



# **CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2016**

HÀ NỘI, THÁNG 5-2016

## MỤC LỤC

<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC</b>	<b>02</b>
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT</b>	<b>03 – 04</b>
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT</b>	<b>05</b>
<b>BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT</b>	<b>06</b>
<b>THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT</b>	<b>07 - 20</b>



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Mai Linh miền Bắc (gọi tắt là “Công ty”), trình bày Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2016.

### 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 kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### Hội đồng quản trị

Ông Hồ Huy	Chủ tịch
Ông Hồ Chương	Phó chủ tịch
Ông Mai Hoàng Sơn	Thành viên
Ông Hồ Quốc Phi	Thành viên
Ông Đỗ Văn Thắng	Thành viên
Ông Lê Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên
Ông Mai Hà Thanh Hùng	Thành viên

#### Ban Tổng Giám đốc

Ông Hồ Chương	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Mai Lâm	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Công Hùng	Phó Tổng Giám đốc.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty trong Quý I năm 2016, cũng như Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành
- Lập các báo cáo tài chính dựa 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.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm 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 20 tháng 05 năm 2016

THAY MẶT VÀ ĐẠI DIỆN CÔNG TY  
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



HỒ HUY

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

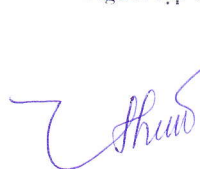
Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Tại ngày 31/03/2016	Tại ngày 01/01/2016
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>693,627,210,302</b>	<b>668,343,669,671</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>40,893,094,576</b>	<b>21,770,025,640</b>
1. Tiền	111	40,893,094,576	21,770,025,640
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>658,039,195</b>	<b>658,039,195</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	616,039,195	616,039,195
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>622,274,017,775</b>	<b>604,122,383,914</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	57,637,215,588	60,077,951,994
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9,614,610,757	8,254,437,331
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	17,650,000,000	17,650,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	578,194,678,148	559,168,696,949
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(40,822,486,718)	(41,028,702,360)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9,029,916,109</b>	<b>8,654,380,048</b>
1. Hàng tồn kho	141	9,029,916,109	8,654,380,048
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>20,772,142,647</b>	<b>33,138,840,874</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11,356,910,931	14,794,733,251
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	8,564,676,834	17,667,069,713
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	850,554,882	677,037,910
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>1,662,582,777,846</b>	<b>1,708,649,894,628</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>91,178,466,486</b>	<b>80,270,923,933</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	38,040,672,008	27,167,923,933
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>1,283,553,636,471</b>	<b>1,325,669,173,876</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	1,272,246,476,831	1,313,308,433,007
- Nguyên giá	222	2,137,008,515,838	2,128,499,350,765
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(864,762,039,007)	(815,190,917,758)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	10,758,697,320	11,808,081,132
- Nguyên giá	225	32,150,108,225	32,555,964,051
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	(21,391,410,905)	(20,747,882,919)
3. Tài sản cố định vô hình	227	548,462,320	552,659,737
- Nguyên giá	228	750,483,552	750,483,552
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(202,021,232)	(197,823,815)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>177,490,152,162</b>	<b>178,481,717,259</b>
- Nguyên giá	231	198,313,019,200	198,313,019,200
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	(20,822,867,038)	(19,831,301,941)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>5,501,313,525</b>	<b>18,000,042,139</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5,501,313,525	18,000,042,139
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>57,057,628,581</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	18,546,000,000	18,546,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>47,801,580,621</b>	<b>49,170,408,840</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	36,688,494,971	37,059,729,527
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	2,070,066,179	1,814,166,745
3. Lợi thế thương mại	269	9,043,019,471	10,296,512,568
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>2,356,209,988,148</b>	<b>2,376,993,564,299</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Tại ngày	Tại ngày
		31/03/2016	01/01/2016
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>1,789,895,528,515</b>	<b>1,816,586,078,296</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>459,800,372,182</b>	<b>576,031,049,953</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17,684,775,289	70,415,251,549
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	1,237,133,178	1,123,358,286
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12,007,104,758	8,378,645,810
4. Phải trả người lao động	314	21,890,756,679	24,293,663,946
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12,366,865,865	12,569,221,357
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	1,048,354,977	743,343,951
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	207,580,905,716	186,576,420,277
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	182,196,106,701	265,593,310,992
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	3,788,369,019	6,337,833,785
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>1,330,095,156,333</b>	<b>1,240,555,028,343</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	6,663,627
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	370,007,958	370,670,825
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	512,845,195	343,252,355
7. Phải trả dài hạn khác	337	914,923,291,276	906,083,042,301
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	414,289,011,904	333,751,399,235
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>566,314,459,633</b>	<b>560,407,486,003</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>566,314,459,633</b>	<b>560,407,486,003</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	32,800,676,812	32,800,676,811
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	50,663,302,446	44,274,481,407
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a	48,852,962,464	15,546,544,717
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	1,810,339,982	28,727,936,690
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	9,197,160,375	9,679,007,785
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>2,356,209,988,148</b>	<b>2,376,993,564,299</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thủy

Kế toán trưởng



Trịnh Bá Cường

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2016

Đại diện theo pháp luật



**CHỦ TỊCH HĐQT**

Hồ Huy

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

Quý 1-2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1-2016	Quý 1-2015 (Trình bày lại)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	296,224,464,595	276,349,578,577
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.1	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	5.1	296,224,464,595	276,349,578,577
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	268,330,456,955	233,275,189,734
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		27,894,007,640	43,074,388,843
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	4,621,136,721	3,986,518,258
7. Chi phí tài chính	22	5.4	14,817,774,825	13,320,959,383
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14,790,549,825	13,319,959,383
8. Chi phí bán hàng	24		6,533,316,093	7,381,022,414
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.5	23,688,960,334	20,858,025,182
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(12,524,906,891)	5,500,900,122
11. Thu nhập khác	31	5.6	18,908,187,066	12,424,845,408
12. Chi phí khác	32	5.7	2,215,634,977	1,471,182,829
13. Lợi nhuận khác	40		16,692,552,089	10,953,662,579
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,167,645,198	16,454,562,701
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.8	2,131,140,350	3,218,739,133
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	5.9	(255,899,434)	(51,000,000)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2,292,404,282	13,286,823,568
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	61		482,064,300	376,283,134
- Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	62		1,810,339,982	12,910,540,434
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.15.4	38	273
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	70	4.15.5		

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thủy

Trịnh Bá Cường

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2016  
 Đã được theo pháp luật  
**CHỦ TỊCH HĐQT**

Hồ Huy



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Quý 1-2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1-2016	Quý 1-2015
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>4,167,645,198</b>	<b>16,454,562,701</b>
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	78.638.969.834	67.849.894.615
- Các khoản dự phòng	03	(206.215.642)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	42.347.501.884	(9.168.002.983)
- Chi phí lãi vay	06	14.790.549.825	13.319.959.383
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLĐ</b>	<b>08</b>	<b>139,738,451,099</b>	<b>88,456,413,716</b>
- (Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09	(8.824.031.018)	5.963.469.150
- (Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10	(375.536.061)	(312.903.882)
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	31.268.589.385	4.644.626.557
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	3.809.056.876	(3.643.480.183)
- Lãi tiền vay đã trả	14	(15.125.438.506)	(13.319.959.383)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.727.994.528)	(12.047.576.984)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		(27.788.708.173)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(13.649.518.613)	2.511.665.566
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>131,113,578,634</b>	<b>44,463,546,384</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(92.377.248.656)	(110.244.392.877)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	(22.705.212.984)	14.783.050.410
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-1.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.329.772.081	3.986.518.258
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(112,752,689,559)</b>	<b>(92,474,824,209)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	74.504.257.025	133.333.383.846
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(71.943.211.160)	-82.789.193.213
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.239.800.004)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(559.066.000)	278.575.750
7. Vốn góp của các cổ đông thiểu số vào các công ty con			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>762,179,861</b>	<b>50,822,766,383</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>19,123,068,936</b>	<b>2,811,488,558</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	21,770,025,640	64,476,404,411
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>40,893,094,576</b>	<b>67,287,892,969</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

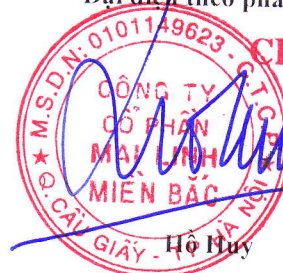
Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2016

Đại diện theo pháp luật

**CHỦ TỊCH HĐQT**

Nguyễn Thị Thủy

Trịnh Bá Cường



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

Mẫu số: B09-HN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 24 là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**I. Khái quát chung**

Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc, tiền thân là Công ty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh Đông Bắc Bộ được chuyển đổi từ Công ty TNHH Mai Linh Hà Nội, thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103000336 ngày 14 tháng 5 năm 2001 và các giấy chứng nhận thay đổi sau đó, với lần thay đổi lần thứ 12 vào ngày 28 tháng 04 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 của Công ty là 486.253.320.000 đồng được chia thành 48.625.332 cổ phần. Mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC**

Tên giao dịch: **MAI LINH NORTH JOINT STOCK**

Tên viết tắt: **MAI LINH NORTH., JSC**

Trụ sở chính tại: Lô C2C Cụm sản xuất TTCN và CNN, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

**Hoạt động kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Vận chuyển hành khách đường bộ bằng taxi, xe buýt; Cho thuê ô tô, đại lý vé máy bay trong nước và quốc tế; Sửa chữa, bảo dưỡng ô tô, phương tiện vận tải; Đại lý và mua bán xe ô tô; Kinh doanh bất động sản; Đào tạo dạy nghề nghiệp vụ taxi, dịch vụ quảng cáo và các dịch vụ khác...

**Thông tin bổ sung về các công ty con, công ty liên kết**

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 17/17 công ty

**Danh sách các công ty con được hợp nhất**

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 Đô	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
17	Công ty TNHH Mai Linh Nghệ An	Dịch vụ vận tải	93	93

**Tổng số các công ty liên kết: 01 công ty**

**Công ty liên kết không được hợp nhất**

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	29,48



## 2. Những điểm quan trọng trong chính sách kế toán

### a) Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam 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. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### b) Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Các nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định về kế toán hiện hành tại Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

Năm tài chính: Từ ngày 01/01 đến 31/12 năm dương lịch.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con (gọi chung là Công ty) do Công ty kiểm soát (các công ty) được lập cho đến ngày kết thúc năm tài chính. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên kết được lập cho cùng năm tài chính với báo cáo tài chính riêng của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên kết được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

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

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất.

*Các báo cáo tài chính tham gia hợp nhất:*

Gồm báo cáo tài chính Quý I năm 2016 của Công ty mẹ và 16 Công ty con.

### c) Áp dụng Luật kế toán và các Chuẩn mực kế toán Việt nam

Trong Quý I năm 2016, Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

### d) Đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp giá gốc. Công ty liên kết là một đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể và đơn vị đó không phải là một công ty con hay một liên doanh.

### e) 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 của hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước - xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hoá tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

f) **Tài sản cố định và khấu hao**

*Tài sản cố định hữu hình:*

Các tài sản được ghi nhận là TSCĐ hữu hình phải thỏa mãn đồng thời tất cả bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận sau:

- (1) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;
- (2) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy;
- (3) Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm;
- (4) Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành (Có giá trị từ 10.000.000 đồng trở lên).

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do mua mới bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh, chi phí lắp đặt, chạy thử và các chi phí khác có liên quan.

Đối với các tài sản cố định được bàn giao từ đầu tư xây dựng trong năm hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán, giá trị ghi tăng nguyên giá tài sản cố định là chi phí thực hiện đầu tư tính đến thời điểm bàn giao. Khi quyết toán công trình được duyệt, nguyên giá tài sản cố định sẽ được điều chỉnh theo giá trị quyết toán.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với tỷ lệ khấu hao, cụ thể như sau:

Tài sản	Thời gian khấu hao
	(năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	05
Máy móc thiết bị	03 – 05
Phương tiện vận tải	06 – 09
Công cụ dụng cụ quản lý & tài sản khác	03 – 05

*Tài sản cố định vô hình:*

Mọi khoản chi phí thực tế mà doanh nghiệp đã chi ra thỏa mãn đồng thời cả bốn điều kiện ghi nhận Tài sản cố định Hữu hình, mà không hình thành tài sản cố định hữu hình thì được coi là tài sản cố định vô hình. Những khoản chi phí không đồng thời thỏa mãn cả bốn tiêu chuẩn nêu trên thì được hạch toán trực tiếp hoặc được phân bổ dần vào chi phí kinh doanh của doanh nghiệp

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình bao gồm giá trị quyền sử dụng đất, phần mềm kế toán ...

g) **Ghi nhận doanh thu**

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu được ghi nhận khi công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Với từng hoạt động kinh doanh cụ thể, công ty ghi nhận như sau:

Đối với doanh thu dịch vụ taxi được ghi nhận khi chuyển đi kết thúc, được checker xác nhận hoàn thành và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

Doanh thu cho thuê tài sản trong kỳ là số tiền cho thuê tài sản được xác định tương ứng với thời gian thuê thuộc kỳ kế toán năm.

Các loại doanh thu khác được ghi nhận dựa trên hợp đồng đã ký kết và được khách hàng chấp nhận thanh toán, không phụ thuộc khách hàng đã thanh toán hay chưa.

Với các hợp đồng không thể xác định chi phí một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương ứng với phần chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc thu hồi là tương đối chắc chắn. Tương ứng chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận khi đã thực sự phát sinh.

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 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 cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **h) Ghi nhận các khoản thuế**

#### *Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Các báo cáo của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại giao dịch khác nhau có thể khác nhau được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các Báo cáo tài chính riêng có thể sẽ thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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, dựa trên các mức thuế suất (và luật thuế) có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế, phí và lệ phí khác được tính và nộp theo quy định hiện hành tại Việt Nam.

**i) Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

**j) Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được hạch toán và phản ánh theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp.

**k) Dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập vào thời điểm cuối năm tài chính cho những khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán trên 2 năm hoặc khách hàng đang trong thời gian xem xét giải thể, phá sản, truy tố hoặc gặp các khó khăn tương tự khác.

**l) Dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Trợ cấp mất việc làm được trích và hạch toán theo quy định tại Thông tư số 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn xử lý tài chính về chi trợ cấp mất việc làm cho người lao động tại doanh nghiệp”.

**m) Chi phí trả trước dài hạn**

*Giá trị công cụ dụng cụ chờ phân bổ:*

Công cụ dụng cụ xuất dùng trong kỳ được phân bổ vào chi phí không quá 02 năm.

**n) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí về đầu tư xây dựng cơ bản (chi phí mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản) và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định còn chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính. Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng cơ bản sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

**o) Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

**p) Thuê tài chính**

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi 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.

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận như tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý tại ngày mua tài sản. Khoản công nợ phải trả cho bên cho thuê phát sinh được phản ánh trong số dư phải trả về thuê tài chính trên bảng cân đối kế toán. Khoản chênh lệch giữa giá trị trên hợp đồng thuê và giá thị trường của tài sản được xem là chi phí tài chính và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian thuê, đảm bảo một tỷ lệ cố định tính trên số dư phải trả về thuê tài chính còn lại cho trong kỳ kế toán.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương như các tài sản sở hữu, hoặc dựa trên thời gian đi thuê tài sản tương ứng trong trường hợp thời gian thuê ngắn hơn.

**q) Thuê hoạt động**

Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phát sinh trong suốt thời gian thuê theo phương pháp đường thẳng.

**r) Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá.



Bất động sản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành. Tỷ lệ khấu hao áp dụng với bất động sản đầu tư tương tự như tỷ lệ khấu hao áp dụng đối với bất động sản chủ sở hữu sử dụng.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

**s) Ghi nhận lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần chênh lệch giữa mức giá mua 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 phát sinh khi hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty con được phân bổ vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất trong thời gian không quá 10 năm. Phần giá trị còn lại của lợi thế thương mại sau khi trừ đi số phân bổ lũy kế được trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh khi hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh không được trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt trên báo cáo tài chính hợp nhất. Lợi thế thương mại được phân bổ vào phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh trong thời gian không quá 10 năm.

**t) 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. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại Hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Lợi nhuận sau thuế của Chi nhánh được kết chuyển toàn bộ về Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc.

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

**u) Ghi nhận lợi ích của cổ đông thiểu số**

Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định là phần lợi ích trong kết quả hoạt động thuần và giá trị tài sản thuần của một công ty con tương ứng với các phần lợi ích không phải do công ty mẹ sở hữu một cách trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua các công ty con.

Các khoản lỗ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông thiểu số trong công ty con được hợp nhất có thể lớn hơn số vốn của họ trong công ty con. Khoản lỗ vượt trên phần vốn của các cổ đông thiểu số này được tính giảm vào phần lợi ích của công ty mẹ trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp các khoản lỗ đó. Nếu sau đó công ty con có lãi, khoản lãi đó sẽ được phân bổ vào phần lợi ích của công ty mẹ cho tới khi phần lỗ trước đây do công ty mẹ gánh chịu được bồi hoàn đầy đủ.

**v) Công cụ tài chính**

*Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, đầu tư tài chính dài hạn và các tài sản tài chính khác.

*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**

**3. Tiền**

	<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>Tại ngày 01/01/2016</b>
	VND	VND
Tiền mặt	791,138,829	730,451,926
Tiền gửi ngân hàng	40,101,955,747	21,039,573,714
<b>Cộng</b>	<b>40,893,094,576</b>	<b>21,770,025,640</b>

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

	<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>Tại ngày 01/01/2016</b>
	VND	VND
Các công ty thành viên của Tập đoàn	447,951,915,418	402,161,458,571
Phải thu về khoản đầu tư vào C.ty CP Telinh Vạn Hương	-	64,000,000,000
Phải thu người lao động	10,306,988,464	11,019,566,647
Phải thu khác	119,935,774,266	81,987,671,731
<b>Cộng</b>	<b>578,194,678,148</b>	<b>559,168,696,949</b>

**5. Hàng tồn kho**

	<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>Tại ngày 01/01/2016</b>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	6,697,064,554	6,695,627,179
Công cụ, dụng cụ	628,563,029	341,848,503
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	394,725,648	60,040,182
Thành phẩm	637,225,466	804,695,275
Hàng hóa	27,120,389	43,050,101
Hàng gửi bán	645,217,023	709,118,808
<b>Cộng</b>	<b>9,029,916,109</b>	<b>8,654,380,048</b>

**6. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>Tại ngày 01/01/2016</b>
	VND	VND
Chi phí trả trước mua bảo hiểm	7,938,998,928	9,807,935,379
Chi phí trả trước CCDC	963,624,045	
Chi phí trả trước khác	24,542,87,958	4,986,797,872
<b>Cộng</b>	<b>11,356,910,931</b>	<b>14,794,733,251</b>



7. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Tại ngày 31/03/2016 VND	Tại ngày 01/01/2016 VND
Các khoản phải thu nhà nước	850,554,882	677,037,910
<b>Cộng</b>	<b>850,554,882</b>	<b>677,037,910</b>

8. Tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 01 trang 21)

9. Tài sản cố định thuê tài chính

*Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2016	32,555,964,051	32,555,964,051
Chuyển sang TSCĐHH		
Thanh lý, nhượng bán	(405,855,826)	(405,855,826)
Tại ngày 31/03/2016	32,150,108,225	32,150,108,225
Hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2016	20,747,882,919	20,747,882,919
Khấu hao trong năm	1,034,888,962	1,034,888,962
Chuyển sang TSCĐHH		
Thanh lý, nhượng bán	(391,360,975)	(391,360,975)
Tại ngày 31/03/2016		
Giá trị còn lại	21,391,410,906	21,391,410,906
Tại ngày 01/01/2016	11,808,081,132	11,808,081,132
Tại ngày 31/03/2016	10,758,697,319	10,758,697,319

10. Tài sản cố định vô hình

*Đơn vị tính: VND*

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2016	671,586,552	78,897,000	750,483,552
Mua trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác			
Tại ngày 31/03/2016	671,586,552	78,897,000	750,483,552
Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2016	118,926,815	78,897,000	197,823,815
Khấu hao trong năm	4,197,417		4,197,417
Thanh lý, nhượng bán	-		-
Giảm khác			
Tại ngày 31/03/2016	123,124,232	78,897,000	202,021,232
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2016	552,659,737		552,659,737
Tại ngày 31/03/2016	548,462,320	-	548,462,320

11. Bất động sản đầu tư

*Đơn vị tính: VND*

Nội dung	Cộng
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2016	
Tại ngày 31/03/2016	198,313,019,200
Hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2016	
Khấu hao trong năm	19,831,301,941
Tại ngày 31/03/2016	991,565,097
Giá trị còn lại	20,822,867,038
Tại ngày 01/01/2016	<u>178,481,717,259</u>
Tại ngày 31/03/2016	<u>177,490,152,162</u>

Bất động sản đầu tư của Công ty là Quyền sử dụng đất tại 1026 Tạ Quang Bửu - Tp. Hồ Chí Minh với giá trị là 64.747.619.200 đồng và Quyền sử dụng đất An Lạc - Tp. Hồ Chí Minh với giá trị là 133.565.400.000 đồng

12. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 31/03/2016 VND	Tại ngày 01/01/2016 VND
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, CCDC	5.151.655.236	6.885.598.262
Chi phí thuê nhãn hiệu (*)	20.018.106.058	20.377.272.724
Chi phí trả trước dài hạn khác	11.518.733.677	9.796.858.541
<b>Cộng</b>	<u><b>36,688,494,971</b></u>	<u><b>37,059,729,527</b></u>

(\*) Chi phí nhãn hiệu được thuê của MLG trong vòng 15 năm với tổng số tiền là 56.800.000.000 đồng, giá thuê đã bao gồm thuế GTGT, không phụ thuộc vào số lượng xe. Chi phí này được phân bổ vào hoạt động kinh doanh theo thời gian thuê.

13. 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: VND*

Lợi thế TM	LTTM tại thời điểm mua	Tại ngày 01/01/2016	Phân bổ LTTM Quý 1-2016	Tại ngày 31/03/2016
Mai Linh Hạ Long	10.421,139,398	2,084,227,879	260,528,485	1,823,699,394
Mai Linh Hải Dương	2,339,266,670	467,853,334	58,481,667	409,371,667
Mai Linh Hải Phòng	3,452,230,542	690,446,109	86,305,763	604,140,345
Mai Linh Thủ Đức	14,014,088,041	2,452,465,407	350,352,201	2,102,113,206
Mai Linh Thanh Hóa	12,433,039,182	2,486,607,836	310,825,980	2,175,781,857
Mai Linh Nghệ An	2,749,782,277	549,956,455	68,744,557	481,211,898
Mai Linh Hà Tĩnh	1,613,545,048	327,115,565	40,889,445	286,226,119
Mai Linh Hà Nam	3,094,599,955	1,237,839,983	77,364,999	1,160,474,984
<b>Cộng</b>	<b>50,117,691,113</b>	<b>10,296,512,568</b>	<b>1,253,493,097</b>	<b>9,043,019,471</b>



14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	8,725,665,641	973,782,535
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,295,347,983	5,623,961,399
Thuế thu nhập cá nhân	479,783,373	845,437,895
Các loại thuế phí khác	506,307,761	935,463,981
<b>Cộng</b>	<b>12,007,104,758</b>	<b>8,378,645,810</b>

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
Trích trước tiền lương	2,604,874,827	5,764,743,175
Chi phí phải trả lãi vay	5,275,357,065	5,021,992,587
Chi phí phải trả xe cho thuê	111,980,447	137,441,794
Chi phí phải trả khác	4,539,653,526	1,645,043,801
<b>Cộng</b>	<b>12,531,865,865</b>	<b>12,569,221,357</b>

16. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
Phải trả các công ty thành viên Tập đoàn Mai Linh BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	10,184,801,387 5,827,423,048	58,322,140,252 5,019,772,148
Quỹ hỗ trợ tai nạn, tiếp thị, rửa xe	21,281,267,289	24,083,171,537
Phải trả nhân viên, lái xe	2,521,238,384	512,298,864
Phải trả thu nhập thu hộ xe HTKD	31,724,275,891	35,586,348,905
Các khoản phải trả phải nộp khác	136,041,899,717	63,052,688,571
<b>Cộng</b>	<b>207,580,905,716</b>	<b>186,576,420,277</b>

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
Vay ngân hàng	34,556,336,989	67,823,770,393
Vay tổ chức, cá nhân khác	60,005,672,095	5,237,525,182
Nợ đến hạn trả	87,634,097,617	192,530,015,417
<b>Cộng</b>	<b>182,196,106,701</b>	<b>265,593,310,992</b>

18. Phải trả dài hạn khác

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
Phải trả tiền đặt cọc bán xe HTKD (i)	860,056,128,499	807,802,284,636
Nhận ký quỹ taxi MCC, thuê xe	15,116,872,621	45,643,196,198
Nhận ký quỹ của lái xe	39,750,290,156	52,637,561,467
<b>Cộng</b>	<b>914,923,291,276</b>	<b>906,083,042,301</b>

19. Vay và nợ dài hạn

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
Vay ngân hàng	378,712,122,640	311,998,284,635
Vay tổ chức, cá nhân khác	33,303,922,614	19,480,147,950
Nợ dài hạn thuê tài chính	2,272,966,650	2,272,966,650
<b>Cộng</b>	<b>414,289,011,904</b>	<b>333,751,399,235</b>

20. Nguồn vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 02 trang 20)

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

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
<b>Vốn đầu tư của Chủ sở hữu</b>		
<i>Vốn góp đầu quý</i>	486,253,320,000	486,253,320,000
<i>Vốn góp tăng trong quý</i>		
<i>Vốn góp cuối quý</i>	486,253,320,000	486,253,320,000
<i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>	-	-

c. Cổ phiếu:

	Tại ngày 31/03/2016 VNĐ	Tại ngày 01/01/2016 VNĐ
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	48,625,332	48,625,332
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	48,625,332	48,625,332
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	(1,260,000)	(1,260,000)
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	(1,260,000)	(1,260,000)
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được lưu hành	47,365,332	47,365,332
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	47,365,332	47,365,332
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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**

21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I-2016 VNĐ	Quý I-2015 VNĐ
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>296,224,464,595</b>	<b>276,349,578,577</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ taxi	253,974,855,701	208,362,402,194
Doanh thu dịch vụ nhượng bán tài sản	6,649,509,303	9,087,812,715
Doanh thu sửa chữa xe	4,961,891,067	3,463,935,218
Doanh thu cho thuê tài sản (ô tô)	9,637,924,361	6,943,921,094
Doanh thu dịch vụ xe cho thuê	3,452,025,048	4,525,069,823
Doanh thu dịch vụ khác	17,548,259,115	43,966,437,533



22. Giá vốn hàng bán

	Quý I-2016 VND	Quý I-2015 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ taxi	235.416.335.714	188.865.705.864
Giá vốn nhượng bán vật tư, tài sản	6.136.625.427	5.450.872.703
Giá vốn sửa chữa xe	4.089.921.920	2.036.510.401
Giá vốn cho thuê tài sản (ô tô)	7.636.534.129	5.511.248.004
Giá vốn dịch vụ xe cho thuê	2.780.069.670	3.417.731.929
Giá vốn hoạt động khác	12.270.970.095	27.993.120.833
<b>Cộng</b>	<b>268.330.456.955</b>	<b>233.275.189.734</b>

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I-2016 VND	Quý I-2015 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.329.772.081	3.231.145.259
Doanh thu hoạt động tài chính khác	2.291.364.640	755.372.999
<b>Cộng</b>	<b>4.621.136.721</b>	<b>3.986.518.258</b>

24. Chi phí tài chính

	Quý I-2016 VND	Quý I-2015 VND
Chi phí lãi vay	13.927.842.725	13.319.959.383
Chi phí tài chính khác	889.932.100	1.000.000
<b>Cộng</b>	<b>14.817.774.825</b>	<b>13.320.959.383</b>

25. Thu nhập khác

	Quý I-2016 VND	Quý I-2015 VND
Lãi từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	8.013.816.108	5.359.429.042
- Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	22.705.212.984	91.168.353.234
- GTCL và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	14.691.396.876	65.344.736.651
Các khoản thu nhập khác	10.894.370.958	7.065.416.366
<b>Cộng</b>	<b>18.908.187.066</b>	<b>12.424.845.408</b>

26. Chi phí khác

	Quý I-2016 VND	Quý I-2015 VND
Các khoản chi phí khác	2.215.634.977	1.471.182.829
<b>Cộng</b>	<b>2.215.634.977</b>	<b>1.471.182.829</b>

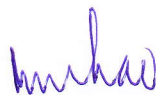
Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đại diện theo pháp luật







Nguyễn Thị Thủy

Trịnh Bá Cường

Hồ Huy

Phụ lục 01: Tài sản cố định hữu hình

	Hợp cộng						TSCĐ khác	Cộng
	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		
	1	2	3	4	5	6		
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
<b>NGUYỄN GIÁ</b>								
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>								
Mua sắm	62,998,510,414	2,238,135,992	1,030,088,010,766	1,029,784,391,751	2,406,444,228	983,857,614	2,128,499,350,765	
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	52,910,606,509	-	-	-	52,910,606,509	
Chuyển sang xe HTKD	-	196,000,001	2,734,608,260	-	-	-	2,930,608,261	
Phân loại lại TSCĐ	-	-	(43,508,708,752)	43,508,708,752	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-	
Phân loại lại từ TSCĐ thuế T	-	-	(21,452,504,942)	(25,879,544,755)	-	-	-47,332,049,697	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>62,998,510,414</b>	<b>2,434,135,993</b>	<b>1,020,772,011,841</b>	<b>1,047,413,555,748</b>	<b>2,406,444,228</b>	<b>983,857,614</b>	<b>2,137,008,515,838</b>	
<b>HAO MÓN LŨY KẾ</b>								
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>								
Khấu hao trong năm	11,840,135,422	2,190,431,507	221,850,481,988	576,587,515,951	2,052,334,965	670,017,925	815,190,917,758	
Chuyển sang xe HTKD	722,502,068	22,570,313	43,896,660,465	30,608,490,880	69,123,265	35,478,270	75,354,825,261	
Phân loại lại từ TSCĐ thuế T	-	-	(19,379,679,486)	19,151,705,527	-	-	-227,973,959	
Phân loại lại TSCĐ	-	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(335,242,242)	153,995,756	-	-	-181,246,486	
Tăng khác	-	-	(8,897,412,322)	(16,477,071,245)	-	-	(25,374,483,567)	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>12,562,637,490</b>	<b>2,213,001,820</b>	<b>237,134,808,403</b>	<b>610,024,636,869</b>	<b>2,121,458,230</b>	<b>705,496,195</b>	<b>864,762,039,007</b>	
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>								
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>								
Tại ngày 31/03/2016	51,158,374,992	47,704,485	808,237,528,778	453,196,875,800	354,109,263	313,839,689	1,313,308,433,007	
	50,435,872,924	221,134,173	783,637,203,438	437,388,918,879	284,985,998	278,361,419	1,272,246,476,831	



**Phụ lục 02: Vốn chủ sở hữu**

**Bảng biến động của vốn chủ sở hữu**

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển, DPTC	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng vốn chủ sở hữu
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>486,253,320,000</b>	-	(12,600,000,000)	<b>32,800,676,811</b>	<b>44,274,481,407</b>	<b>9,679,007,785</b>	<b>560,407,486,003</b>
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	4,000,000,000	-	4,000,000,000
Lãi trong năm	-	-	-	-	1,810,339,982	482,064,300-	2,292,404,282
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Trả cổ tức, cổ phiếu thưởng	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	590,057,928	-	590,057,928
Giảm khác	-	-	-	-	( 11,576,871)	-963,911,710	975,488,581
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>486,253,320,000</b>	-	(12,600,000,000)	<b>32,800,676,811</b>	<b>50,663,302,446</b>	<b>9,197,160,375</b>	<b>566,314,459,632</b>