

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ III NĂM 2017**

HÀ NỘI, THÁNG 10-2017

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 10 năm 2017.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng quản trị**

Ông Hồ Huy	Chủ tịch	
Ông Hồ Quốc Phi	Thành viên	
Ông Ngô Hữu Hùng	Thành viên	
Ông Huỳnh Kim Ngọc	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 4 năm 2017)
Ông Hà Đăng Luyện	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 16 tháng 4 năm 2017)
Ông Hồ Chương	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 16 tháng 4 năm 2017)
Bà Đoàn Bích Hạnh	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 16 tháng 4 năm 2017)

#### **Ban Tổng Giám đốc**

Ông Hồ Quốc Phi	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Mai Lâm	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Ngọc Hưng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Vũ Hoài Đức	Phó Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 10 tháng 7 năm 2017)

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiêu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

cho kỳ hoạt động kết thúc  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,

**Tổng Giám đốc**



**HỒ QUỐC PHI**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 01/01/2017
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>711,608,855,896</b>	<b>619,945,242,713</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>15,384,801,214</b>	<b>16,591,535,553</b>
1. Tiền	111	15,384,801,214	16,591,535,553
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>695,461,752</b>	<b>695,461,752</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	346,000,000	346,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	(304,000,000)	(304,000,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	653,461,752	653,461,752
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>678,227,374,164</b>	<b>571,823,832,747</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	139,042,474,959	70,428,614,089
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6,132,306,323	7,235,758,340
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9,800,000,000	14,650,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	562,854,955,383	520,645,953,437
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(39,602,362,501)	(41,136,493,119)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>6,634,025,564</b>	<b>8,017,054,971</b>
1. Hàng tồn kho	141	6,773,599,701	8,156,629,108
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(139,574,137)	(139,574,137)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>10,667,193,202</b>	<b>22,817,357,690</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9,183,077,192	15,112,824,178
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	1,097,691,489	6,713,433,938
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	386,424,521	991,099,574
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>1,325,571,291,313</b>	<b>1,685,844,343,132</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>94,058,582,713</b>	<b>77,543,127,734</b>
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	53,103,000,000	53,103,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	40,955,582,713	24,440,127,734
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>989,025,174,000</b>	<b>1,312,435,268,146</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	967,093,915,523	1,294,460,165,019
- Nguyên giá	222	1,939,109,231,812	2,343,509,153,983
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(972,015,316,289)	(1,049,048,988,964)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	21,407,980,659	17,439,233,058
- Nguyên giá	225	25,707,030,894	18,718,318,170
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	(4,299,050,235)	(1,279,085,112)
3. Tài sản cố định vô hình	227	523,277,818	535,870,069
- Nguyên giá	228	750,483,552	750,483,552
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(227,205,734)	(214,613,483)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>171,528,983,471</b>	<b>174,515,456,871</b>
- Nguyên giá	231	198,313,019,200	198,313,019,200
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	(26,784,035,729)	(23,797,562,329)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>256,834,636</b>	<b>25,801,616,825</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	256,834,636	25,801,616,825
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>40,431,628,581</b>	<b>57,057,628,581</b>
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	38,511,628,581	38,511,628,581
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	1,920,000,000	18,546,000,000



# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>30,270,087,912</b>	<b>38,491,244,975</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	25,897,196,816	30,504,497,812
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	2,919,574,768	2,704,206,987
3. Lợi thế thương mại	269	1,453,316,328	5,282,540,176
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>2,037,180,147,209</b>	<b>2,305,789,585,845</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 01/01/2017
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>1,495,028,680,449</b>	<b>1,748,684,904,488</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>378,743,395,645</b>	<b>515,338,008,265</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	31,024,255,636	54,077,261,800
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	2,108,089,531	1,685,276,735
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18,274,288,068	17,614,984,798
4. Phải trả người lao động	314	15,971,899,890	24,895,972,729
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16,382,460,965	11,903,230,613
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	811,140,441	427,436,559
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	186,363,396,036	137,974,164,847
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	105,515,639,999	261,869,095,633
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	2,292,225,079	4,890,584,551
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>1,116,285,284,804</b>	<b>1,233,346,896,223</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	360,000,000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	2,378,704,940	338,191,477
7. Phải trả dài hạn khác	337	827,105,962,496	902,427,167,476
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	286,800,617,368	330,221,537,270
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>542,151,466,760</b>	<b>557,104,681,357</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>542,151,466,760</b>	<b>557,104,681,357</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	486,253,320,000	486,253,320,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	486,253,320,000	486,253,320,000
2. Cổ phiếu quỹ	415	(12,600,000,000)	(12,600,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	39,783,740,587	32,477,676,161
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	18,569,187,283	40,964,149,599
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a	1,082,373,102	28,086,453,406
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	17,486,814,181	12,877,696,193
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	10,145,218,890	10,009,535,597
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>2,037,180,147,209</b>	<b>2,305,789,585,845</b>

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

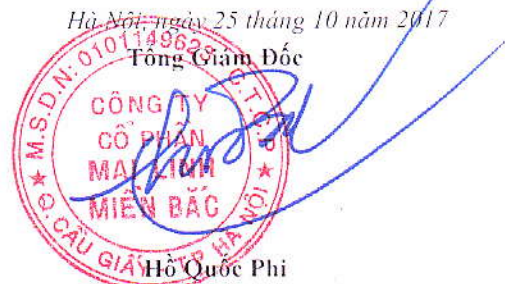
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thủy



Nguyễn Thị Trường Anh



Tổng Giám Đốc

Hồ Quốc Phi

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III - 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý III - 2017	Quý III - 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	229,827,024,858	292,178,185,578
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	229,827,024,858	292,178,185,578
4. Giá vốn hàng bán	11	211,698,556,845	266,836,174,419
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	18,128,468,013	25,342,011,159
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2,406,140,728	3,962,369,831
7. Chi phí tài chính	22	8,370,591,527	14,185,905,717
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	8,370,591,527	14,185,905,717
8. Chi phí bán hàng	25	8,090,078,876	7,559,504,978
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	18,983,918,623	21,554,471,242
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(14,909,980,285)	(13,995,500,947)
11. Thu nhập khác	31	26,119,621,025	21,640,378,119
12. Chi phí khác	32	3,166,409,840	4,501,911,325
13. Lợi nhuận khác	40	22,953,211,185	17,138,466,794
14. Lãi/(lỗ) trong Công ty liên doanh, liên kết	45	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	8,043,230,900	3,142,965,847
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	1,751,994,957	1,521,130,713
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	(318,764,749)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	6,291,235,943	1,940,599,882
- Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	5,713,352,192	1,605,111,885
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	577,883,751	335,487,998

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Thủy

Nguyễn Thị Trường Anh



Hồ Quốc Phi



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	25,486,559,080	19,134,667,396
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	314,577,144,744	262,638,245,013
- Các khoản dự phòng	03	(1,534,130,618)	139,574,137
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(60,093,619,088)	(82,161,697,645)
- Chi phí lãi vay	06	31,973,200,453	41,828,469,998
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi	08	310,409,154,571	241,579,258,899
- (Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09	(80,909,592,006)	(59,250,549,541)
- (Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10	1,383,029,407	(676,463,796)
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	40,873,564,415	43,381,561,541
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	10,537,047,982	6,737,542,330
- Lãi tiền vay đã trả	14	(32,023,126,192)	(41,126,485,842)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7,775,355,988)	(7,401,834,928)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	3,568,856,630	9,620,270,934
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	246,063,578,819	192,863,299,597
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(147,794,599,994)	(233,047,697,672)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	88,243,040,589	69,017,439,103
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	16,626,000,000	-10,255,454
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3,362,751,983	13,144,258,542
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(39,562,807,422)	(150,896,255,481)
<b>III. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	86,231,774,419	183,413,593,604
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(281,912,249,971)	-219,278,613,403
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(4,093,899,984)	-220,933,338
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(7,933,130,200)	(6,088,379,382)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(207,707,505,736)	(42,174,332,519)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1,206,734,339)	(207,288,403)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	16,591,535,553	21,770,025,640
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	15,384,801,214	21,562,737,237

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Trường Anh

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Đại diện theo pháp luật



Hô Quốc Phi



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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

### **1.THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần, theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103000336 ngày 14 tháng 5 năm 2001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp và các giấy chứng nhận điều chỉnh. Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 28 tháng 4 năm 2014 là 486.253.320.000 VND.

Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc là công ty đại chúng đã niêm yết trên sàn giao dịch Upcom

Tổng số nhân viên của Công ty và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 6.919 (31 tháng 12 năm 2015: 6.769).

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiêu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội,

CHXHCN Việt Nam.

#### **Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Công ty chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh dịch vụ vận tải. Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác;
- Vận tải hành khách bằng đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Quảng cáo;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp;
- Hoạt động bảo tồn, bảo tàng;
- Hoạt động đại lý và môi giới bảo hiểm;
- Giáo dục khác;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Hoạt động viễn thông khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiêu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Tp Hà Nội.

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

cho kỳ hoạt động kết thúc  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Mẫu số B 09a-DN/IIN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Đại lý du lịch;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Trồng cây cao su;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh;
- Bán buôn, chuyên doanh khác;
- Khai thác gỗ;
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Các chi nhánh trực thuộc Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2017 bao gồm:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần tập đoàn Mai Linh Đông Bắc Bộ tại số 1026 Tạ Quang Bửu, Phường 6, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc tại số 192 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Nhuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 như sau:

STT	Tên công ty	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích (%)	Quyền biểu quyết (%)
1	Công ty TNHH MTV Mai Linh Thái Nguyên	Dịch vụ vận tải	100	100,00
2	Công ty TNHH MTV Mai Linh Vĩnh Phúc	Dịch vụ vận tải	100	100,00
3	Công ty TNHH MTV Mai Linh Phú Thọ	Dịch vụ vận tải	100	100,00
4	Công ty TNHH MTV Mai Linh Bắc Giang	Dịch vụ vận tải	100	100,00
5	Công ty TNHH MTV Mai Linh Bắc Ninh	Dịch vụ vận tải	100	100,00
6	Công ty TNHH MTV Mai Linh Hưng Yên	Dịch vụ vận tải	100	100,00
7	Công ty TNHH MTV Mai Linh Hải Dương	Dịch vụ vận tải	100	100,00
8	Công ty TNHH MTV Mai Linh Hải Phòng	Dịch vụ vận tải	100	100,00
9	Công ty TNHH MTV Mai Linh Hà Nam	Dịch vụ vận tải	100	100,00
10	Công ty TNHH MTV Mai Linh Thái Bình	Dịch vụ vận tải	100	100,00
11	Công ty TNHH MTV Mai Linh Ninh Bình	Dịch vụ vận tải	100	100,00
12	Công ty TNHH MTV Mai Linh Nam Định	Dịch vụ vận tải	100	100,00
13	Công ty TNHH Mai Linh Hà Tĩnh	Dịch vụ vận tải	100	100,00
14	Công ty Cổ phần Mai Linh Thủ Đức	Dịch vụ vận tải	87	87
15	Công ty Cổ phần Mai Linh Hạ Long	Dịch vụ vận tải	75	75
16	Công ty TNHH Mai Linh Thanh Hóa	Dịch vụ vận tải	96	96



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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 như sau:

STT	Tên công ty	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích (%)	Quyền biểu quyết (%)
1	Công ty Cổ phần Mai Linh Nam Trung Bộ và Tây Nguyên	Dịch vụ vận tải	29,48	36,37%

## **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

### **Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

### **Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12.

## **3.ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI**

Ngày 21 tháng 03 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC ("Thông tư 53") sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Tổng Giám Đốc đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

## **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và



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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. 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.

### **Hợp nhất kinh doanh**

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

### **Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.



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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

### **Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

### **Tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

### **Các khoản đầu tư tài chính**

#### *Chứng khoán kinh doanh*

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu 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.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.



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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày báo cáo được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

### *Các khoản cho vay*

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

### *Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng

Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

## **Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc 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 phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

## **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước. 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

## **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

	<b>Năm nay</b>
	<b>(Số năm)</b>
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc và thiết bị	03 - 05
Phương tiện vận tải	06 - 09
Xe hợp tác kinh doanh	06 - 09
Thiết bị văn phòng	03 - 05
Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 05

### **Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty.

	<b>Năm nay</b>
	<b>(Số năm)</b>
Phương tiện vận tải	06 - 09

### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính phục vụ công tác quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Các phần mềm máy tính được khấu hao theo thời gian hữu dụng ước tính từ 3 - 10 năm theo phương pháp đường thẳng.

### **Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại số 1026 Tạ Quang Bửu, phường 6, quận 8, thành phố Hồ Chí Minh và lô đất tại phường An Lạc, quận Tân Bình do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được



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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 50 năm.

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### **Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm chi phí thuê nhãn hiệu, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước dài hạn khác.

Chi phí thuê nhãn hiệu của Công ty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh trong 15 năm với tổng số tiền 51.636.363.636 VND. Chi phí thuê nhãn hiệu trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trên thời gian phân bổ từ 02 - 03 năm.

### **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của 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 bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và



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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận các khoản lãi.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần. Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không ghi nhận tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đối với các khoản lỗ phát sinh lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 do khả năng có lãi trong các năm tiếp theo để bù đắp là không chắc chắn.



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiêu thụ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Tp Hà Nội.

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
cho kỳ hoạt động kết thúc  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

( Còn tiếp)

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiểu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Tp Hà Nội.

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

cho kỳ hoạt động kết thúc  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Mẫu số B 09a-DN/IIN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**Công nợ tài chính**

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả, các khoản vay ngắn hạn và dài hạn.

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**
**5. Tiền**

	<b>Tại ngày 30/09/2017</b>	<b>Tại ngày 1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	2,679,022,057	1,542,860,175
Tiền gửi ngân hàng	12,705,779,157	15,048,675,378
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>15,384,801,214</b>	<b>16,591,535,553</b>

**6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

	<b>Tại ngày 30/09/2017</b>	<b>Tại ngày 1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Các cty thành viên thuộc Tập đoàn (*)	405,384,448,522	398,976,134,054
Phải thu của lái xe, nhân viên	11,808,159,658	8,525,054,684
Tạm ứng	3,447,796,969	4,303,735,757
ký quỹ, ký cược ngắn hạn	418,316,968	617,087,400
Phải thu khác	141,796,233,266	108,223,941,542
<b>Cộng</b>	<b>562,854,955,383</b>	<b>520,645,953,437</b>

**7. Hàng tồn kho**

	<b>Tại ngày 30/09/2017</b>	<b>Tại ngày 1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nguyên vật liệu	5,006,992,945	6,090,433,459
Công cụ dụng cụ	222,109,916	464,637,791
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	285,664,049	62,413,863
Thành phẩm	922,905,177	897,467,965
Hàng hóa	235,093,478	252,611,353
Hàng gửi bán	100,834,136	389,064,677
<b>Cộng giá gốc Hàng tồn kho</b>	<b>6,773,599,701</b>	<b>8,156,629,108</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiểu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Tp Hà Nội.

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

cho kỳ hoạt động kết thúc  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất  
kèm theo*

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Chi phí trả trước mua bảo hiểm	5,698,838,830	9,155,595,345
Chi phí trả trước khác	3,484,238,362	4,422,458,578
<b>Cộng</b>	<b>9,183,077,192</b>	<b>15,112,824,178</b>

**9. Chi phí trả trước dài hạn**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Chi phí sửa chữa lớn TSCD, CCDC	3,600,679,977	6,475,855,756
Chi phí thuê nhãn hiệu	14,915,262,237	16,934,848,482
Chi phí trả trước khác	7,381,254,602	7,093,793,574
<b>Cộng</b>	<b>25,897,196,816</b>	<b>30,504,497,812</b>

**10. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Các khoản khác phải thu Nhà nước	386,424,521	991,099,574
<b>Cộng</b>	<b>386,424,521</b>	<b>991,099,574</b>

**11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Vay ngân hàng	46,888,085,323	60,299,034,648
Vay tổ chức, cá nhân khác	26,242,206,042	28,802,740,594
Nợ đến hạn trả	32,385,348,634	172,767,320,391
<b>Cộng</b>	<b>105,515,639,999</b>	<b>261,869,095,633</b>

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

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Vay ngân hàng	243,749,992,012	289,065,943,660
Vay tổ chức, cá nhân khác	27,603,273,356	30,617,193,594
Nợ thuê tài chính	15,447,352,000	10,538,400,016
<b>Cộng</b>	<b>286,800,617,368</b>	<b>330,221,537,270</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiêu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Tp Hà Nội.

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

cho kỳ hoạt động kết thúc  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Mẫu số B 09a-DN/IIN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Thuế GTGT phải nộp	12,667,305,999	8,921,060,049
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,348,005,591	7,122,470,216
Thuế thu nhập cá nhân	1,123,209,188	857,927,872
Các loại thuế khác	135,767,290	713,526,661
<b>Cộng</b>	<b>18,274,288,068</b>	<b>17,614,984,798</b>

**14. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Trích trước tiền lương	5,678,366,070	5,626,127,099
Chi phí phải trả lãi vay	4,234,594,830	3,863,364,374
Chi phí phải trả khác	6,469,500,065	2,413,739,140
<b>Cộng</b>	<b>16,382,460,965</b>	<b>11,903,230,613</b>

**15. Chi phí phải trả dài hạn**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Trích trước tiền lương	-	-
Chi phí phải trả lãi vay	16,886,760	338,191,477
Chi phí phải trả khác	2,361,818,180	-
<b>Cộng</b>	<b>2,378,704,940</b>	<b>338,191,477</b>

**16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	Tại ngày 30/09/2017	Tại ngày 1/1/2017
	VND	VND
Phải trả các cty thành viên Mai Linh (i)	7,148,662,147	16,895,712,006
BHXX, BHYT, KPCĐ, BHTN	9,496,689,319	5,231,035,562
Quỹ hỗ trợ tai nạn, tiếp thị, rửa xe	31,069,193,716	29,020,561,474
Phải trả tiền thuê nhân hiệu	-	-
Phải trả nhân viên, lái xe	2,638,503,748	1,349,437,045
Phải trả thuế thu hộ xe HTKD chưa xử l	33,439,679,340	31,651,957,684
Các khoản phải trả phải nộp khác	102,570,667,766	53,825,461,076
<b>Cộng</b>	<b>186,363,396,036</b>	<b>137,974,164,847</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiêu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Tp Hà Nội.

Báo cáo tài chính hợp nhất  
cho kỳ hoạt động kết thúc  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

Mẫu số B 09a-DN/IIN

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**17. Phải trả dài hạn khác**

	Tại ngày 30/09/2017 VND	Tại ngày 1/1/2017 VND
Phải trả tiền đặt cọc bán xe HTKD (*)	788,834,892,073	829,536,944,563
Nhận ký quỹ taxi MCC, thuê xe	19,131,391,606	17,878,013,256
Nhận ký quỹ lái xe	19,139,678,817	55,012,209,657
<b>Cộng</b>	<b>827,105,962,496</b>	<b>902,427,167,476</b>

**18. Tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 1)****19. Tài sản cố định thuê tài chính**

Khoản mục	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>		
Tại ngày 01/01/2017	18,718,318,170	18,718,318,170
Thuê Tài chính trong năm	6,988,712,724	6,988,712,724
Chuyển sang TSCĐHH	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Tại ngày 30/09/2017	25,707,030,894	25,707,030,894
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
Tại ngày 01/01/2017	1,279,085,112	1,279,085,112
Khấu hao trong năm	3,019,965,134	3,019,965,134
Chuyển sang TSCĐHH	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Tại ngày 30/09/2017	4,299,050,246	4,299,050,246
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày 01/01/2017	17,439,233,058	17,439,233,058
Tại ngày 30/09/2017	21,407,980,648	21,407,980,648

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

**Mẫu số B 09a-DN/HN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**20. Tài sản cố định vô hình**

*Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Tại ngày 01/01/2017	671,586,552	78,897,000	750,483,552
Mua trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác			
Tại ngày 30/09/2017	671,586,552	78,897,000	750,483,552
<b>Hao mòn lũy kế</b>			
Tại ngày 01/01/2017	135,716,483	78,897,000	214,613,483
Khấu hao trong năm	12,592,251		12,592,251
Thanh lý, nhượng bán	-		-
Giảm khác			
Tại ngày 30/09/2017	148,308,734	78,897,000	227,205,734
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2017	535,870,069		535,870,069
Tại ngày 30/09/2017	523,277,818	-	523,277,818

**21. Bất động sản đầu tư**

*Đơn vị tính: VND*

Nội dung	Cộng
<b>Nguyên giá</b>	
Tại ngày 01/01/2017	198,313,019,200
Tại ngày 30/09/2017	198,313,019,200
<b>Hao mòn lũy kế</b>	
Tại ngày 01/01/2017	23,797,562,329
Khấu hao trong năm	2,974,695,291
Tại ngày 30/09/2017	26,772,257,620
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày 01/01/2017	174,515,456,871
Tại ngày 31/09/2017	171,540,761,580



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

**Mẫu số B 09a-DN/IIN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

**22. Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại phát sinh do chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư hoặc giá chuyển nhượng của Công ty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh cho Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc và vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ trong tài sản thuần của Công ty được mua lại tại thời điểm mua. Giá trị này được xác định trên cơ sở tỷ lệ vốn góp thực tế và giá trị tài sản thuần của Công ty được mua lại tại thời điểm mua.

*Đơn vị tính: VNĐ*

Lợi thế TM	LTTM tại thời điểm mua	Tại ngày 01/01/2017	Phân bổ LTTM 9 Tháng-2017	Tại ngày 30/09/2017
Mai Linh Hạ Long	10,421,139,398	1,042,113,939	781,585,455	260,528,484
Mai Linh Hải Dương	2,339,266,670	233,926,667	175,445,000	58,481,667
Mai Linh Hải Phòng	3,452,230,542	345,223,054	258,917,291	86,305,763
Mai Linh Thủ Đức	14,014,088,041	1,051,056,603	1,051,056,603	0
Mai Linh Thanh Hóa	12,433,039,182	1,243,303,917	932,477,939	310,825,978
Mai Linh Nghệ An	2,749,782,277	274,978,227	274,978,227	0
Mai Linh Hà Tĩnh	1,613,545,048	163,557,782	122,668,337	40,889,445
Mai Linh Hà Nam	3,094,599,955	928,379,987	232,094,997	696,284,990
<b>Cộng</b>	<b>50,117,691,113</b>	<b>5,282,540,176</b>	<b>3,829,223,849</b>	<b>1,453,316,327</b>

**23. Nguồn vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 2)**

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

	Tại ngày 30/06/2017 VNĐ	Tại ngày 01/01/2017 VNĐ
<b>Vốn đầu tư của Chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu quý	486,253,320,00	486,253,320,00
	0	0
Vốn góp tăng trong quý		
Vốn góp cuối quý	486,253,320,00	486,253,320,00
	0	0
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

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

**Mẫu số B 09a-**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

<b>c. Cổ phiếu:</b>	<b>Tại ngày 30/09/2017</b>	<b>Tại ngày 1/1/2017</b>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	48,625,332	48,625,332
- Cổ phiếu phổ thông	48,625,332	48,625,332
Số lượng cổ phiếu mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	(1,260,000)	(1,260,000)
Số lượng cổ phiếu được lưu hành	47,365,332	47,365,332
- Cổ phiếu phổ thông	47,365,332	47,365,332
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 VNĐ/cổ phần.		

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

<b>24. Doanh thu BH &amp; CCDV</b>	<b>Quý III - 2017</b>	<b>Quý III - 2016</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>229,827,024,858</b>	<b>292,178,185,578</b>
Doanh thu dịch vụ taxi	200,031,759,596	257,576,479,951
Doanh thu nhượng bán vật tư tài sản	5,461,494,300	5,883,623,324
Doanh thu dịch vụ sửa chữa	4,084,455,941	8,556,442,842
Doanh thu cho thuê tài sản (ô tô), cho thuê x	4,920,451,096	4,850,537,224
Doanh thu dịch vụ xe cho thuê	8,096,651,481	8,537,770,506
Doanh thu dịch vụ khác	7,232,212,444	6,773,331,731
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>229,827,024,858</b>	<b>292,178,185,578</b>

<b>25. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý III - 2017</b>	<b>Quý III - 2016</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí hoạt động taxi	187,731,494,745	243,319,419,967
Chi phí nhượng bán vật tư, tài sản	5,255,289,501	5,817,470,417
Chi phí hoạt động sửa chữa	2,685,835,769	6,310,568,862
Chi phí cho thuê tài sản (ô tô), cho thuê xe	3,784,632,728	1,847,191,224
Chi phí dịch vụ xe cho thuê	7,501,709,264	7,154,270,414
Chi phí hoạt động dịch vụ khác	480,290,530	2,387,253,535
Chi phí xe HTKD	4,259,304,308	
<b>Cộng</b>	<b>211,698,556,845</b>	<b>266,836,174,419</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Lô C2C, Cụm Sản xuất Tiểu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ,  
P.Dịch Vọng Hậu, Q.Cầu Giấy, Tp Hà Nội.

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

cho kỳ hoạt động kết  
ngày 30 tháng 09 năm 2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Mẫu số B 09a-**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

**26. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý III - 2017 VND	Quý III - 2016 VND
Thu lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	798,210,198	1,221,279,348
Thu lãi hoạt động tài chính khác	1,607,930,530	2,741,090,483
<b>Cộng</b>	<b>2,406,140,728</b>	<b>3,962,369,831</b>

**27. Chi phí tài chính**

	Quý III - 2017 VND	Quý III - 2016 VND
Chi phí lãi vay, lãi thuê tài chính	8,370,591,527	14,185,905,717
Chi phí tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>8,370,591,527</b>	<b>14,185,905,717</b>

**28. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý III - 2017 VND	Quý III - 2016 VND
Chi phí nhân viên (lương, bảo hiểm, đồng pl	11,119,882,266	9,656,272,934
Chi phí lợi thế thương mại	1,001,339,712	1,253,493,098
Chi phí bằng tiền khác	6,926,790,232	10,644,705,210
<b>Cộng</b>	<b>18,983,918,623</b>	<b>21,554,471,242</b>

**29. Thu nhập khác**

	Quý III - 2017 VND	Quý III - 2016 VND
Lãi từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	23,294,424,843	10,862,122,423
- Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	21,774,384,669	(22,354,442,489)
- Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	(1,520,040,174)	
Các khoản thu nhập khác	2,825,196,182	10,778,255,696
<b>Cộng</b>	<b>26,119,621,025</b>	<b>21,640,378,119</b>

**30. Chi phí khác**

	Quý III - 2017 VND	Quý III - 2016 VND
Chi về nhượng bán, thanh lý TSCĐ	2,653,110,883	1,730,863,524
Chi phí bán xe hợp tác kinh doanh	-	-
Chi phí thanh lý công ty con	21,638,778	-
Các khoản chi phí khác	491,660,179	2,771,047,801
<b>Cộng</b>	<b>3,166,409,840</b>	<b>4,501,911,325</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thủy

Nguyễn Thị Trường Anh

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám Đốc



Hò Quốc Phi

Tài sản cố định thuế TC

	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Công VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>		
Tại ngày 01/01/2017	18,718,318,170	18,718,318,170
Thuế Tài chính trong năm	6,988,712,724	6,988,712,724
Chuyển sang TSCĐHH	-	-
Tăng khác	-	-
Trả lại TS thuế	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Tại ngày 30/09/2017	25,707,030,894	25,707,030,894
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
Tại ngày 01/01/2017	1,279,085,112	1,279,085,112
Khấu hao trong năm	3,019,965,134	3,019,965,134
Chuyển sang TSCĐHH	-	-
Tăng khác (*)	-	-
Trả lại TS thuế	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Tại ngày 30/09/2017	4,299,050,246	4,299,050,246
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày 01/01/2017	17,439,233,058	17,439,233,058
Tại ngày 30/09/2017	21,407,980,648	21,407,980,648



Phụ lục I: Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Xe hợp tác kinh doanh	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>							
Tại ngày 01/01/2017	71,759,934,652	2,622,969,958	1,091,421,431,716	1,174,203,898,315	2,402,224,228	1,098,695,114	2,343,509,153,983
Mua sắm	39,849,867	80,790,500	53,394,890,248	597,309,091	-	-	54,112,839,706
Đầu tư XD CB hoàn thành	25,592,993	-	20,486,454,558	-	-	-	20,512,047,551
Chuyển sang xe HTKD	-	-	(104,488,717,266)	104,488,717,266	-	-	-
Phân loại lại TSCĐ	-	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(61,002,000)	-	(369,026,280,122)	(99,495,999,265)	-	-	-468,583,281,387
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	(228,836,062)	-	-228,836,062
Tại ngày 30/09/2017	71,764,375,512	2,703,760,458	691,787,779,134	1,179,793,925,407	2,173,388,166	1,098,695,114	1,949,321,923,791
<b>HAO MÓN LỬY KẾ</b>							
Tại ngày 01/01/2017	14,798,632,654	2,325,244,048	275,990,667,954	752,845,544,279	2,270,810,066	818,089,963	1,049,048,988,964
Khấu hao trong năm	1,212,664,941	27,651,764	131,981,774,913	96,444,861,654	61,624,671	95,184,630	229,823,762,573
Chuyển sang xe HTKD	-	-	(24,047,157,851)	24,047,157,851	-	-	-
Phân loại lại từ TSCĐ thuê TC	-	-	-	-	-	-	-
Phân loại lại TSCĐ	-	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	(44,057,000)	-	(25,741,753,989)	(131,604,199,689)	-	-	(157,390,010,678)
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	(4,593,249,748)	(1,206,071,822)	(50,776,066,362)	(92,663,200,576)	(228,836,062)	-	-149,467,424,570
Tại ngày 30/09/2017	11,373,990,847	1,146,823,990	307,407,464,665	649,070,163,519	2,103,598,675	913,274,593	972,015,316,289
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>							
Tại ngày 01/01/2017	56,961,301,998	297,725,910	815,430,763,762	421,358,354,036	131,414,162	280,605,151	1,294,460,165,019
Tại ngày 30/09/2017	60,390,384,665	1,556,936,468	384,380,314,469	530,723,761,888	69,789,491	185,420,521	977,306,607,502

Phụ lục 2. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn góp của CSH	Cổ phiếu quỹ	Quỹ DTPT	Lợi nhuận chưa PP	LICD không kiểm soát	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2017 được trình bày lại	486,253,320,000	-12,600,000,000	32,477,676,161	40,964,149,599	10,009,535,597	557,104,681,357
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	18,292,490,762	1,274,531,617	19,567,022,379
Hoàn nhập cổ tức cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-
Chuyển lợi nhuận	-	-	-	-28,419,199,200	-	-28,419,199,200
Trích quỹ KTPL	-	-	-	-	-	-
Thù lao HĐQT, BGD	-	-	-	-11,913,489,662	-	-11,913,489,662
Điều chỉnh lợi ích cổ đông thiểu số	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	7,306,064,426	2,782,039,449	-	10,088,103,875
Giảm khác	-	-	-	-3,136,803,665	-1,138,848,324	-4,275,651,989
	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2017	486,253,320,000	-12,600,000,000	39,783,740,587	18,569,187,283	10,145,218,890	542,151,466,760



