

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**06 THÁNG ĐẦU NĂM 2016**  
**(Trước Kiểm toán)**

Hà Nội, tháng 07/2016



## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 19



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số	Chỉ tiêu	TM	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	01/01/2016 VNĐ
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>100 A . Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>			<b>1,834,835,792,444</b>	<b>1,680,763,995,087</b>
<b>110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		V.1	<b>18,320,999,784</b>	<b>25,832,591,284</b>
111 1. Tiền			14,700,999,784	22,212,591,284
112 2. Các khoản tương đương tiền			3,620,000,000	3,620,000,000
<b>120 II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>			<b>350,000,000</b>	<b>350,000,000</b>
123 3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			350,000,000	350,000,000
<b>130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>			<b>58,326,500,870</b>	<b>83,882,415,612</b>
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		V.3	16,332,549,323	35,542,445,096
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn			26,698,768,607	30,775,374,869
135 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		V.2	11,325,500,000	11,325,500,000
136 6. Phải thu ngắn hạn khác		V.4	11,029,910,931	13,151,041,450
137 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)			(7,060,227,991)	(7,060,227,991)
139 8. Tài sản thiếu chờ xử lý		V.5	-	148,282,188
<b>140 IV Hàng tồn kho</b>			<b>1,711,333,222,469</b>	<b>1,531,003,643,040</b>
141 1. Hàng tồn kho		V.6	1,712,628,527,800	1,532,298,948,371
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			(1,295,305,331)	(1,295,305,331)
<b>150 V. Tài sản ngắn hạn khác</b>			<b>46,505,069,321</b>	<b>39,695,345,151</b>
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn		V.11	6,825,402,548	5,411,187,000
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ			37,642,443,640	33,817,898,111
153 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		V.8	2,037,223,133	466,260,040
<b>200 B . Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>			<b>429,159,360,535</b>	<b>315,349,146,562</b>
<b>210 I. Các khoản phải thu dài hạn</b>			<b>336,531,000</b>	<b>0</b>
218 4. Phải thu dài hạn khác			336,531,000	-
<b>220 II. Tài sản cố định</b>			<b>268,597,177,128</b>	<b>84,399,053,154</b>
221 1. Tài sản cố định hữu hình		V.9	212,851,551,869	78,921,706,733
222 - Nguyên giá			338,062,999,482	200,363,126,619
223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)			(125,211,447,613)	(121,441,419,886)
227 3. Tài sản cố định vô hình		V.10	50,000,000,000	4,713,750
228 - Nguyên giá			50,158,939,000	158,939,000
229 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)			(158,939,000)	(154,225,250)
<b>230 III. Bất động sản đầu tư</b>			<b>5,745,625,259</b>	<b>5,472,632,671</b>
231 - Nguyên giá			7,938,225,549	7,369,427,959
232 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)			(2,192,600,290)	(1,896,795,288)
<b>240 IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		V.7	<b>118,729,451,451</b>	<b>192,419,511,864</b>
242 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			118,729,451,451	192,419,511,864
<b>250 V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>			<b>500,427,800</b>	<b>500,441,000</b>
253 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		V.12	501,073,530	501,073,530
254 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		V.13	(645,730)	(632,530)
<b>260 VI Tài sản dài hạn khác</b>			<b>40,995,773,156</b>	<b>38,030,140,544</b>
261 1. Chi phí trả trước dài hạn		V.14	27,868,164,814	24,055,677,841
262 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			-	71,330,754
263 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			103,012,295	10,229,500
269 5. Lợi thế thương mại			13,024,596,047	13,892,902,449
<b>270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)</b>			<b>2,263,995,152,979</b>	<b>1,996,113,141,649</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số	Chỉ tiêu	TM	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	01/01/2016	VNĐ
<b>NGUỒN VỐN</b>					
<b>300</b>	<b>A . Nợ phải trả (300 =310+330)</b>		<b>1,835,108,740,037</b>	<b>1,605,814,719,593</b>	
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>1,797,081,226,399</b>	<b>1,566,787,205,955</b>	
311	1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	V.17	553,588,060,930	243,133,636,222	
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		65,373,964,566	134,959,221,293	
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	17,735,444,153	24,015,188,563	
314	4. Phải trả người lao động		4,996,804,776	4,971,933,183	
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.18	19,571,027,340	12,363,836,049	
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn	V.19	7,982,082,483	10,030,522,627	
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.15	1,113,844,847,346	1,133,744,358,648	
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		1,500,000,000	-	
322	12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi		12,488,994,805	3,568,509,370	
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>38,027,513,638</b>	<b>39,027,513,638</b>	
337	3. Phải trả dài hạn khác		15,910,400,000	14,710,400,000	
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.20	22,117,113,638	24,317,113,638	
<b>400</b>	<b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>		<b>428,886,412,942</b>	<b>390,298,422,056</b>	
<b>410</b>	<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>		<b>428,886,412,942</b>	<b>390,298,422,056</b>	
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	V.21	339,354,060,000	308,391,170,000	
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		956,560,833	956,560,833	
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		483,226,387	483,226,387	
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		(8,680,989,647)	(8,680,989,647)	
418	7. Quỹ đầu tư phát triển		15,467,214,755	5,959,936,801	
421	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		45,402,853,092	69,997,493,239	
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		35,903,487,522	13,191,024,442	
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>2,263,995,152,979</b>	<b>1,996,113,141,649</b>	

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu



Hoàng T Loan

Kế toán trưởng



Ngô Văn Hân

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Hữu



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

Tại ngày 30 tháng 06 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	1	1,477,493,309,854	1,950,448,838,893
02	Các khoản giảm trừ	2	331,412,963	
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch	3	1,477,161,896,891	1,950,448,838,893
11	Giá vốn hàng bán	4	1,286,974,690,186	1,680,023,496,885
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		190,187,206,705	270,425,342,008
21	Doanh thu hoạt động tài chính	5	1,963,802,660	1,452,189,150
22	Chi phí tài chính	6	51,390,404,830	30,205,252,115
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		48,949,375,245	11,964,731,580
25	Chi phí bán hàng		49,307,263,413	35,626,555,131
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp		31,913,845,309	32,146,380,664
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		59,539,495,813	173,899,343,248
31	Thu nhập khác		2,286,457,765	3,265,379,244
32	Chi phí khác		2,150,446,285	2,843,914,055
40	Lợi nhuận khác		136,011,480	421,465,189
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		59,675,507,293	174,320,808,437
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7	12,251,959,369	36,283,949,542
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		71,330,754	(172,824,081)
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		47,352,217,170	138,209,682,976
61	Lợi ích của cổ đông thiểu số		250,254,313	(305,761,973)
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		47,101,962,857	138,515,444,949
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	8	1,405	4,552

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Hoàng T Loan

Kế toán trưởng

Ngô Văn Hân

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Hữu



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

Quý II năm 2016

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	TM	Quý II		Cả năm	
			Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	732,773,306,857	1,169,113,401,040	1,477,493,309,854	1,950,448,838,893
02	Các khoản giảm trừ	VI.2	35,958,418	-	331,412,963	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.3	732,737,348,439	1,169,113,401,040	1,477,161,896,891	1,950,448,838,893
11	Giá vốn hàng bán	VI.4	634,115,629,996	996,005,716,655	1,286,974,690,186	1,680,023,496,885
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		98,621,718,443	173,107,684,385	190,187,206,705	270,425,342,008
21	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.5	898,284,300	1,289,409,928	1,963,802,660	1,452,189,150
22	Chi phí tài chính	VI.6	23,974,057,866	17,321,415,650	51,390,404,830	30,205,252,115
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		22,541,854,436	5,265,457,670	48,949,375,245	11,964,731,580
25	Chi phí bán hàng		22,019,731,409	20,936,617,746	49,307,263,413	35,626,555,131
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp		16,495,237,678	15,860,729,102	31,913,845,309	32,146,380,664
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		37,030,975,790	120,278,331,815	59,539,495,813	173,899,343,248
31	Thu nhập khác		1,923,115,213	(678,756,547)	2,286,457,765	3,265,379,244
32	Chi phí khác		1,815,779,656	(1,755,991,619)	2,150,446,285	2,843,914,055
40	Lợi nhuận khác		107,335,557	1,077,235,072	136,011,480	421,465,189
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		37,138,311,347	121,355,566,887	59,675,507,293	174,320,808,437
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.7	7,431,678,707	24,872,881,304	12,251,959,369	36,283,949,542
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	(172,824,081)	71,330,754	(172,824,081)
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		29,706,632,640	96,655,509,664	47,352,217,170	138,209,682,976
61	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		29,273,256,379	86,844,054,736	47,101,962,857	138,515,444,949
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		433,376,261	9,811,454,928	250,254,313	(305,761,973)
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.8	873	3,220	1,405	4,552

Người lập biểu

Hoàng T Loan

Kế toán trưởng

Ngô Văn Hân

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Hữu



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016  
(Theo phương pháp trực tiếp)

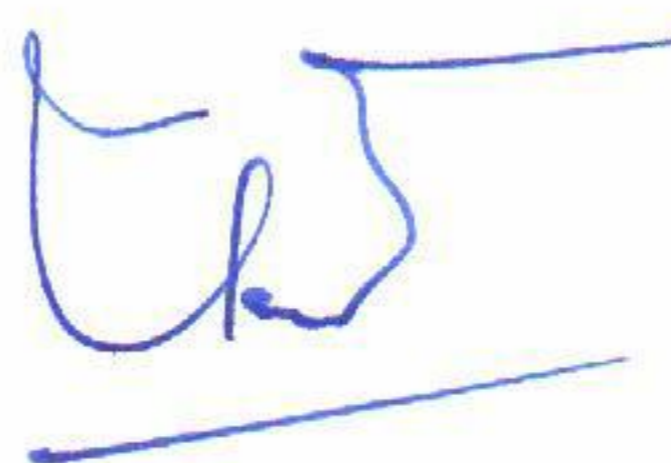
Mã	Chỉ tiêu	TM	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		1,514,168,910,871	2,201,344,685,444
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(1,029,478,010,326)	(1,768,701,756,331)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(60,192,896,427)	(51,172,327,066)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(48,424,193,619)	(11,232,750,013)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(19,032,278,221)	(13,570,945,987)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		18,689,698,574	51,115,316,419
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(256,930,467,623)	(385,419,118,627)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>118,800,763,229</b>	<b>22,363,103,839</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản DH khác		(125,040,971,165)	(20,103,116,429)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		1,080,909,091	5,838,727,273
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(350,000,000)	(10,350,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		350,000,000	
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		286,376,970	185,175,041
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(123,673,685,104)</b>	<b>(24,429,214,115)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		19,459,860,000	0
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	0
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		1,176,030,182,207	2,048,303,966,681
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(1,198,129,693,509)	(2,062,536,949,554)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(1,332,566,300)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(2,639,651,302)</b>	<b>(15,565,549,173)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(7,512,573,177)</b>	<b>(17,631,659,449)</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>25,832,591,284</b>	<b>41,612,128,847</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		981,677	(519,627)
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>V.1</b>	<b>18,320,999,784</b>	<b>23,979,949,771</b>

Người lập biểu



Hoàng T Loan

Kế toán trưởng



Ngô Văn Hân

Tổng Giám đốc




Bùi Văn Hữu



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

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 2015 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.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ÔTÔ TMT**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****04. Công ty con được hợp nhất**

Tên công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ tại ngày 30/06/2016	Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	
			Tại ngày 30/06/2016	Tại ngày 30/06/2015
Công ty Cổ phần Dịch vụ vận tải Ô tô số 8	Số 7 Lương Yên, phường Bạch Đằng, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội	57.06%	57.06%	54,17%
Công ty Cổ phần cơ khí xây dựng và tư vấn 30-4	Tổ dân phố Kiên Trung, thị trấn Trâu Quỳ, huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội	89.28%	89.28%	68,11%

**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 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.

**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. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

**02. Cơ sở hợp nhất****Công ty con**

Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu



được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa Công ty mẹ và các công ty con, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

### **03. 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 tệ 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 hợp nhất.

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 trong kỳ kế toán.

### **04. 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.

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

### **05. 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. 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

**06. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

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.

**07. 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".

**08. Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh lớn hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng (nếu có) của bên bị mua. 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.

**09. 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 hợp nhất bao gồm:

- Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chờ phân bổ;
- Chi phí đền bù, san lấp mặt bằng;
- 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.

**10. 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.

#### **11. 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 hợp nhất.

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 hợp nhất là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

#### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

##### ***Doanh thu bán hàng***

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu 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 kỳ.

##### ***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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.



**13. Nguyên tắc 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 đi vay vốn;
- Chiết khấu thanh toán;
- Lãi mua hàng trả chậm;
- 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.

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

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



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

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>1 . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
Tiền mặt	1,823,678,726	3,808,847,871
Tiền gửi ngân hàng	12,877,321,058	18,403,743,413
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn	3,620,000,000	3,620,000,000
<b>Cộng</b>	<b>18,320,999,784</b>	<b>25,832,591,284</b>
<b>2 . Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>		
	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a . Đầu tư ngắn hạn</b>		
- Đầu tư ngắn hạn khác	11,325,500,000	11,325,500,000
<b>b . Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn</b>	0	0
<b>Cộng</b>	<b>11,325,500,000</b>	<b>11,325,500,000</b>
(*): 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		
<b>3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		
	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ban quản lý dự án 3	4,628,694,187	4,628,694,187
Công ty cp AIA Hà Nội	6,472,012,000	6,268,739,000
Các khoản phải thu khách hàng khác	5,231,843,136	24,645,011,909
<b>Cộng</b>	<b>16,332,549,323</b>	<b>35,542,445,096</b>
<b>4 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	140,632,076	157,216,002
Nhà máy Cơ khí 120	-	-
Các khoản phải thu khác	3,667,814,929	7,309,805,479
Phải thu tiền hợp tác kinh doanh của công ty TNHH TM và sản xuất Thiên Trường An	-	1,000,000,000
Tạm ứng	3,555,302,849	2,703,485,905
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3,666,161,077	1,980,534,064
<b>Cộng</b>	<b>11,029,910,931</b>	<b>13,151,041,450</b>
<b>5 . Tài sản thiếu chờ xử lý</b>		
	30/06/2016	01/01/2016
<b>Cộng</b>	-	148,282,188
<b>6 . Hàng tồn kho</b>		
	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	245,335,717,200	239,044,052,559
Công cụ, dụng cụ	71,317,028	72,081,453
Chi phí SXKD dở dang	220,824,845,411	93,502,485,919
Thành phẩm	533,828,247,321	425,624,717,420
Hàng hóa	113,040,241,964	192,191,031,914
Hàng gửi đi bán	599,042,035,467	566,957,411,925
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>1,712,628,527,800</b>	<b>1,532,298,948,371</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ TMT**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Báo cáo tài chính hợp nhất

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

**7 . Tài sản dở dang dài hạn**

*Xây dựng cơ bản dở dang*

**Cộng**

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
	<u>118,729,451,451</u>	<u>192,419,511,864</u>
<b>Cộng</b>	<u><b>118,729,451,451</b></u>	<u><b>192,419,511,864</b></u>

**8 . Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

Thuế TTĐB

Thuế xuất, nhập khẩu

Thuế TNDN

Thuế nhà đất

Tiền thuê đất

**Cộng**

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Thuế TTĐB	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	624,516,072	-
Thuế TNDN	302,881,323	462,037,172
Thuế nhà đất	-	4,222,868
Tiền thuê đất	117,535,278	-
<b>Cộng</b>	<u><b>2,037,223,133</b></u>	<u><b>466,260,040</b></u>

**9 . Tài sản cố định hữu hình**

Xem chi tiết tại Phụ lục số 01

**10 . Tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng TSCĐ vô hình
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số đầu năm	-	-	88,939,000	70,000,000	158,939,000
Tăng trong kỳ	-	-	-	50,000,000,000	50,000,000,000
- Mua mới	-	-	-	50,000,000,000	50,000,000,000
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	88,939,000	50,070,000,000	50,158,939,000
<b>Hao mòn TSCĐ</b>					
Số đầu năm	-	-	84,225,250	70,000,000	154,225,250
Tăng trong kỳ	-	-	4,713,750	-	4,713,750
- Trích khấu hao	-	-	4,713,750	-	4,713,750
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	88,939,000	70,000,000	158,939,000
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	-	-	4,713,750	-	4,713,750
Số cuối kỳ	-	-	-	50,000,000,000	50,000,000,000

**11 . Chi phí trả trước ngắn hạn**

Giá trị còn lại của ccđc chờ phân bổ

Chi phí khác

**Cộng**

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Giá trị còn lại của ccđc chờ phân bổ	1,663,158,123	692,283,658
Chi phí khác	5,162,244,425	4,718,903,342
<b>Cộng</b>	<u><b>6,825,402,548</b></u>	<u><b>5,411,187,000</b></u>



**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

12 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2016	01/01/2016	30/06/2016	01/01/2016
	Số lượng CP	Số lượng CP	VND	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
+ Công ty CP Vật tư kỹ thuật và vận tải Ô tô	50,000	50,000	500,000,000	500,000,000
<b>Cộng</b>	<b>50,030</b>	<b>50,030</b>	<b>501,073,530</b>	<b>501,073,530</b>

13 . Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn				
Tên chứng khoán	Số lượng CP	Giá trị theo giá thị trường	Giá trị theo sổ kế toán	Dự phòng giảm giá
+ Cổ phiếu Công ty CP 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)
<b>Cộng</b>	<b>30</b>	<b>427,800</b>	<b>1,073,530</b>	<b>(645,730)</b>

14 . Chi phí trả trước dài hạn				
	30/06/2016	01/01/2016		
	VND	VND		
Giá trị còn lại của CCDC đang sử dụng chờ phân bổ	4,095,972,272	1,309,908,028		
Hệ thống biển hiệu quảng cáo	3,412,500	6,825,000		
Chi phí san lấp, đền bù, giải phóng mặt bằng	14,731,554,631	6,896,099,008		
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	517,255,555	465,512,900		
Chi phí trả trước dài hạn khác	8,519,969,856	15,377,332,905		
<b>Cộng</b>	<b>27,868,164,814</b>	<b>24,055,677,841</b>		

15 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		
	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1,113,844,847,346</b>	<b>1,133,744,358,648</b>
- Vay ngân hàng	1,113,844,847,346	275,238,629,731
+ Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam	293,682,458,734	387,796,155,259
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam	540,936,314,673	482,477,664,284
+ Ngân hàng VCB	94,257,461,128	60,472,564,243
+ Ngân hàng Vietinbank	3,550,000,000	120,619,299,226
+ Ngân hàng TPBank, cn Hoàn Kiếm	55,793,890,993	
+ Ngân hàng Techcombank	84,662,540,000	
+ Ngân hàng HDBank	14,518,000,000	
+ Nợ dài hạn đến hạn trả	6,379,181,818	
- Vay đối tượng khác	20,065,000,000	82,378,675,636
<b>Cộng</b>	<b>1,113,844,847,346</b>	<b>1,133,744,358,648</b>



<b>16 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	256,707,016	535,847,312
Thuế TNDN	12,521,510,888	19,653,606,028
Thuế thu nhập cá nhân	3,740,991,762	256,941,648
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,145,884,558	3,535,968,239
Các loại thuế khác	70,349,929	32,825,336
<b>Cộng</b>	<b>17,735,444,153</b>	<b>24,015,188,563</b>
<b>17 Phải trả người bán</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Phải trả người bán ngắn hạn	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chongqing Shuguang Pant Industry Co.,LTD	11,733,750,000	11,821,687,500
DONGFENG INDUSTRIAL MOTOR CO.,LTD	-	35,677,519,200
GUANGXI QINZHOU LISHUN MACHINERY CO.,LTD	330,941,274,960	
HUBEI TRI-RING SPECIAL VEHICLE CO.,LTD	5,259,306,533	10,708,857,788
SHANDONG KAMA AUTOMOBILE MANUFACTURING CO., LTD		
Shangdong Tangjun Ouling Automobile Manufacture		
Công ty Sinotruck -Hồng Kông	24,812,109,525	82,750,497,480
WUHAN DONGFENG FOREIGN TRADE CO.,LTD		
Các đối tượng khác	180,841,619,912	102,175,074,254
<b>Cộng</b>	<b>553,588,060,930</b>	<b>243,133,636,222</b>
<b>18 . Chi phí phải trả</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- <b>Ngắn hạn</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuê mặt bằng	0	0
Công trình xây dựng	0	909,090,909
Chi phí tiền ăn ca tháng 6/2014	0	0
Chi phí vận chuyển	3,497,901,474	2,285,973,434
Dự chi lãi vay	2,077,298,720	2,920,102,114
Khuyến mại trước bạ	0	0
Chi phí khác	13,995,827,146	6,248,669,592
<b>Cộng</b>	<b>19,571,027,340</b>	<b>12,363,836,049</b>
<b>19 . Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- <b>Ngắn hạn</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tài sản thừa chờ xử lý	0	0
Kinh phí công đoàn	4,548,349,343	4,253,621,481
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp	1,430,959,649	4,459,009,213
Phải trả vật tư tạm tính	0	0
Các khoản phải trả khác	2,002,773,491	1,317,891,933
<b>Cộng</b>	<b>7,982,082,483</b>	<b>10,030,522,627</b>



**20 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Vay dài hạn. Trong đó:		
<i>Vay ngân hàng</i>	22,117,113,638	24,317,113,638
<i>Vay đối tượng khác</i>	22,117,113,638	24,047,113,638
Nợ thuê tài chính dài hạn	0	270,000,000
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>22,117,113,638</b>	<b>24,317,113,638</b>

**21 . Nguồn vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

Xem chi tiết tại Phụ lục số 02

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	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
<b>Cộng</b>	<b>339,354,060,000</b>	<b>308,391,170,000</b>

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

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	308,391,170,000	308,391,170,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ (*)	30,962,890,000	
+ Vốn góp cuối kỳ	339,354,060,000	308,391,170,000
- Cổ tức đã chia	15,962,890,000	-

**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

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

**1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
Doanh thu bán hàng hóa	192,901,723,841	481,303,672,981
Doanh thu bán thành phẩm	1,266,246,268,718	1,442,000,867,893
Doanh thu xây dựng	-	7,236,390,912
Doanh thu kinh doanh bất động sản	7,975,218,595	3,883,648,633
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10,370,098,700	16,024,258,474
<b>Cộng</b>	<b>1,477,493,309,854</b>	<b>1,950,448,838,893</b>



	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
<b>2 . Các khoản giảm trừ</b>		
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>331,412,963</b>	<b>-</b>
<b>3 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần bán hàng hóa	192,901,723,841	481,303,672,981
Doanh thu thuần bán thành phẩm	1,265,914,855,755	1,442,000,867,893
Doanh thu xây dựng	-	7,236,390,912
Doanh thu kinh doanh bất động sản	7,975,218,595	3,883,648,633
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	10,370,098,700	16,024,258,474
<b>Cộng</b>	<b>1,477,161,896,891</b>	<b>1,950,448,838,893</b>
<b>4 . Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	174,905,832,464	428,208,830,047
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1,097,094,444,045	1,224,602,600,914
Giá vốn xây dựng	0	5,782,003,134
Giá vốn kinh doanh bất động sản	5,508,448,021	3,081,859,984
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	9,465,965,656	18,348,202,806
<b>Cộng</b>	<b>1,286,974,690,186</b>	<b>1,680,023,496,885</b>
<b>5 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	768,170,099	841,754,766
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,195,632,561	580,421,887
Cổ tức, lợi nhuận sau thuế được chia	0	30,012,000
Khác	-	497
<b>Cộng</b>	<b>1,963,802,660</b>	<b>1,452,189,150</b>
<b>6 . Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay	48,949,375,245	11,964,731,580
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	510,494,737	4,856,255,000
Chi phí hoạt động đầu tư chứng khoán	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,697,397,080	13,384,287,135
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	13,200	-
Chi phí tài chính khác	233,124,568	(21,600)
<b>Cộng</b>	<b>51,390,404,830</b>	<b>30,205,252,115</b>
<b>7 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN</b>	<b>59,675,507,293</b>	<b>174,320,808,437</b>
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế kỳ kế toán hiện hành	<b>12,251,959,369</b>	<b>36,283,949,542</b>
Thuế suất 20%	12,251,959,369	35,875,004,496
Thuế suất 22%	-	408,945,046
<b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>12,251,959,369</b>	<b>36,283,949,542</b>



**8 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

**Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp**

Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát

Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ

**Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông**

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ

Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ

**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>47,352,217,170</b>	<b>138,209,682,976</b>
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	250,254,313	(305,761,973)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	47,101,962,857	138,515,444,949
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>47,101,962,857</b>	<b>138,515,444,949</b>
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 đang lưu hành bình quân trong kỳ	33,525,706	30,429,417
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1,405</b>	<b>4,552</b>

**9 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao tài sản cố định

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí khác bằng tiền

**Cộng**

	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,408,871,430,431	1,502,960,991,045
Chi phí nhân công	61,499,000,685	56,864,925,241
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7,826,269,465	3,433,971,593
Chi phí dịch vụ mua ngoài	72,700,555,895	65,392,887,499
Chi phí khác bằng tiền	17,522,216,033	18,480,160,058
<b>Cộng</b>	<b>1,568,419,472,509</b>	<b>1,647,132,935,436</b>

**10 . 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:


Chỉ tiêu	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	1,477,161,896,891	1,950,448,838,893	(473,286,942,002)	-24.27%
Giá vốn hàng bán	1,286,974,690,186	1,680,023,496,885	(393,048,806,699)	-23.40%
LN gộp về bán hàng và ccdv	190,187,206,705	270,425,342,008	(80,238,135,303)	-29.67%
Doanh thu hoạt động tài chính	1,963,802,660	1,452,189,150	511,613,510	35.23%
Chi phí tài chính	51,390,404,830	30,205,252,115	21,185,152,715	70.14%
Chi phí bán hàng	49,307,263,413	35,626,555,131	13,680,708,282	38.40%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	31,913,845,309	32,146,380,664	(232,535,355)	-0.72%
Lợi nhuận khác	136,011,480	421,465,189	(285,453,709)	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	47,352,217,170	138,209,682,976	(90,857,465,806)	

Người lập biểu



Hoàng T Loan

Kế toán trưởng



Ngô Văn Hân

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Hữu



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
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số đầu năm	96,975,008,926	42,955,157,901	54,856,993,716	1,527,785,348	4,048,180,728	200,363,126,619
Tăng trong kỳ	52,565,640,546	89,703,077,586	754,948,750			143,023,666,882
- Mua sắm	29,732,491,356	89,703,077,586	754,948,750			120,190,517,692
- Xây dựng cơ bản	22,833,149,190					22,833,149,190
<b>Giảm trong kỳ</b>			5,323,794,019			5,323,794,019
- Thanh lý, nhượng bán			5,323,794,019			5,323,794,019
- Giảm khác						
<b>Số cuối kỳ</b>	149,540,649,472	132,658,235,487	50,288,148,447	1,527,785,348	4,048,180,728	338,062,999,482
<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
Số đầu năm	60,626,258,575	35,805,040,503	19,450,262,914	1,511,677,166	4,048,180,728	121,441,419,886
Tăng trong kỳ	2,324,401,000	3,167,609,070	2,089,545,402	6,439,320		7,587,994,792
- Trích khấu hao TSCĐ	2,324,401,000	3,167,609,070	2,089,545,402	6,439,320		7,587,994,792
<b>Giảm trong kỳ</b>			3,817,967,065			3,817,967,065
- Thanh lý, nhượng bán			3,817,967,065			3,817,967,065
- Giảm khác						
<b>Số cuối kỳ</b>	62,950,659,575	38,972,649,573	17,721,841,251	1,518,116,486	4,048,180,728	125,211,447,613
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	36,348,750,351	7,150,117,398	35,406,730,802	16,108,182		78,921,706,733
Số cuối kỳ	86,589,989,897	93,685,585,914	32,566,307,196	9,668,862		212,851,551,869



**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 hợp nhất**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông thiểu số	Cộng vốn chủ sở hữu
<b>1. Số dư đầu năm</b>	308,391,170,000	956,560,833	483,226,387	(8,680,989,647)	5,959,936,803	69,997,493,239	13,191,024,441	390,298,422,056
<b>2. Tăng trong kỳ</b>	30,962,890,000	0	0	0	9,507,277,952	47,101,962,857	22,798,760,247	110,370,891,056
Tăng vốn trong kỳ					0	0	0	20,228,904,022
Lợi nhuận tăng trong kỳ	0	0	0	0		47,101,962,857	250,254,313	47,352,217,170
Tăng do phân phối LN	30,962,890,000	0	0	0	9,337,606,886		0	40,300,496,886
Tăng khác	0	0	0	0	169,671,066	0	2,319,601,912	2,489,272,978
<b>3. Giảm trong kỳ</b>	0	0	0	0	0	71,696,603,004	86,297,166	71,782,900,170
Phân phối LN trong kỳ tại cty mẹ	0	0	0	0	0	68,287,951,453	0	68,178,939,686
Phân phối Lợi nhuận tại Công ty con	0		0	0		108,366,448	86,297,166	194,663,614
Giảm khác trong kỳ						3,300,285,103		3,300,285,103
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	339,354,060,000	956,560,833	483,226,387	(8,680,989,647)	15,467,214,755	45,402,853,092	35,903,487,522	428,886,412,942





