

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2022



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Lãnh đạo	2 – 3
Báo cáo tài chính hợp nhất	6 – 34
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	8-9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10-11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	12-34

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

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 tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến ngày 31 tháng 12 năm 2022 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	Tổng Giám đốc;	Từ nhiệm ngày 16/12/2021
Ông Bùi Quốc Công	Phó Tổng Giám đốc;	
Ông Lê Văn Hoàng	Phó Tổng Giám đốc;	Bổ nhiệm ngày 08/6/2021
Ông Nguyễn Nghĩa Trung	Trưởng phòng Tài chính kế toán	Bổ nhiệm ngày 12/5/2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		3,012,732,954,989	2,726,730,707,143
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	30,089,221,341	28,099,529,213
Tiền	111		21,633,017,432	28,099,529,213
Các khoản tương đương tiền	112		8,456,203,909	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	7	106,644,897,488	65,924,026,162
Chứng khoán kinh doanh	121	7.1	1,073,530	1,073,530
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(499,330)	(430,930)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	7.2	106,644,323,288	65,923,383,562
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		318,046,415,714	528,095,163,187
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	8	73,259,893,447	120,137,402,183
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		60,495,424,467	34,859,340,666
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6	-	212,187,183,000
Phải thu ngắn hạn khác	136	9	176,953,864,715	163,417,970,740
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8,9	(2,336,992,599)	(2,528,115,415)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		9,674,225,684	21,382,013
Hàng tồn kho	140	10	2,440,932,438,805	2,009,572,088,027
Hàng tồn kho	141		2,499,223,687,684	2,024,049,491,548
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(58,291,248,879)	(14,477,403,521)
Tài sản ngắn hạn khác	150		117,019,981,641	95,039,900,554
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5	7,506,845,271	9,418,606,634
Thuế GTGT được khấu trừ	152		109,472,136,370	85,503,970,319
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	41,000,000	117,323,601

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022 VND	01/01/2022 VND
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		500,689,643,784	394,040,253,037
Các khoản phải thu dài hạn	210		81,379,341	15,000,000
Trả trước cho người bán dài hạn	212		(18,620,659)	-
Phải thu dài hạn khác	216	9	100,000,000	15,000,000
Tài sản cố định	220		308,658,394,297	310,779,686,266
Tài sản cố định hữu hình	221	11	255,538,543,158	260,061,562,216
- Nguyên giá	222		476,600,524,820	440,560,990,691
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(221,061,981,662)	(180,499,428,475)
Tài sản cố định vô hình	227	12	53,119,851,139	50,718,124,050
- Nguyên giá	228		53,473,945,000	50,933,945,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(354,093,861)	(215,820,950)
Tài sản dở dang dài hạn	240		1,728,744,198	1,940,161,388
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6	1,728,744,198	1,940,161,388
Tài sản dài hạn khác	260		197,757,560,542	81,305,405,383
Chi phí trả trước dài hạn	261	5	63,905,908,700	67,786,026,725
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	12,646,798
Lợi thế thương mại	269		133,851,651,842	13,506,731,860
TỔNG TÀI SẢN	270		3,513,422,598,773	3,120,770,960,180

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

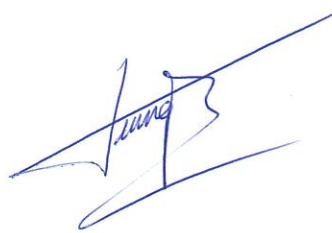
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		3,083,451,893,904	2,661,964,947,616
Nợ ngắn hạn	310		2,913,681,358,097	2,597,115,927,789
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	1,753,156,496,354	1,578,993,467,002
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	91,350,979,415	112,511,043,954
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	25,718,807,317	13,197,235,163
Phải trả người lao động	314		15,267,668,803	15,443,619,257
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	23,478,588,721	36,634,490,234
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	27,729,009,305	69,051,082,388
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	976,606,139,684	771,275,040,253
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		373,668,498	9,949,538
Nợ dài hạn	330		169,770,535,807	64,849,019,827
Phải trả người bán dài hạn	331		111,110,315,836	-
Phải trả dài hạn khác	337	17	30,255,000,000	26,400,000,000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	23,965,311,827	38,449,019,827
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		429,970,704,869	458,806,012,564
Vốn chủ sở hữu	410	19	429,970,704,869	458,806,012,564
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	16,392,834,071
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		45,258,572,054	77,180,476,970
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(4,897,705,545)	35,808,580,932
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		50,156,277,599	41,371,896,038
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2,865,815,544	192,937,283
TỔNG NGUỒN VỐN	440		3,513,422,598,773	3,120,770,960,180

Người lập biểu



Đinh Thị Ngọc

TP.Tài chính kế toán



Nguyễn Nghĩa Trung

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Bùi Văn Hữu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ 01 tháng 01 năm 2022 đến 31 tháng 12 năm 2022

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	3,043,439,075,619	2,523,252,792,603
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21	18,672,470,108	13,636,364
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		3,024,766,605,511	2,523,239,156,239
Giá vốn hàng bán	11	22	2,756,925,655,925	2,283,614,145,777
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		267,840,949,586	239,625,010,462
Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	49,301,295,948	18,076,755,470
Chi phí tài chính	22	24	113,619,504,644	73,677,366,668
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		80,606,805,224	43,121,103,741
Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
Chi phí bán hàng	25	25	79,141,243,095	66,638,268,655
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	55,456,467,391	61,958,045,043
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		68,925,030,404	55,428,085,566
Thu nhập khác	31		1,267,670,602	653,818,334
Chi phí khác	32		492,603,056	2,830,843,517
Lợi nhuận khác	40		775,067,546	(2,177,025,183)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		69,700,097,950	53,251,060,383
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	19,405,154,918	11,899,073,704
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		12,646,798	(12,646,798)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		50,282,296,234	41,364,633,477
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		50,156,277,599	41,371,896,038
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		126,018,635	(7,262,561)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	1,360	1,111
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	29	1,360	1,111

Người lập biểu



Đinh Thị Ngọc

TP. Tài chính kế toán



Nguyễn Nghĩa Trung

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 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 HỢP NHẤT QUÝ IV.2022

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế	
				Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	771,896,171,624	851,487,628,229	3,043,439,075,619	2,523,252,792,603
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	9,685,994,695	1,904,193,677	18,672,470,108	13,636,364
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.03	762,210,176,929	849,583,434,552	3,024,766,605,511	2,523,239,156,239
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.03	746,761,736,285	747,121,472,595	2,756,925,655,925	2,283,614,145,777
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.04	15,448,440,644	102,461,961,957	267,840,949,586	239,625,010,462
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	24,557,815,039	1,715,094,014	49,301,295,948	18,076,755,470
7	Chi phí tài chính	22	VI.05	22,689,747,686	45,511,402,622	113,619,504,644	73,677,366,668
8	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VI.05	23,034,161,947	11,141,759,315	80,606,805,224	43,121,103,741
9	Chi phí bán hàng	25	VI.08	11,177,199,432	22,818,173,416	79,141,243,095	66,638,268,655
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	21,759,612,046	15,638,327,067	55,456,467,391	61,958,045,043
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(15,620,303,481)	20,209,152,866	68,925,030,404	55,428,085,566
12	Thu nhập khác	31	V.06	693,335,457	600,390,581	1,267,670,602	653,818,334
13	Chi phí khác	32	V.07	415,496,608	4,126,111,021	492,603,056	2,830,843,517
14	Lợi nhuận khác	40		277,838,849	(3,525,720,440)	775,067,546	(2,177,025,183)
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(15,342,464,632)	16,683,432,426	69,700,097,950	53,251,060,383
16	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	1,883,701	3,472,752,568	19,405,154,918	11,899,073,704
17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		12,646,798	-	12,646,798	-
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(15,356,995,131)	13,210,679,858	50,282,296,234	41,351,986,679
19	Lợi nhuận sau thuế của Công ty Mẹ	61		371,342,987	13,207,755,093	50,156,277,599	41,371,896,038
20	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		24,310,394	2,924,765	126,018,635	(7,262,561)
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(416)	358	1,360	1,121

TP TCKT



Người lập biểu

(Signature)

Đinh Thị Ngọc

Nguyễn Nghĩa Trung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 31/12/2022	đến 31/12/2021
			VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		69,700,097,950	53,251,060,383
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		41,326,222,471	18,024,991,762
Các khoản dự phòng	03		51,159,225,536	12,104,751,418
Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(9,528,347,954)	13,424,780,136
Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05		(6,331,937,079)	(2,268,879,731)
Chi phí lãi vay	06		80,606,805,224	43,121,103,741
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		226,932,066,148	137,657,807,709
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		205,754,153,123	(275,669,692,704)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(475,174,196,136)	(942,163,861,047)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		181,760,364,107	1,007,316,525,996
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		5,791,879,388	(8,969,643,384)
Tiền lãi vay đã trả	14		(80,025,830,947)	(42,964,090,103)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9,303,017,087)	(2,800,775,172)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(50,000,000)	(86,875,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		55,685,418,596	(127,680,603,705)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1,103,801,447)	(4,224,170,092)
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		(171,020,939,726)	(288,522,387,562)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	41,353,262,000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,240,361,210	2,102,550,296
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(170,791,787,371)	(249,290,745,358)

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 hợp nhất (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến	Từ 01/01/2021 đến
			31/12/2022	31/12/2021
			VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	200,000,000
Tiền thu từ đi vay	33		2,541,619,255,380	2,210,818,255,331
Tiền trả nợ gốc vay	34		(2,350,771,863,949)	(1,868,689,190,459)
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		117,133,081,431	342,329,064,872
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		2,026,712,656	(34,642,284,191)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	4	28,099,529,213	62,746,460,019
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(37,020,528)	(4,646,615)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	4	30,089,221,341	28,099,529,213

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu

Đinh Thị Ngọc

TP.Tài chính kế toán

Nguyễn Nghĩa Trung

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Bùi Văn Hữu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

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 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 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 được hợp nhất 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 Quang Trung, xã Hoằng Đông, huyện Hoằng 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, Việt Nam

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).

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, thông tư 202/2014/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

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất:

- 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:

- 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.

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 hợp nhất (tiếp theo)

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.

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.

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:

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 hợp nhất (tiếp theo)

- 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. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại được xác định là chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua do Công ty mẹ nắm giữ.

Lợi thế thương mại được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ không quá 10 năm.

10. 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:

- 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.

11. 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.

12. 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.

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 hợp nhất (tiếp theo)

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/Hội đồng quản trị 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.

13. 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.

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.

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 hợp nhất (tiếp theo)

14. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là hàng bán bị trả lại.

Khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán 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.

16. 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;
- 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

17. 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.

18. Các nguyên tắc và phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Phương pháp ghi nhận lợi ích cổ đông không kiểm soát:

Trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của các Công ty con được xác định và trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con.

Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ:

Loại trừ ảnh hưởng của giao dịch bán hàng tồn kho:

Doanh thu và giá vốn của hàng tiêu thụ trong nội bộ hệ thống phải được loại trừ toàn bộ. Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch bán hàng đang phản ánh trong giá trị của hàng tồn kho cũng phải được loại trừ hoàn toàn.

Lãi hoặc lỗ chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho cuối năm phải được loại trừ khỏi giá trị hàng tồn kho cuối năm, đồng thời lãi hoặc lỗ chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho đầu năm cũng phải được loại trừ khỏi giá vốn hàng bán trong năm.

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 hợp nhất (tiếp theo)

Nếu đến cuối năm kế toán bên mua hàng vẫn chưa trả hết tiền thì khoản mục phải thu của khách hàng và khoản mục phải trả cho người bán trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất cũng phải loại trừ số tiền còn nợ giữa các đơn vị trong hệ thống.

Việc loại trừ lãi chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho cuối năm phát sinh từ giao dịch bán hàng giữa các đơn vị trong nội bộ hệ thống sẽ làm cho giá trị ghi sổ của hàng tồn kho cuối năm trong Báo cáo tài chính hợp nhất nhỏ hơn cơ sở tính thuế của nó. Trường hợp này sẽ phát sinh một khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Thuế thu nhập doanh nghiệp”. Khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ này sẽ làm phát sinh tài sản thuế thu nhập hoãn lại, đồng thời làm giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong năm của cả hệ thống. Do đó, kế toán phải phản ánh tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Loại trừ cổ tức công ty mẹ được chia từ lợi nhuận sau ngày mua của công ty con:

Toàn bộ cổ tức được chia từ lợi nhuận sau ngày mua từ các công ty con trong hệ thống phải được loại trừ hoàn toàn trong Báo cáo tài chính hợp nhất. Nếu công ty mẹ chưa nhận được số cổ tức hoặc lợi nhuận được chia này do công ty con chưa chuyển tiền thì khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất phải loại trừ số phải thu, phải trả về số cổ tức lợi nhuận được chia đang phản ánh trong khoản mục phải thu khác trong Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và khoản mục phải trả khác trong Báo cáo tài chính của các công ty con.

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

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	1,074,547,061	859,853,300
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	20,558,470,371	27,239,675,913
Các khoản tương đương tiền	8,456,203,909	-
Cộng	30,089,221,341	28,099,529,213

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

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Dự phòng</i>
+ Công ty Cổ phần Thiết bị Bưu điện	679,000	439,200	(239,800)	679,000	453,600	(225,400)
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín	394,530	135,000	(259,530)	394,530	189,000	(205,530)
Cộng	1,073,530	574,200	(499,330)	1,073,530	642,600	(430,930)

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 hợp nhất (tiếp theo)

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Ngắn hạn	106,644,323,288	106,644,323,288	65,923,383,562	65,923,383,562
+ Tiền gửi có kỳ hạn	106,644,323,288	106,644,323,288	65,923,383,562	65,923,383,562
Cộng	106,644,323,288	106,644,323,288	65,923,383,562	65,923,383,562

c.

(*): 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.

03. Phải thu về cho vay

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	-	-	212,187,183,000	-
- Ông Vũ Quang Tuấn (*)	-	-	35,000,000,000	-
- Ông Trần Văn Đông (*)	-	-	30,000,000,000	-
- Ông Hoàng Đức Hùng (*)	-	-	27,000,000,000	-
- Ông Nguyễn Trọng Dũng	-	-	37,000,000,000	-
- Bà Đỗ Thị Vân (*)	-	-	43,000,000,000	-
- Ông Nguyễn Huy Tiến (*)	-	-	15,187,183,000	-
- Ông Đỗ Văn Phương (*)	-	-	25,000,000,000	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	-	-	212,187,183,000	-

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 hợp nhất (tiếp theo)

04. Phải thu của khách hàng

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	73,259,893,447	(1,510,533,124)	120,137,402,183	(1,701,655,940)
- Công ty Cổ phần Kinh doanh và dịch vụ số 8	31,836,309,871	-	84,908,155,286	-
- 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 Đầu tư và Thương Mại H&H Hà Nội	5,290,372,960	-	3,545,919,050	-
- Công ty TNHH Vận tải và Dịch vụ Thương mại Tài Anh	-	-	4,500,000,000	-
- Ban Quản lý dự án số 3	2,905,379,780	-	2,905,379,780	-
- Công ty Cổ phần Ô tô TMH Hưng Yên	3,205,195,474	-	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	11,641,385,362	(1,510,533,124)	24,277,948,067	(1,701,655,940)
Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-	-	-
Cộng	73,259,893,447	(1,510,533,124)	120,137,402,183	(1,701,655,940)

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 hợp nhất (tiếp theo)

05. Phải thu khác

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	176,953,864,715	(826,459,475)	163,417,970,740	(826,459,475)
- Tạm ứng Công nhân viên	45,401,473,552	-	45,984,076,080	-
- Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	122,004,821,965	-	104,479,222,698	-
- Các khoản phải thu khác	9,547,569,198	(826,459,475)	12,954,671,962	(826,459,475)
Dài hạn	100,000,000	-	15,000,000	-
- Ký cược, ký quỹ	100,000,000	-	15,000,000	-
Cộng	177,053,864,715	(826,459,475)	163,432,970,740	(826,459,475)

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 hợp nhất (tiếp theo)**06. Nợ xấu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Nhà máy Cơ khí 120	500,000,000	-	500,000,000	-
- DNTN Thịnh Hưng	602,975,940	-	602,975,940	-
- Công ty TNHH DV Công nghiệp Hoàng Hà	-	-	1,098,680,000	-
- Các đối tượng khác	1,234,016,659	-	326,459,475	-
Cộng	2,336,992,599	-	2,528,115,415	-

07. Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đang đi trên đường	28,000,010	-	202,413,665	-
Nguyên liệu, vật liệu	151,325,981,624	-	52,674,989,971	(3,024,007,524)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	81,609,259,266	-	43,660,093,995	-
Thành phẩm	1,380,308,071,445	(36,226,201,259)	1,310,053,507,026	(3,271,449,080)
Hàng hóa	392,175,298,504	(5,103,660,768)	189,663,634,148	(3,612,413,597)
Hàng gửi bán	489,267,121,649	(16,961,386,852)	427,794,852,743	(4,569,533,320)
Cộng	2,499,223,687,684	(58,291,248,879)	2,024,049,491,548	(14,477,403,521)

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 hợp nhất (tiếp theo)

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dân	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại 01/01/2022	250,220,976,020	151,008,834,411	28,382,729,986	6,600,868,546	4,347,581,728	440,560,990,691
- Mua trong năm	-	360,700,580	2,790,200,605	82,694,361	-	3,233,595,546
- Đầu tư XDCB hoàn thành	667,469,091	-	-	-	-	667,469,091
- Tăng khác	19,484,330,290	11,106,037,600	2,426,223,576	269,612,926	-	33,286,204,392
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1,101,888,900)	-	-	(1,101,888,900)
- Giảm khác	(45,846,000)	-	-	-	-	(45,846,000)
Tại 31/12/2022	270,326,929,401	162,475,572,591	32,497,265,267	6,953,175,833	4,347,581,728	476,600,524,820

HAO MÒN LŨY KẾ

Tại 01/01/2022	(80,746,233,809)	(75,181,910,945)	(18,407,456,655)	(2,000,017,330)	(4,163,809,736)	(180,499,428,475)
- Khấu hao trong năm	(18,995,092,825)	(16,895,860,618)	(4,236,416,507)	(1,130,579,610)	-	(41,257,949,560)
- Tăng khác	(3,701,486,305)	(404,472,656)	-	(44,800,000)	-	(4,150,758,961)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1,092,016,675	-	-	1,092,016,675
- Giảm khác	3,727,445,331	26,693,328	-	-	-	3,754,138,659
Tại 31/12/2022	(99,715,367,608)	(92,455,550,891)	(21,551,856,487)	(3,175,396,940)	(4,163,809,736)	(221,061,981,662)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2022	169,474,742,211	75,826,923,466	9,975,273,331	4,600,851,216	183,771,992	260,061,562,216
Tại 31/12/2022	170,611,561,793	70,020,021,700	10,945,408,780	3,777,778,893	183,771,992	255,538,543,158

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 hợp nhất (tiếp theo)

09. 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			
Tại 01/01/2022	50,420,000,000	513,945,000	50,933,945,000
- Mua trong năm	-	2,540,000,000	2,540,000,000
- Tạo ra từ nội bộ Doanh nghiệp	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Tại 31/12/2022	50,420,000,000	3,053,945,000	53,473,945,000
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Tại 01/01/2022	-	(215,820,950)	(215,820,950)
- Khấu hao trong năm	-	(68,272,911)	(68,272,911)
- Tăng khác	-	(70,000,000)	(70,000,000)
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Tại 31/12/2022	-	(354,093,861)	(354,093,861)

(*): 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 31/12/2021, nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng 165.939.000 đồng.

Tại ngày 31/12/2021, 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 hợp nhất (tiếp theo)

10. Chi phí trả trước

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	7,506,845,271	9,418,606,634
- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	34,227,044	342,915,372
- Chi phí vận chuyển hàng gửi bán	-	6,795,960,168
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	7,472,618,227	2,279,731,094
Dài hạn	63,905,908,700	67,786,026,725
- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	2,347,141,766	5,593,079,240
- Chi phí sửa chữa	2,807,422,361	3,610,503,506
- Chi phí đền bù san lấp mặt bằng	9,670,443,772	13,040,975,761
- Chi phí thuê văn phòng	35,917,584,270	38,199,449,903
- Chi phí thuê vị trí đặt biển	1,227,272,718	1,349,999,992
- Chi phí khác	11,936,043,813	5,992,018,323
Cộng	71,412,753,971	77,204,633,359

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 hợp nhất (tiếp theo)

12. Vay và nợ thuê tài chính

Nội dung	31/12/2022		Trong năm		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	976,606,139,684	976,606,139,684	2,541,619,255,380	2,336,288,155,949	771,275,040,253	771,275,040,253
- Vay ngân hàng	960,839,446,684	960,839,446,684	2,485,399,074,767	2,280,067,975,336	755,508,347,253	755,508,347,253
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	442,648,369,569	442,648,369,569	793,241,385,267	664,599,080,977	314,006,065,279	314,006,065,279
Ngân hàng TMCP Việt Nam - Thịnh Vương - Chi nhánh Nam Hà Nội	343,658,125,160	343,658,125,160	1,120,134,490,383	1,085,112,442,308	308,636,077,085	308,636,077,085
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	143,553,964,520	143,553,964,520	505,881,786,543	472,424,303,666	110,096,481,643	110,096,481,643
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hà Nội	19,225,663,710	19,225,663,710	25,993,742,110	9,193,923,946	2,425,845,546	2,425,845,546
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Minh Khai	11,753,323,725	11,753,323,725	35,197,034,655	43,787,588,630	20,343,877,700	20,343,877,700
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Đông Đa	-	-	4,950,635,809	4,950,635,809	-	-
Vay đối tượng khác	1,282,985,000	1,282,985,000	56,220,180,613	56,220,180,613	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
Ông Bùi Văn Hữu	-	-	56,220,180,613	56,220,180,613	-	-
- Vay 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
b) Vay dài hạn	23,965,311,827	23,965,311,827	-	14,483,708,000	38,449,019,827	38,449,019,827
- Ngân hàng TMCP Việt Nam - Thịnh Vương - Chi nhánh Nam Hà Nội	132,664,000	132,664,000	-	132,668,000	265,332,000	265,332,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	23,832,647,827	23,832,647,827	-	14,351,040,000	38,183,687,827	38,183,687,827
Cộng	1,000,571,451,511	1,000,571,451,511	2,541,619,255,380	2,350,771,863,949	809,724,060,080	809,724,060,080

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 hợp nhất (tiếp theo)

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

- (a): 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 trong năm từ 7,8% đến 10,5%/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.
- (b): 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 4515028/2021/HĐHM/VPB ngày 25/3/2021 để bổ sung vốn lưu động, phát hành LC, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với hạn mức tín dụng 800 tỷ đồng, thời hạn vay tối đa không quá 11 tháng, lãi suất trong năm từ 6,9% đến 10,5%/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, 03 xe ô tô bán tải nhãn hiệu Ford Ranger, biển kiểm soát 29H-250.76, 29H-250.78 và 29H-250.09, hàng hóa hình thành từ L/C thuộc sở hữu của Công ty và các xe ô tô lắp ráp từ linh kiện nhập khẩu trực tiếp hình thành từ vốn vay Ngân hàng, các sổ tiết kiệm tiền gửi của Công ty và bảo lãnh cá nhân của ông Bùi Văn Hữu.
- (c): 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.
- (d): 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 01/HĐTD-PN/PPC-12.2017 ngày 21/01/2021 để bổ sung vốn lưu động, phát hành LC, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với hạn mức tín dụng 250 tỷ đồng, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 8,7% đến 9,5%/năm. Khoản vay được đảm bảo bộ linh bằng bộ linh kiện hình thành từ vốn vay, thành phẩm là xe ô tô tải hiệu Cửu Long do Công ty lắp ráp hoàn chỉnh từ linh kiện nhập khẩu do Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hà Nội tài trợ, xe ô tô nhập khẩu nguyên chiếc nhãn hiệu Sinotruck, Howo mới 100% hình thành từ vốn vay, xe lắp ráp thành phẩm, xe nhập khẩu nguyên chiếc có thời hạn kể từ ngày cấp giấy CN xuất xưởng/ đăng kiểm không quá 04 tháng thuộc sở hữu của Công ty.
- (e): Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Minh Khai theo hợp đồng cấp tín dụng số 26578.21.065.27422.TD ngày 01/6/2021 với hạn mức tín dụng 50 – 100 tỷ đồng, thời hạn cấp hạn mức đến ngày 20/5/2022, lãi suất 7,2%/năm. Tài sản đảm bảo là hàng hóa hình thành từ phương án Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Minh Khai tài trợ.
- (f): Khoản vay cá nhân phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất vay 0%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tín chấp.

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 hợp nhất (tiếp theo)

- (g): 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 tài 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.
- (h): 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/HĐBĐ 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 hợp nhất (tiếp theo)

a. Phải trả người bán

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán ngắn hạn	1,753,156,496,354	1,753,156,496,354	1,578,993,467,002	1,578,993,467,002
- Sinotruk Import & Exprt Co.,Ltd	1,321,377,829,460	1,321,377,829,460	1,092,092,323,544	1,092,092,323,544
- Guangxi Qinzhou Lishun Machinery Co.,Ltd	55,949,339,626	55,949,339,626	118,788,163,710	118,788,163,710
- Shangdong Tangjun Ouling Automobile Manufacture	103,839,720,393	103,839,720,393	54,622,586,430	54,622,586,430
- Chongqing Sokon Motor (Group) Imp&Exp Co.,Ltd	43,630,157,685	43,630,157,685	97,093,541,429	97,093,541,429
- Chongqing Shuguang Pant Industry Co.,LTD	-	-	12,054,000,000	12,054,000,000
- Tata motor company limited	228,359,449,190	228,359,449,190	204,342,851,889	204,342,851,889
- Các đối tượng khác	1,753,156,496,354	1,753,156,496,354	1,578,993,467,002	1,578,993,467,002
Cộng				

b. Người mua trả tiền trước

	31/12/2022		01/01/2022	
	VND	VND	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	91,350,979,415	112,511,043,954		
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải ô tô số 8	16,547,739,244	16,547,739,244		
- Công ty Cổ phần Kinh doanh và Dịch vụ số 8	8,209,685,670	30,124,744,999		
- Công ty TNHH ô tô KMT	3,711,385,745			
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	62,882,168,756	65,838,559,711		
Cộng	91,350,979,415	112,511,043,954		

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 hợp nhất (tiếp theo)

c. Chi phí phải trả

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	23,478,588,721	36,634,490,234
- Chi phí lãi vay	1,497,833,942	916,859,665
- Chi phí vận chuyển	4,264,906,827	5,892,459,122
- Chi phí trích trước lương tháng 13	-	5,444,683,300
- Chi phí LC	6,787,166,648	11,437,880,254
- Chi phí tư vấn bán hàng	-	2,358,000,000
- Trích trước chi phí sản xuất	1,323,316,309	10,082,009,523
- Chi phí phải trả khác	9,605,364,995	502,598,370
Cộng	23,478,588,721	36,634,490,234

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 hợp nhất (tiếp theo)

d. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	27,729,009,305	69,051,082,388
- Tài sản thừa chờ giải quyết	70,014,088	39,251,514
- Kinh phí công đoàn	7,000,510,516	4,731,844,846
- Bảo hiểm xã hội	20,046,500	5,522,963
- Bảo hiểm y tế	683,425,566	300,000
- Phải trả về cổ phần hóa	12,154,000	10,400,000
- Bảo hiểm thất nghiệp	213,461,942	46,696,942
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	19,729,396,693	64,217,066,123
+ 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	7,153,589,591	23,508,647,773
+ Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng và Tư vấn Thiết kế 30 - 4	-	11,482,449,973
+ Tata Motor Company Limited	516,639,866	866,740,285
+ Các đối tượng khác	10,865,242,863	27,165,303,719
Dài hạn	30,255,000,000	26,400,000,000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	30,400,000,000	26,400,000,000
Cộng	57,984,009,305	95,451,082,388

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 hợp nhất (tiếp theo)

e. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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
+ Cổ phiếu phổ thông	37.287.680	37.287.680
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	409.700	409.700
+ Cổ phiếu phổ thông	409.700	409.700
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36.877.980	36.877.980
+ Cổ phiếu phổ thông	36.877.980	36.877.980
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

13.

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

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	647,474,201,384	718,718,746,639
Doanh thu bán thành phẩm	1,602,619,515,134	1,788,874,156,226
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,220,111,807	15,659,889,738
Cộng	2,254,313,828,325	2,523,252,792,603

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 hợp nhất (tiếp theo)

b. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
+ Hàng bán trả lại	(56,755,482)	13,636,364
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Chiết khấu thương mại	18,729,225,590	-
Cộng	18,672,470,108	13,636,364

c. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	311,586,563,331	628,123,581,499
Giá vốn bán thành phẩm	2,391,588,080,352	1,630,235,873,406
Giá vốn cung cấp dịch vụ	9,937,166,884	14,195,952,692
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	43,813,845,358	11,058,738,180
	-	-
Cộng	2,756,925,655,925	2,283,614,145,777

d. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6,249,216,712	2,268,879,731
- Lãi chênh lệch tỷ giá	43,052,079,236	15,807,875,739
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	49,301,295,948	18,076,755,470

e. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	80,606,805,224	43,121,103,741
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	33,012,699,420	30,287,536,471
- Chi phí tài chính khác	-	268,726,456
Cộng	113,619,504,644	73,677,366,668

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 hợp nhất (tiếp theo)

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

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	55,456,467,391	61,958,045,043
- Chi phí nhân viên quản lý	26,076,153,173	28,571,171,606
- Chi phí vật liệu quản lý	91,686,622	4,661,959,082
- Chi phí đồ dùng văn phòng	3,560,835,209	175,462,062
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	3,482,977,827	4,016,102,633
- Chi phí dự phòng	-	14,459,088
- Thuế, phí và lệ phí	1,779,753,248	1,500,747,984
- Lợi thế thương mại phân bổ	6,806,478,145	1,067,667,070
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,572,817,693	16,975,104,987
- Chi phí bằng tiền khác	2,085,765,474	4,975,370,531
b. Các khoản chi phí bán hàng	79,141,243,095	66,638,268,655
- Chi phí nhân viên	30,601,387,915	29,036,040,222
- Chi phí vật liệu, bao bì	239,803,524	144,409,349
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	73,811,428	1,442,308,297
- Chi phí khấu hao TSCĐ	79,283,415	144,052,370
- Chi phí bảo hành	3,819,795,627	1,051,622,183
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	23,931,070,132	21,512,369,977
- Chi phí bằng tiền khác	20,396,091,054	13,307,466,257
	134,597,710,486	128,596,313,698

g. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	19,405,154,918	11,899,073,704
	19,405,154,918	11,899,073,704

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 hợp nhất (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

h. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	50,156,277,599	41,371,896,038
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (VND) (*)	-	413,718,960
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	36,877,980	36,877,980
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP) (**)	1,360	1,111

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu

TP. Tài chính kế toán

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Đinh Thị Ngọc

Nguyễn Nghĩa Trung

Bùi Văn Hữu

C.P. / K