

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT
199B Minh Khai - Hai Bà Trưng - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
06 THÁNG ĐẦU NĂM 2016
(Trước Kiểm toán)

Hà Nội, tháng 07/2016

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán	1 – 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	5 - 18

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2016

Mã số	Chỉ tiêu	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	01/01/2016 VND
	TÀI SẢN		
100	A . Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	1,810,530,649,551	1,646,876,703,693
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	14,841,656,903	22,039,988,783
111	1. Tiền	11,221,656,903	18,419,988,783
112	2. Các khoản tương đương tiền	3,620,000,000	3,620,000,000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	350,000,000	350,000,000
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	350,000,000	350,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	66,551,254,036	76,889,015,356
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	13,811,006,849	19,058,527,592
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	33,218,622,818	37,370,200,238
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	-	0
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	11,325,500,000	14,325,500,000
136	6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	12,075,812,706	10,014,475,863
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	(3,879,688,337)	(3,879,688,337)
140	IV. Hàng tồn kho	1,686,328,241,473	1,509,933,391,634
141	1. Hàng tồn kho	1,687,457,602,387	1,511,062,752,548
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	(1,129,360,914)	(1,129,360,914)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	42,459,497,139	37,664,307,920
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	3,200,246,967	4,210,928,067
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	37,642,443,640	33,453,379,853
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	1,616,806,532	-
200	B . Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	451,476,623,971	285,139,285,543
220	II. Tài sản cố định	226,360,768,564	40,112,330,497
221	1. Tài sản cố định hữu hình	176,360,768,564	40,107,616,747
222	- Nguyên giá	272,391,971,369	132,363,246,034
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	(96,031,202,805)	(92,255,629,287)
227	3. Tài sản cố định vô hình	50,000,000,000	4,713,750
228	- Nguyên giá	50,088,939,000	88,939,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	(88,939,000)	(84,225,250)
230	III. Bất động sản đầu tư	0	0
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	118,355,085,087	191,248,215,076
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	118,355,085,087	191,248,215,076
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	80,861,513,601	32,623,283,976
251	1. Đầu tư vào công ty con	80,861,085,801	32,622,842,976
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1,073,530	1,073,530
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	(645,730)	(632,530)
260	VI. Tài sản dài hạn khác	25,899,256,719	21,155,455,994
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	25,899,256,719	21,155,455,994
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	2,262,007,273,522	1,932,015,989,236

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2016

Mã số	Chỉ tiêu	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	01/01/2016 VND
NGUỒN VỐN			
300	A . Nợ phải trả (300 =310+330)	1,861,759,342,739	1,550,923,985,917
310	I. Nợ ngắn hạn	1,835,938,942,739	1,523,803,585,917
311	1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	561,075,025,694	233,031,591,378
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	62,029,236,165	133,006,113,697
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16,313,959,549	19,346,727,585
314	4. Phải trả người lao động	3,945,583,900	4,283,707,400
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18,480,040,977	9,443,733,935
316	6. Phải trả nội bộ	-	0
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	4,877,132,950	4,672,161,700
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	1,155,350,665,528	1,116,509,809,836
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	1,500,000,000	-
322	12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	12,367,297,976	3,509,740,386
330	II. Nợ dài hạn	25,820,400,000	27,120,400,000
337	7 Phải trả dài hạn khác	15,910,400,000	15,010,400,000
338	8 Vay và nợ dài hạn	9,910,000,000	12,110,000,000
400	B . Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400,247,930,783	381,092,003,319
410	I. Nguồn vốn chủ sở hữu	400,247,930,783	381,092,003,319
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	339,354,060,000	308,391,170,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	360,727,500	360,727,500
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu	483,226,387	483,226,387
415	4. Cổ phiếu quỹ (*)	(8,680,989,647)	(8,680,989,647)
418	7. Quỹ đầu tư phát triển	14,494,047,009	5,162,814,619
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	54,236,859,534	75,375,054,460
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	-	0
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	2,262,007,273,522	1,932,015,989,236

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu



Hoàng T Loan

Trưởng phòng TC - KT



Ngô Văn Hân

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Hữu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

06 tháng đầu năm 2016

Mã số	Chỉ tiêu	TM	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	1,452,437,555,948	1,938,069,510,036
02	Các khoản giảm trừ	VI.2	295,454,545	
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.3	1,452,142,101,403	1,938,069,510,036
11	Giá vốn hàng bán	VI.4	1,270,992,036,117	1,669,939,495,724
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		181,150,065,286	268,130,014,312
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.5	2,160,863,099	3,023,863,587
22	Chi phí tài chính	VI.6	50,984,940,720	28,860,220,099
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		48,790,789,671	10,651,155,285
25	Chi phí bán hàng		47,678,358,933	34,426,835,391
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp		25,582,208,128	26,990,342,007
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		59,065,420,604	180,876,480,402
31	Thu nhập khác		469,611,157	76,277,075
32	Chi phí khác		178,233,608	2,127,331,660
40	Lợi nhuận khác		291,377,549	(2,051,054,585)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		59,356,798,153	178,825,425,817
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.7	12,207,173,520	35,875,004,496
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		47,149,624,633	142,950,421,321
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.8	1,406	4,698
71	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.9		

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Hoàng T Loan

Trưởng phòng TC - KT

Ngô Văn Hân



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2016

Mã số	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Cả năm	
				Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	720,778,232,237	1,174,117,428,446	1,452,437,555,948	1,938,069,510,036
02	Các khoản giảm trừ	2	VI.02	0		295,454,545	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.03	720,778,232,237	1,174,117,428,446	1,452,142,101,403	1,938,069,510,036
11	Giá vốn hàng bán	11	VI.04	627,055,267,586	999,826,780,941	1,270,992,036,117	1,669,939,495,724
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		93,722,964,651	174,290,647,505	181,150,065,286	268,130,014,312
21	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	992,464,509	1,301,202,629	2,160,863,099	3,023,863,587
22	Chi phí tài chính	22	VI.06	24,274,629,419	16,516,035,317	50,984,940,720	28,860,220,099
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		22,918,403,956	4,419,965,817	48,790,789,671	10,651,155,285
25	Chi phí bán hàng	24		21,265,727,857	20,342,592,650	47,678,358,933	34,426,835,391
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		13,124,669,498	13,326,292,283	25,582,208,128	26,990,342,007
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		36,050,402,386	125,406,929,884	59,065,420,604	180,876,480,402
31	Thu nhập khác	31		211,400,092	67,073,504	469,611,157	76,277,075
32	Chi phí khác	32		176,668,000	2,839,800	178,233,608	2,127,331,660
40	Lợi nhuận khác	40		34,732,092	64,233,704	291,377,549	(2,051,054,585)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		36,085,134,478	125,471,163,588	59,356,798,153	178,825,425,817
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.07	7,497,163,434	25,094,232,718	12,207,173,520	35,875,004,496
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.08	0			
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	52		28,587,971,044	100,376,930,870	47,149,624,633	142,950,421,321
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	60		853	3,299	1,406	4,698

Người lập biểu



Hoàng T Loan

Trưởng phòng TC - KT



Ngô Văn Hân

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016




Bùi Văn Hữu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

06 tháng đầu năm 2016
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	Chỉ tiêu	TM	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		1,447,627,678,102	2,158,460,963,689
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(986,345,345,879)	(1,742,345,429,354)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(42,073,173,600)	(37,127,603,001)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(48,093,128,134)	(10,651,155,285)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(19,032,278,221)	(12,602,937,857)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		16,519,528,629	45,536,581,945
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(243,663,789,367)	(376,171,997,315)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		124,939,491,530	25,098,422,822
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản DH khác		(123,868,920,759)	(6,490,227,237)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		136,363,636	
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(7,370,000,000)	(10,350,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		10,370,000,000	
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(48,238,242,825)	
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		192,120,846	138,956,686
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(168,778,679,102)	(16,701,270,551)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		1,218,218,082,207	2,029,120,066,681
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(1,181,577,226,515)	(2,055,799,230,979)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		36,640,855,692	(26,679,164,298)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(7,198,331,880)	(18,282,012,027)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		22,039,988,783	37,341,062,398
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	14,841,656,903	19,059,050,371

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Trưởng phòng TC - KT



Hoàng T Loan



Ngô Văn Hân

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Hữu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 06 năm 2016 là sản xuất, lắp ráp xe ô tô các loại.

Ngoài ra, theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, một số ngành nghề được cấp phép nhưng trong kỳ kế toán chưa phát sinh tại Công ty bao gồm:

- Sản xuất và cung ứng vật tư thiết bị cơ khí giao thông vận tải;
- Gia công, phục hồi, kinh doanh vật tư, phụ tùng, phương tiện thiết bị cơ khí, giao thông vận tải;
- Sửa chữa, kinh doanh, đại lý ký gửi các loại xe gắn máy hai bánh;
- Kinh doanh hàng điện, điện tử, hàng trang trí nội thất;
- Làm dịch vụ xuất nhập khẩu vật tư phụ tùng phương tiện giao thông vận tải;
- Đại lý, kinh doanh vật tư, thiết bị phụ tùng, vật liệu xây dựng và dịch vụ vận tải hàng hóa;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, phụ tùng, phương tiện vận tải nông sản và hàng tiêu dùng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu nông, lâm, thổ sản, hải sản;
- Kinh doanh tạm nhập, tái xuất, chuyển khẩu hàng hóa;
- Đại lý xăng dầu, nhiên liệu;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Dịch vụ vận tải và giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng ô tô, xe gắn máy hai bánh;
- Kinh doanh bất động sản;
- Khai thác chế biến, kinh doanh khoáng sản;
- Sản xuất, mua bán, lắp ráp, sửa chữa, bảo hành các loại xe hai bánh gắn máy;
- Thu gom, phân loại, tái chế, đóng gói, vận chuyển, xử lý rác thải công nghiệp, phế liệu công nghiệp, phế thải công nghiệp;
- Mua bán, phân loại, đóng gói, vận chuyển, tiêu thụ các sản phẩm bằng kim loại, gỗ;
- Dịch vụ vệ sinh môi trường;
- Thiết kế phương tiện giao thông đường bộ.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

01. 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.

02. 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).

III. 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 của Bộ Tài chính, 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

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

03. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. 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.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Tại thời điểm cuối kỳ, các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính kỳ kế toán.

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

03. 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, TSCĐ thuê tài chính

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 10 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính, 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 vi tính	03 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	Theo thời gian sử dụng

04. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm hoặc trong 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm hoặc hơn 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

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

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

07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các khoản chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chờ phân bổ;
- Những khoản chi phí khác thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán;

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

08. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

09. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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.

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.

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

CÔNG TY CỔ PHẦN ÔTÔ TMT

Số 199B phố Minh Khai, phường Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

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

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

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

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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	1,432,751,195	16,245,370
Tiền gửi ngân hàng	9,788,905,708	18,403,743,413
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	3,620,000,000	3,620,000,000
Cộng	14,841,656,903	22,039,988,783

2 . Phải thu về cho vay ngắn hạn	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Đầu tư ngắn hạn khác (*)	11,325,500,000	14,325,500,000
b . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	0	0
Cộng	11,325,500,000	14,325,500,000

(*): Khoản cho cán bộ công nhân viên của Công ty vay với lãi suất bằng lãi suất cho vay ngắn hạn hiện hành của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam tại từng thời điểm cộng 1%/năm

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng:	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Ban quản lý dự án 3	4,628,694,187	4,628,694,187
- Công ty cổ phần AIA Hà Nội	6,472,012,000	6,268,739,000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2,710,300,662	8,161,094,405
Cộng	13,811,006,849	19,058,527,592

4 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	140,632,076	157,216,002
Các khoản phải thu khác	7,450,897,482	6,751,522,165
Tạm ứng	961,304,214	825,203,632
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3,522,978,934	2,280,534,064
Cộng	12,075,812,706	10,014,475,863

5 Tài sản thiếu chờ xử lý	30/06/2016		01/01/2016	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cộng	-	-	-	-

6 . Hàng tồn kho	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	486,123,409	14,907,167,181
Nguyên liệu, vật liệu	243,664,001,492	237,737,178,011
Công cụ, dụng cụ	14,500,000	14,500,000
Chi phí SXKD dở dang	199,180,444,487	76,256,700,530
Thành phẩm	533,413,552,739	425,630,202,135
Hàng hóa	111,678,041,348	189,580,689,321
Hàng gửi đi bán	599,020,938,912	566,936,315,370
Cộng giá gốc hàng tồn kho	1,687,457,602,387	1,511,062,752,548

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: **522.120.415.000 đ.**

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7 . Tài sản dở dang dài hạn		30/06/2016	01/01/2016		
		VND	VND		
Xây dựng cơ bản dở dang		118,355,085,087	191,248,215,076		
Cộng		118,355,085,087	191,248,215,076		
8 . Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		30/06/2016	01/01/2016		
		VND	VND		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu nộp thừa		992,290,460	-		
Thuế xuất, nhập khẩu nộp thừa		624,516,072	-		
Cộng		1,616,806,532	-		
9 . Tài sản cố định hữu hình		30/06/2016			
Xem chi tiết tại Phụ lục số 01					
10 . Tài sản cố định vô hình		30/06/2016			
Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng TSCĐ vô hình
Số đầu kỳ	0	0	88,939,000	0	88,939,000
Tăng trong kỳ	50,000,000,000	0	-	0	50,000,000,000
- Mua mới	50,000,000,000	0	-	0	50,000,000,000
- Phân loại lại	-	0	0	0	0
Giảm trong kỳ	-	0	0	0	0
Số cuối kỳ	50,000,000,000	0	88,939,000	0	50,088,939,000
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ	0	0	84,225,250	0	84,225,250
Tăng trong kỳ	0	0	4,713,750	0	4,713,750
- Trích khấu hao	0	0	4,713,750	0	4,713,750
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0
- Phân loại lại	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	0	0	88,939,000	0	88,939,000
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	0	0	4,713,750	0	4,713,750
Số cuối kỳ	50,000,000,000	0	-	0	50,000,000,000
11 . Chi phí trả trước ngắn hạn		30/06/2016	01/01/2016		
		VND	VND		
- Giá trị còn lại của ccđc chờ phân bổ		325,305,463	612,593,182		
- Các khoản khác		2,874,941,504	3,598,334,885		
Cộng		3,200,246,967	4,210,928,067		
12 . Đầu tư dài hạn vào công ty con		30/06/2016	01/01/2016	30/06/2016	01/01/2016
		Số lượng CP	Số lượng CP	VND	VND
Công ty CP Dịch vụ vận tải ô tô số 8		2,952,082.0	1,476,041.0	45,770,815,000	16,249,995,000
Công ty CP cơ khí xây dựng công trình và tư vấn thiết kế 30-4		2,556,846.0	655,601.5	35,090,270,801	16,372,847,976
Cộng				80,861,085,801	32,622,842,976

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thông tin bổ sung về các công ty con:

Tên công ty con	Vốn điều lệ Tại 30/06/2016	Vốn điều lệ Tại 01/01/2016	Tỷ lệ lợi ích Tại 30/06/2016	Q.biểu quyết Tại 30/06/2016	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Dịch vụ vận tải ô tô số 8 (*)	51,739,790,000	27,249,450,000	57.06%	57.06%	Dịch vụ vận tải, sửa chữa ô tô
Công ty CP cơ khí xây dựng và tư vấn thiết kế 30 - 4	28,637,443,500	9,625,000,000	89.28%	89.28%	Sản xuất SP cơ khí, kết cấu thép... phục vụ giao thông

13 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2016 Số lượng CP	01/01/2016 Số lượng CP	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
+ Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Bưu điện (POT)	24	24	679,000	679,000
+ Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB)	6	6	394,530	394,530
Cộng	30	30	1,073,530	1,073,530

14 . Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	Số lượng CP	Giá trị theo giá thị trường	Giá trị theo sổ kế toán	Dự phòng giảm giá
+ Cổ phiếu Công ty CP Thiết bị Bưu điện (POT)	24	360,000	679,000	(319,000)
+ Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín (STB)	6	67,800	394,530	(326,730)
Cộng	30	427,800	1,073,530	(645,730)

15 . Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Hệ thống biển hiệu quảng cáo	3,412,500	6,825,000
Giá trị còn lại của CCDC đang sử dụng chờ phân bổ	2,166,142,493	489,858,028
Chi phí san lấp, đền bù, giải phóng mặt bằng	14,731,554,631	6,896,099,008
Chi phí trả trước dài hạn khác	8,998,147,095	13,762,671,979
Cộng	25,899,256,719	21,155,455,994

16 . Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2016 VND	Trong năm		01/01/2016 VND
		Tăng	Giảm	
- Vay ngắn hạn	1,155,350,665,528	1,222,119,978,207	1,181,079,122,515	1,116,509,809,836
+ Ngân hàng Agribank	293,682,458,734	173,659,362,504	267,773,059,029	387,796,155,259
+ Ngân hàng BIDV	540,936,314,673	635,040,493,877	576,581,843,488	482,477,664,284
+ Ngân hàng Vietinbank Hoàng Mai	0	54,661,502,200	163,542,616,250	108,881,114,050
+ Ngân hàng HDBank	14,518,000,000	16,062,216,000	36,826,528,000	35,282,312,000
+ Ngân hàng VCB - SGD	94,257,461,128	109,359,865,055	75,574,968,170	60,472,564,243
+ Ngân hàng TPBank, c.n Hoàn Kiếm	55,793,890,993	69,403,998,571	13,610,107,578	
+ Ngân hàng Techcombank	84,662,540,000	84,662,540,000		
+ Khác	67,100,000,000	77,070,000,000	47,170,000,000	37,200,000,000
+ Vay dài hạn đến hạn trả	4,400,000,000	2,200,000,000	2,200,000,000	4,400,000,000
- Vay dài hạn	9,910,000,000	-	2,200,000,000	12,110,000,000
+ Ngân hàng NN và PTNT Việt Nam	9,910,000,000		2,200,000,000	12,110,000,000
Cộng	1,165,260,665,528	1,222,119,978,207	1,183,279,122,515	1,128,619,809,836

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Thuế TNDN	12,521,510,888	19,346,615,985
Thuế thu nhập cá nhân	3,724,557,063	-
Thuế khác	67,891,598	111,600
Cộng	16,313,959,549	19,346,727,585
18. Phải trả người bán	30/06/2016	01/01/2016
<i>a. Phải trả người bán ngắn hạn</i>	VND	VND
CHONGQUING SHUGUANG PANT INDUSTRY CO.,LTD	11,733,750,000	11,821,687,500
DONGFENG INDUSTRIAL MOTOR CO.,LTD		35,677,519,200
HUBEI TRI-RING SPECIAL VEHICLE CO.,LTD	5,259,306,533	10,708,857,788
GUANGXI QINZHOU LISHUN MACHINERY CO.,LTD	330,941,274,960	
SINOTRUCK HÔNG KÔNG	24,812,109,525	82,750,497,480
Các đối tượng khác	188,328,584,676	92,073,029,410
Cộng	561,075,025,694	233,031,591,378
19. Chi phí phải trả ngắn hạn	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Lãi vay tạm tính	986,312,357	834,543,000
Chi phí vận chuyển	3,497,901,474	2,285,973,434
Chi phí khác	13,995,827,146	6,323,217,501
Cộng	18,480,040,977	9,443,733,935
20. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	4,490,070,388	4,170,632,728
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	9,126,738	8,047,038
Các khoản phải trả khác	377,935,824	493,481,934
Cộng	4,877,132,950	4,672,161,700
21. Nguồn vốn chủ sở hữu		
<i>a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu</i>		
Xem chi tiết tại Phụ lục số 02		
<i>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tổng Cty công nghiệp ô tô VN	66,885,500,000	66,501,720,000
Các cổ đông khác	272,468,560,000	241,889,450,000
Cộng	339,354,060,000	308,391,170,000

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

	30/06/2016	01/01/2016
+ Vốn góp đầu kỳ	308,391,170,000	308,391,170,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	30,962,890,000	
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	339,354,060,000	308,391,170,000
- Cổ tức đã chia	15,962,890,000	

(*) Vốn góp tăng trong năm 2016 bao gồm:

- Tăng vốn do phát hành 1.500.000 cổ phiếu thưởng, giá trị phát hành: 15.000.000.000 đồng.
- Tăng vốn do phát hành 1.596.289 cổ phiếu trả cổ tức, giá trị phát hành: 15.962.890.000 đồng.

d. Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33,935,406	30,839,117
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	33,935,406	30,839,117
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33,935,406	30,839,117
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33,525,706	30,429,417
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33,525,706	30,429,417
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu quỹ	409,700	409,700
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	409,700	409,700
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10,000	10,000

e. Phân phối lợi nhuận

	30/06/2016
Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ	75,375,054,460
Lợi nhuận sau thuế TNDN tăng, giảm trong kỳ	47,149,624,633
Trích Quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận 2015	9,331,232,390
Thưởng Ban Tổng giám đốc	18,662,464,779
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2015	9,331,232,390
Trả cổ tức	15,962,890,000
Dùng lợi nhuận sau thuế phát hành cổ phiếu thưởng	15,000,000,000
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối cuối kỳ	54,236,859,534

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

	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
	đến 30/06/2016	đến 30/06/2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa	188,389,748,837	494,892,710,502
Doanh thu bán thành phẩm	1,263,563,699,836	1,439,880,782,722
Doanh thu dịch vụ	484,107,275	3,296,016,812
Cộng	1,452,437,555,948	1,938,069,510,036
2. Các khoản giảm trừ		
Hàng bán bị trả lại	295,454,545	
Cộng	295,454,545	-

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
3 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa	188,389,748,837	494,892,710,502
Doanh thu bán thành phẩm	1,263,268,245,291	1,439,880,782,722
Doanh thu dịch vụ	484,107,275	3,296,016,812
Cộng	1,452,142,101,403	1,938,069,510,036
4 . Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa	172,801,923,374	428,193,952,920
Giá vốn của thành phẩm	1,098,190,112,743	1,238,545,542,804
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư		3,200,000,000
Cộng	1,270,992,036,117	1,669,939,495,724
5 . Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	867,373,597	930,724,502
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,145,441,767	518,231,388
Cổ tức, lợi nhuận sau thuế được chia		1,574,907,200
Khác	148,047,735	497
Cộng	2,160,863,099	3,023,863,587
6 . Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	48,790,789,671	10,651,155,285
Chiết khấu thanh toán	538,494,738	5,120,885,000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,649,982,111	13,088,201,414
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	13,200	
Chi phí tài chính khác	5,661,000	-21,600
Cộng	50,984,940,720	28,860,220,099
7 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế kỳ kế toán hiện hành	12,207,173,520	35,875,004,496
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	12,207,173,520	35,875,004,496
8 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	47,149,624,633	142,950,421,321
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	47,149,624,633	142,950,421,321
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	30,429,417	30,429,417
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ	3,096,289	
Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	33,525,706	30,429,417
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,406	4,698

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,385,279,418,749
- Chi phí nhân công	49,110,633,103
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,259,029,618
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	55,441,567,594
- Chi phí khác bằng tiền	10,843,522,786
Cộng	<u>1,505,934,171,950</u>

VII Những thông tin khác

1 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

2 Thông tin thay đổi trong BCTC

3 Thông tin so sánh:

Doanh nghiệp đã có điều chỉnh để đảm bảo thông tin có thể so sánh được.


4 Các thông tin khác

Kết quả kinh doanh 06 tháng đầu năm 2016 của Công ty có biến động so với kết quả kinh doanh 06 tháng đầu năm 2015, cụ thể như sau:

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Biến động VND	Biến động %
DT thuần về bán hàng và ccdv	1,452,142,101,403	1,938,069,510,036	(485,927,408,633)	-25.07%
Giá vốn hàng bán	1,270,992,036,117	1,669,939,495,724	(398,947,459,607)	-23.89%
LN gộp về bán hàng và ccdv	181,150,065,286	268,130,014,312	(86,979,949,026)	-32.44%
Doanh thu hoạt động tài chính	2,160,863,099	3,023,863,587	(863,000,488)	-28.54%
Chi phí tài chính	50,984,940,720	28,860,220,099	22,124,720,621	76.66%
Chi phí bán hàng	47,678,358,933	34,426,835,391	13,251,523,542	38.49%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25,582,208,128	26,990,342,007	(1,408,133,879)	-5.22%
Lợi nhuận khác	291,377,549	(2,051,054,585)	2,342,432,134	-114.21%
Lợi nhuận trước thuế thu nhập DN	59,356,798,153	178,825,425,817	(119,468,627,664)	-66.81%

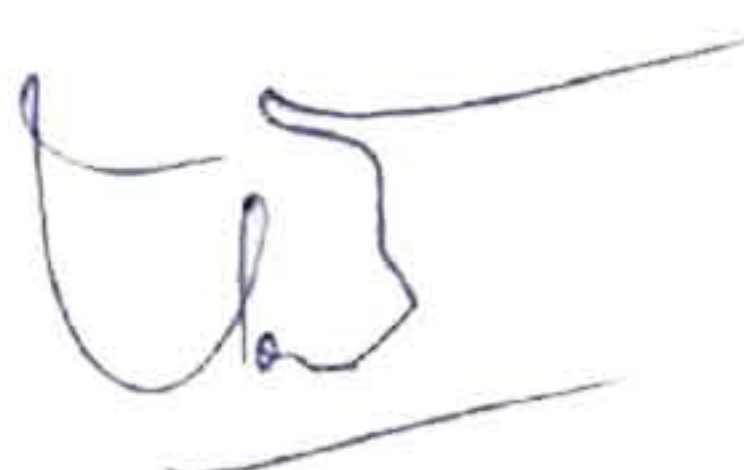
Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu



Hoàng T Loan

Trưởng phòng TC - KT



Ngô Văn Hân

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Hữu

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Số 199B phố Minh Khai, P.Minh Khai, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

Báo cáo tài chính
06 tháng đầu năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Phụ lục 01- Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu năm	70,242,258,201	32,441,286,813	24,433,241,052	1,198,279,240	4,048,180,728	132,363,246,034
Tăng trong năm	52,242,240,099	89,265,227,586	0	0	0	141,507,467,685
- Mua sắm	29,409,090,909	89,265,227,586		0	0	118,674,318,495
- Phân loại lại	22,833,149,190	0	0	0	0	22,833,149,190
Giảm trong năm	0	0	1,478,742,350	0	0	1,478,742,350
- Thanh lý, nhượng bán	0	0		0	0	-
- Giảm khác	0	0		0	0	-
Số cuối năm	122,484,498,300	121,706,514,399	22,954,498,702	1,198,279,240	4,048,180,728	272,391,971,369
Hao mòn TSCĐ						
Số đầu năm	45,192,006,065	30,098,640,744	11,718,522,510	1,198,279,240	4,048,180,728	92,255,629,287
Tăng trong năm	1,793,291,075	2,773,242,315	687,782,478	-	0	5,254,315,868
- Trích khấu hao TSCĐ	1,793,291,075	2,773,242,315	687,782,478		0	5,254,315,868
- Phân loại lại	0	0	0	0	0	-
Giảm trong năm	0	0	1,478,742,350	0	0	1,478,742,350
- Thanh lý, nhượng bán	0	0		0	0	1,478,742,350
- Giảm khác	0	0		0	0	-
Số cuối năm	46,985,297,140	32,871,883,059	10,927,562,638	1,198,279,240	4,048,180,728	96,031,202,805
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	25,050,252,136	2,342,646,069	12,714,718,542	-	0	40,107,616,747
Số cuối năm	75,499,201,160	88,834,631,340	12,026,936,064	0	0	176,360,768,564

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT

Số 199B phố Minh Khai, P.Minh Khai, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

Báo cáo tài chính
06 tháng đầu năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc VCSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng vốn chủ sở hữu
1. Số dư đầu kỳ	308,391,170,000	360,727,500	(8,680,989,647)	5,162,814,619	483,226,387	75,375,054,460	381,092,003,319
2. Tăng trong kỳ	30,962,890,000	0	0	9,331,232,390	0	47,149,624,633	87,443,747,023
Tăng vốn trong kỳ	0	0	0	0	0	0	-
Lợi nhuận trong kỳ	0	0	0	0	0	47,149,624,633	47,149,624,633
Tăng do phân phối LN	30,962,890,000	0	0	9,331,232,390	0	0	40,294,122,390
Cổ phiếu quỹ mua vào trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0
3. Giảm trong kỳ	0	-	0	0	0	68,287,819,559	68,287,819,559
Phân phối LN trong kỳ	0	0	0	0	0	15,962,890,000	123,996,356,984
Phát hành cổ phiếu thưởng	0	0	0	0	0	15,000,000,000	15,000,000,000
Giảm khác trong kỳ	0	0	0	0	0	37,324,929,559	37,324,929,559
4. Số dư cuối kỳ	339,354,060,000	360,727,500	(8,680,989,647)	14,494,047,009	483,226,387	54,236,859,534	400,247,930,783

