Giang - Hoàng Mai - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2012

	1,370,846,669	1,566,871,822
	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
9 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN		
Vay ngắn hạn	1,100,000,000	-
- Vay ngân hàng TMCP TP HCM(HD Bank) (VND)	1,100,000,000	
- Vay ngân hàng TMCP Công thương VN (USD)	-	
- Vay ngắn hạn các cá nhân, tổ chức #		
Nợ dài hạn đến hạn trả		
	1,100,000,000	-
10 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC		
	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	94,181,798
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	1,056,585
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác		1,042,272
	-	96,280,655
11 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ		
	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Trích trước phí tư vấn phát hành chứng khoán		
Chi phí điện nước phải trả		
Trích trước lãi vay phải trả		
	-	-
12 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC		
	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	11,139,725	11,139,725
Bảo hiểm xã hội	10,077,920	-
Bảo hiểm y tế	10,889,873	2,767,040
Bảo hiểm thất nghiệp	5,757,773	2,216,085
Các khoản phải trả, phải nộp khác	37,911,000	83,079,698
Phải thu khác (dư có)	2,211,065	553,527
	77,987,356	99,756,075
13 . VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN		
	30/06/2012	1/1/2012
	VND	VND
Vay dài hạn	-	-
- Vay ngân hàng	-	-
- Vay đối tượng khác	-	-
	-	-

14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của	Thặng dư vốn	Quỹ đầu tư, phát	Quỹ dự phòng	Lợi nhuận sau thuế
	cổ phần	chủ sở hữu	triển	tài chính	thuê chưa phân phối
Số dư đầu kỳ	4,200,000,000	20,000,000	91,265,975	31,656,505	(577,115,106)
Tăng vốn trong kỳ					
Lãi trong kỳ này	-				590,071,249
Tăng khác	-		-	-	-
Trả cổ tức					-
Phân phối quỹ			-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-		-	-	-
Số dư cuối kỳ này	4,200,000,000	20,000,000	91,265,975	31,656,505	12,956,143

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	%	Đầu kỳ	%
Vốn góp của Nhà nước	6,042,000,000	15,81	6,642,000,000	14,39
Vốn góp của các đối tượng khác	35,958,000,000	84,19	35,358,000,000	85,61
- Do pháp nhân nắm giữ			6,000,000,000	
- Do thể nhân nắm giữ	35,958,000,000		29,358,000,000	
Cộng	42,000,000,000	100	42,000,000,000	100

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4,200,000	4,200,000
- Cổ phiếu phổ thông	4,200,000	4,200,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,200,000	4,200,000
- Cổ phiếu phổ thông	4,200,000	4,200,000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng/ICP	10,000	10,000

e) Các quỹ của công ty

	30/06/2012	1/1/2010
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	91,265,975	91,265,975

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT, THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ ÔTÔ PTM**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: 256 Kim Giang - Hoàng Mai - Hà Nội

cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2012

- Quỹ dự phòng tài chính	31,656,505	31,656,505
- Thặng dư vốn cổ phần	20,000,000	20,000,000
	142,922,480	142,922,480
15 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý II/2012	Quý II/2011
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hoá đã cung cấp	4,335,790,285	423,243,636
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
	4,335,790,285	423,243,636
16 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý II/2012	Quý II/2011
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm và hàng hóa đã cung cấp	3,965,181,424	432,315,712
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		-
	3,965,181,424	432,315,712
17 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý II/2012	Quý II/2011
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	760,295,765	1,836,689
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
	760,295,765	1,836,689
18 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý II/2012	Quý II/2011
	VND	VND
Lãi tiền vay	15,500,000	7,725,140
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	
	15,500,000	7,725,140
19 . THU NHẬP KHÁC	Quý II/2012	Quý II/2011
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	390,909,144	5,429,000,000
Thu Nhập khác		3,978,044
	390,909,144	5,432,978,044
20 . CHI PHÍ KHÁC	Quý II/2012	Quý II/2011
	VND	VND
Chi phí thanh lý TSCĐ	363,268,655	4,397,298,923
Chi phí khách		1,425,430
	363,268,655	4,398,724,353

Lập biểu

Hà Nội, ngày 30 tháng 06 năm 2012

Tổng giám đốc

Ngô Thu Hằng

Vũ Quang Huy

**CÔNG TY CP SẢN XUẤT, THƯƠNG MẠI VÀ
DỊCH VỤ Ô TÔ PTM**

Số: /CV-TCKT

V/v: Gửi báo cáo kết quả kinh doanh QĐSXKD
so với quý II /2011

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

Hà Nội, ngày 10 tháng 07 năm 2012

Kính gửi

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty Cổ phần sản xuất, thương mại và dịch vụ ô tô PTM (mã cổ phiếu PTM) chúng tôi có công văn giải trình với Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc Kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty quý II/2012 có chênh lệch 10% lợi nhuận sau thuế so với quý II/ 2011 như sau:

Như Báo cáo tài chính đã gửi UBCK, SGĐCK Lợi nhuận quý II năm 2011 của Công ty là (417.833.012 đ) và lợi nhuận quý II năm 2012 là 590.071.249 đ

Sở dĩ kết quả HĐSXKD có sự chênh lệch, cụ thể là lãi nhiều hơn so với Quý II/2011 là do những nguyên nhân sau:

+ Quý II/2011 Công ty kinh doanh mặt hàng truyền thống là cơ khí và nhôm tấm do chi phí và giá vốn cao do đó quý II/2011 Công ty đã lỗ 417 triệu đồng. Quý II/2012 Công ty kinh doanh sửa chữa ô tô nên Công ty có được lợi nhuận từ ngành nghề này.

+ Do trong quý Công ty chưa sử dụng hết nguồn vốn chúng tôi đã gửi Ngân hàng nên Công ty đã có được lợi nhuận từ Doanh thu hoạt động tài chính .

+ Quý II Công ty chúng tôi có kinh doanh thêm dịch vụ cho thuê xe theo tháng do đó có được lợi nhuận từ dịch vụ này.

Trên đây là những lý do ảnh hưởng đến Doanh thu và lợi nhuận của Công ty trong Quý II/2012. Công ty xin Báo cáo để Quý cơ quan được biết

Xin trân trọng cảm ơn.

THAY MẶT CÔNG TY PTM

Tổng giám đốc

Nơi gửi:

- Lưu VT
- Như trên

Vũ Quang Huy