

CÔNG TY CỔ PHẦN MẠI LINH MIỀN BẮC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
CHO QUÝ II KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN MẠI LINH MIỀN BẮC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

CHO QUÝ II KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2017

HÀ NỘI, NGÀY 20 THÁNG 07 NĂM 2017

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Bắc(sau đây gọi tắt là 'Công ty') đệ trình Báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính tổng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm:

Ông	:	Hồ Huy	Chủ tịch
Ông	:	Hồ Quốc Phi	Thành viên
Ông	:	Ngô Hữu Hùng	Thành viên
Ông	:	Huỳnh Kim Ngọc	Thành viên
Bà	:	Hà Đăng Luyện	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông	:	Hồ Quốc Phi	Tổng Giám đốc
Ông	:	Nguyễn Mai Lâm	Phó Tổng Giám đốc
Ông	:	Nguyễn Ngọc Hưng	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban kiểm soát bao gồm:

Bà	:	Đỗ Kim Anh
Bà	:	Nguyễn Thị Trường Anh
Ông	:	Phạm Văn Thiết

TRÁCH NHIỆM CỦA GIÁM ĐỐC VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính tổng hợp, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này 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 phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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 hình 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 tổng hợp tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi

CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc 30/06/2017, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Tp. Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2017

THAY MẶT VÀ ĐẠI DIỆN CHO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC



HỒ QUỐC PHI

///
M
D
N

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		499,439,826,507	435,839,106,467
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4,525,253,741	4,375,449,851
1. Tiền	111		4,525,253,741	4,375,449,851
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	42,000,000	42,000,000
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		491,026,658,032	427,178,055,319
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	38,525,852,068	38,396,690,826
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,327,182,050	3,517,653,722
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	11,800,000,000	16,650,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	475,041,535,709	406,281,622,566
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(37,667,911,795)	(37,667,911,795)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	1,145,419,466	870,505,567
1. Hàng tồn kho	141		1,284,993,603	1,010,079,704
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(139,574,137)	(139,574,137)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.7	2,700,495,268	3,373,095,730
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,246,842,868	2,923,095,731
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,652,401	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153		449,999,999	449,999,999
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		692,546,181,897	766,003,528,489
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		52,485,926,400	51,409,326,400
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		48,215,000,000	48,215,000,000
2. Phải thu dài hạn khác	216		4,270,926,400	3,194,326,400
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		206,529,667,062	229,361,573,219
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	184,049,842,946	211,922,340,161
- Nguyên giá	222		447,625,831,148	488,329,011,399
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(263,575,988,202)	(276,406,671,238)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	22,479,824,116	17,439,233,058
- Nguyên giá	225		25,707,030,894	18,718,318,170
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3,227,206,778)	(1,279,085,112)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		78,897,000	78,897,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(78,897,000)	(78,897,000)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	172,532,326,677	174,515,456,871
- Nguyên giá	231		198,313,019,200	198,313,019,200
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(25,780,692,523)	(23,797,562,329)
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	243,172,337,029	292,164,337,029
1. Đầu tư vào công ty con	251		202,740,708,448	235,106,708,448
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		79,000,000,000	79,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1,920,000,000	18,546,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.13	(40,488,371,419)	(40,488,371,419)
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.14	17,825,924,729	18,552,834,970
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		17,825,924,729	18,552,834,970
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,191,986,008,404	1,201,842,634,956

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		641,553,855,135	661,700,129,805
I. Nợ ngắn hạn	310		327,934,081,914	355,030,405,555
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	11,407,511,679	10,865,031,786
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,622,555,125	1,196,747,887
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.18	7,390,657,994	7,793,682,633
4. Phải trả người lao động	314		5,897,900,244	6,027,651,482
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	6,236,752,346	6,218,683,643
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		410,926,113	382,314,559
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20	163,118,566,168	148,329,225,966
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	127,736,590,712	169,602,275,702
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,112,621,533	4,614,791,897
II. Nợ dài hạn	330		313,619,773,221	306,669,724,250
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.21	201,920,045,518	215,087,665,795
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	111,699,727,703	91,582,058,455
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.22	550,432,153,269	540,142,505,151
I. Vốn chủ sở hữu	410		550,432,153,269	540,142,505,151
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		28,214,045,652	28,214,045,652
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		48,564,787,617	38,275,139,499
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ t	421a		38,275,139,499	14,933,877,487
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,289,648,118	23,341,262,012
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,191,986,008,404	1,201,842,634,956

Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Nga

Nguyễn Thị Trường Anh



Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

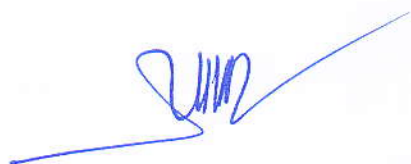
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 04 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	81,342,821,750	107,208,523,791
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.1	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	5.1	81,342,821,750	107,208,523,791
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	74,977,558,900	90,538,464,628
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		6,365,262,850	16,670,059,163
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	8,715,211,119	1,733,830,246
7. Chi phí tài chính	22	5.4	7,526,099,289	6,214,719,450
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,690,099,289	6,147,626,756
8. Chi phí bán hàng	24		4,947,920,639	3,555,438,951
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.5	8,820,419,596	7,789,908,433
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(6,213,965,555)	843,822,575
11. Thu nhập khác	31	5.6	14,491,020,451	6,532,115,795
12. Chi phí khác	32	5.7	1,757,983,216	1,280,683,278
13. Lợi nhuận khác	40		12,733,037,235	5,251,432,517
14. Lãi/(lỗ) trong Công ty liên doanh, liên kết	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,519,071,680	6,095,255,092
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.8	-	368,897,761
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	5.9	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,519,071,680	5,726,357,331
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	62		-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.15.4		
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	70	4.15.5		

Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Nga



Nguyễn Thị Trường Anh



Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 06 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	10,289,648,118	1,269,370,623
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định (*)	02	37,399,931,645	40,956,364,913
- Các khoản dự phòng	03	-	139,574,137
- (Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(17,845,640,421)	(9,631,023,973)
- Chi phí lãi vay	06	13,620,017,223	12,287,511,023
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLĐ	08	43,463,956,565	45,021,796,723
- (Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09	(64,121,414,386)	66,282,588,225
- (Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10	(274,913,899)	342,152,515
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế	11	(1,790,011,404)	(90,647,300,255)
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	1,399,510,703	4,376,669,208
- Lãi tiền vay đã trả	13	(13,065,558,911)	(12,556,524,926)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(2,179,373,388)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(1,502,170,363)	(773,300,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(35,890,601,695)	9,866,708,102
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(17,013,213,858)	(53,467,298,175)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	23,299,243,631	11,746,206,646
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(8,000,000,000)
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(13,700,000,000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	48,992,000,000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3,246,115,354	3,741,372,670
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	58,524,145,127	(59,679,718,859)
III. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	18,520,922,871	84,322,759,123
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(38,413,938,613)	(35,688,729,172)
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(1,855,000,000)	(1,239,800,004)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(735,723,800)	(967,060,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(22,483,739,542)	46,427,169,947
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	149,803,890	(3,385,840,810)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4,375,449,851	8,420,521,065
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4,525,253,741	5,034,680,255

Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng






Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý II Năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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. Các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần nhất là lần thứ 12 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 4 năm 2014.

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

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

Trụ sở chính : Lô C2C Cụm sản xuất Tiểu thủ công nghiệp và Công nghiệp nhỏ, Phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, Tp. Hà Nội.

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.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp Công ty có chi nhánh trực thuộc sau:

STT	Tên chi nhánh	Địa chỉ
1	Chi nhánh Cty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh Đông Bắc Bộ	1026 Tạ Quang Bửu, Phường 6, Quận 8, TP.HCM.
2	Chi nhánh Cty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh Đông Bắc Bộ	197 Huỳnh Tấn Phát, P. Tân Thuận Đông, Quận 7, TP.HCM.

2. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty như sau:

- Kinh doanh bất động sản; Đầu tư xây dựng thủy điện;
- Khai thác vận hành dịch vụ với các khu chung cư cao tầng, tòa nhà văn phòng, khu đô thị;
- Vận tải hành khách bằng taxi; Kinh doanh vận tải theo tuyến cố định, theo hợp đồng, kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Cho thuê ô tô; Cho thuê xe có động cơ; Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp; Đại lý bán bảo hiểm;
- Đào tạo bổ sung, tu nghiệp định kỳ, bồi dưỡng nâng cao trình độ, cập nhật kiến thức, kỹ năng; Đào tạo ngoại ngữ; Đào tạo dạy nghề nghiệp vụ taxi; Tư vấn du học;
- Dịch vụ giới thiệu việc làm; Đại lý dịch vụ viễn thông; Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe; Dịch vụ bán vé tàu thủy, tàu lửa; Đại lý vận tải; Kinh doanh xếp dỡ hàng hóa tại cảng, bến thủy nội địa; Đại lý vé máy bay trong nước và quốc tế;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô, máy kéo, phương tiện xây dựng, phương tiện vận tải;

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

- Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế;
- Đại lý và mua bán ô tô; Bán lẻ ô tô con; Đại lý bán lẻ xăng dầu; Các dịch vụ khác.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành để lập và trình bày các Báo cáo tài chính tổng hợp cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của từng khoản nợ hoặc mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra đối với từng khoản nợ phải thu.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn của Công ty được trích lập theo 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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm niên độ kế toán.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05	năm
- Máy móc thiết bị quản lý	03 – 05	năm
- Phương tiện vận tải	06 – 09	năm
- Tài sản cố định khác	05	năm
- Tài sản cố định vô hình	05	năm

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

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

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

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

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

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;
- Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác phát sinh có liên quan đến kết quả kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

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

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

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

Chi phí đi vay trong kỳ là giá trị thuần của các khoản chi phí đi vay phải trả sau khi giảm trừ hỗ trợ lãi suất sau đầu tư từ Ngân hàng phát triển Việt Nam.

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. Thuê tài sản

Các hợp đồng được phân loại là các hợp đồng thuê tài chính khi các điều khoản của hợp đồng thuê về căn bản chuyển giao mọi rủi ro và lợi ích liên quan đến quyền sở hữu tài sản cho Công ty. Các hợp đồng không thỏa điều kiện nêu trên được phân loại là thuê hoạt động.

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê.

13. Nguyên tắc và phương pháp 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.

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

Thuế 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 lập Báo cáo tài chính tổng hợp. 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.

14. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

15. Công cụ tài chính

a. Ghi nhận ban đầu

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 đến việc 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 phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư và tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

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 nợ và các khoản vay.

b. Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

(Phần tiếp theo)

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

1 Tiền và tương đương tiền

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Tiền mặt	30,892,163	94,158,831
Tiền gửi ngân hàng	4,494,361,578	4,281,291,020
Cộng	4,525,253,741	4,375,449,851

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn (*)	346,000,000	346,000,000
Cổ phiếu Công ty Dầu khí PVF	346,000,000	346,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (i)	(304,000,000)	(304,000,000)
Cổ phiếu Công ty Dầu khí PVF	(304,000,000)	(304,000,000)
Cộng	42,000,000	42,000,000

3. Phải thu khách hàng

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Công ty CP ĐT Interland	2,803,811,513	2,803,811,513
Phải thu khác	35,722,040,555	35,592,879,313
Cộng	38,525,852,068	38,396,690,826

4. Phải thu về cho vay

a.Cho vay ngắn hạn	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Công ty cổ phần tập đoàn Mai Linh	150,000,000	5,000,000,000
Công ty cổ phần VTTH Mai Linh	3,500,000,000	3,500,000,000
Công ty cổ phần Mai Linh Miền Nam	3,150,000,000	3,150,000,000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Hồ Huy	3,000,000,000	3,000,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Vĩnh Phúc	2,000,000,000	2,000,000,000
	11,800,000,000	16,650,000,000
b.Cho vay dài hạn	-	-
Công ty cổ phần tập đoàn Mai Linh	48,215,000,000	48,215,000,000
Tổng cộng	60,015,000,000	64,865,000,000

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

5. Các khoản phải thu khác

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
a. Ngắn hạn	VND	VND
Phải thu các công ty con	15,379,634,240	15,616,770,452
Phải thu các đơn vị trong cùng tập đoàn Mai Linh	372,558,100,149	376,989,952,089
Phải thu Mai Linh Đông Đô	10,414,334,625	-
Phải thu của người lao động	2,300,800,270	2,086,711,054
Phải thu trả góp xe HTKD	15,597,446,583	5,860,481,451
Phải thu tạm ứng	1,688,298,842	1,323,027,528
Phải thu khác	57,102,921,000	4,404,679,992
	475,041,535,709	406,281,622,566

	Tại ngày 31/03/2017	Tại ngày 01/01/2017
a. Dài hạn	VND	VND
Ký cược, ký quỹ	4,270,926,400	3,194,326,400
	4,270,926,400	3,194,326,400

6. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Nguyên vật liệu	1,282,902,747	972,079,756
Hàng hóa	2,090,856	37,999,948
Cộng giá gốc Hàng tồn kho	1,284,993,603	1,010,079,704
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	<i>(139,574,137)</i>	<i>(139,574,137)</i>
Giá trị thuần có thể thực hiện được	1,145,419,466	870,505,567

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Chi phí trả trước mua bảo hiểm	1,769,349,339	2,058,000,638
Chi phí trả trước khác	477,493,529	865,095,093
Cộng	2,246,842,868	2,923,095,731

CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC

Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp

cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

8. 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
	1	2	3	4	5	6	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2017	370,000,000	331,030,070	188,246,979,050	297,705,018,103	1,600,984,176	75,000,000	488,329,011,399
Mua sắm			10,623,901,134				10,623,901,134
Đầu tư XDCB hoàn thành							-
Chuyển sang xe HTKD			(32,507,759,929)	32,507,759,929			-
Phân loại lại							-
Thanh lý, nhượng bán			(2,599,922,424)	(48,727,158,961)			-51,327,081,385
Tặng khác							-
Giảm khác							-
Tại ngày 30/06/2017	370,000,000	331,030,070	163,763,197,831	281,485,619,071	1,600,984,176	75,000,000	447,625,831,148
HAO MÓN LŨY KẾ							-
Tại ngày 01/01/2017	292,083,338	331,030,070	53,494,799,711	220,633,402,882	1,580,355,237	75,000,000	276,406,671,238
Khấu hao trong năm	13,750,022		14,449,192,411	18,985,108,413	20,628,939		33,468,679,785
Chuyển sang xe HTKD			(10,202,232,341)	10,202,232,341			-
Phân loại lại							-
Thanh lý, nhượng bán			(2,175,625,645)	(44,123,737,176)			-46,299,362,821
Tặng khác							-
Giảm khác							-
Tại ngày 30/06/2017	305,833,360	331,030,070	55,566,134,136	205,697,006,460	1,600,984,176	75,000,000	263,575,988,202
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2017	77,916,662	-	134,752,179,339	77,071,615,221	20,628,939	-	211,922,340,161
Tại ngày 30/06/2017	64,166,640	-	108,197,063,695	75,788,612,611	-	-	184,049,842,946

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

9. Tài sản cố định thuê tài chính

	Máy móc, thiết bị vận tải VND	Phương tiện truyền dẫn VND	Thiết bị, ng cụ quản lý VND	Cộng VND
NGUYỄN GIÁ				
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
Mua lại TS thuê				-
Tăng khác				-
Chuyển TS thuê sang Công ty				-
Giảm khác (Thanh lý, nhượng bán)				-
Tại ngày 30/06/2017	-	25,707,030,894	-	25,707,030,894
HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2017		1,279,085,112		1,279,085,112
Khấu hao trong năm		1,948,121,666		1,948,121,666
Mua lại TS thuê				-
Tăng khác (*)				-
Chuyển TS thuê sang Công ty				-
Giảm khác (Thanh lý, nhượng bán)				-
Tại ngày 30/06/2017	-	3,227,206,778	-	3,227,206,778
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2017	-	17,439,233,058	-	17,439,233,058
Tại ngày 30/06/2017	-	22,479,824,116	-	22,479,824,116

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính tổng hợp

10. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Quyền sử dụng đất g VND	Thiết bị, cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2017	78,897,000				78,897,000
Thuê Tài chính trong năm					-
Mua lại TS thuê					-
Tại ngày 30/06/2017	78,897,000	-	-	-	78,897,000
HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2017	78,897,000				78,897,000
Khấu hao trong năm					-
Mua lại TS thuê					-
Tại ngày 30/06/2017	78,897,000		-	-	78,897,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2017	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2017	-	-	-	-	-

11. Bất động sản đầu tư

	Cơ sở hạ tầng VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
Tại ngày 01/01/2017	198,313,019,200	198,313,019,200
Phân loại lại		-
Tại ngày 30/06/2017	198,313,019,200	198,313,019,200
HAO MÒN LŨY KẾ		
Tại ngày 01/01/2017	23,797,562,329	23,797,562,329
Khấu hao trong năm	1,983,130,194	1,983,130,194
Tại ngày 30/06/2017	25,780,692,523	25,780,692,523
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		-
Tại ngày 01/01/2017	174,515,456,871	174,515,456,871
Tại ngày 30/06/2017	172,532,326,677	172,532,326,677

1977-1978

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Dầu tư tài chính, đầu tư vào con	202,740,708,448	235,106,708,448
Đầu tư vào công ty liên kết	79,000,000,000	79,000,000,000
Đầu tư dài hạn khác	1,920,000,000	18,546,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư	(40,488,371,419)	(40,488,371,419)
Giá trị thuần của đầu tư tài chính DH	243,172,337,029	292,164,337,029

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2016
12.1 Đầu tư vào công ty con		
Công ty TNHH MTV Mai Linh Bắc Giang	6,000,000,000	6,000,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Bắc Ninh	16,000,000,000	16,000,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Hải Dương	11,100,000,000	11,100,000,000
Công ty cổ phần Mai Linh Hạ Long	20,028,413,448	20,028,413,448
Công ty TNHH MTV Mai Linh Hà Nam	10,400,000,000	10,400,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Hải Phòng	12,000,000,000	12,000,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Hà Tĩnh	17,116,295,000	17,116,295,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Hưng Yên	5,000,000,000	5,000,000,000
Công ty TNHH Mai Linh Nghệ An		32,366,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Ninh Bình	6,800,000,000	6,800,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Nam Định	8,000,000,000	8,000,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Phú Thọ	3,600,000,000	3,600,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Thái Bình	9,500,000,000	9,500,000,000
Công ty cổ phần Mai Linh Thủ Đức	25,463,000,000	25,463,000,000
Công ty TNHH Mai Linh Thanh Hóa	38,733,000,000	38,733,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Thái Nguyên	10,000,000,000	10,000,000,000
Công ty TNHH MTV Mai Linh Vĩnh Phúc	3,000,000,000	3,000,000,000
	202,740,708,448	235,106,708,448

12.2. Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty cổ phần tập đoàn Mai Linh	79,000,000,000	79,000,000,000
Nam Trung Bộ và Tây Nguyên		
	79,000,000,000	79,000,000,000

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

12.3. Đầu tư dài hạn khác

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Công ty CP Mai Linh - Đông Đô	-	16,626,000,000
Công ty CP Đ.tư đô thị ML Thăng Long	1,920,000,000	1,920,000,000
Cộng	1,920,000,000	18,546,000,000

13. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác		
Công ty CP ML Nam Trung Bộ và T.Nguyên	40,488,371,419	40,488,371,419
	40,488,371,419	40,488,371,419

14. Chi phí trả trước dài hạn

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Chi phí thiết bị, CCDC	993,398,646	721,244,756
Chi phí sửa chữa lớn TSCD	176,937,721	372,235,647
Chi phí thuê nhân hiệu	16,216,515,150	16,934,848,482
Chi phí trả trước khác	439,073,212	524,506,085
Cộng	17,825,924,729	18,552,834,970

Ghi chú:(1) Là chi phí nhân hiệu thuê của Công ty cổ phần Tập đoàn Mai Linh trong 15 năm với tổng số tiền đã bao gồm thuế GTGT là 56.800.000.000 đồng, giá trị phân bổ từng năm là 3.442.424.242 đồng, không phụ thuộc vào số lượng xe kinh doanh

15. Phải trả người bán

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Công ty cổ phần đầu tư Công Nghệ số Toàn cầu	1,173,318,400	2,345,012,900
Khác	10,234,193,279	8,520,018,886
	11,407,511,679	10,865,031,786

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

16. Vay và nợ ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Vay ngân hàng	-	2,570,800,000
Vay tổ chức, cá nhân khác	85,391,086,516	67,018,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả	39,834,804,196	97,072,275,702
- Các khoản vay Ngân hàng	18,374,841,300	43,106,244,000
- Các khoản vay cá nhân	21,459,962,896	53,966,031,702
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	2,510,700,000	2,941,200,000
Cộng	127,736,590,712	169,602,275,702

17. Vay và nợ dài hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Vay ngân hàng	53,417,584,845	53,932,786,845
Vay tổ chức, cá nhân khác	42,834,790,842	27,110,871,594
Nợ dài hạn thuê tài chính	15,447,352,016	10,538,400,016
Cộng	111,699,727,703	91,582,058,455

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 01/01/2017 VND
Thuế GTGT phải nộp	6,910,709,554	7,270,256,153
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	479,948,439	523,426,480
Cộng	7,390,657,993	7,793,682,633

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

19. Chi phí phải trả

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Trích trước tiền lương	2,278,000,000	2,819,147,842
Chi phí phải trả lãi vay	3,822,395,377	3,267,937,065
Chi phí phải trả xe cho thuê	136,356,969	131,598,736
Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	6,236,752,346	6,218,683,643

20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Phải trả các cty thành viên Mai Linh (i)	65,976,125,787	56,885,718,020
BHXXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	3,645,250,562	1,719,263,705
Quỹ hỗ trợ tai nạn, tiếp thị, rửa xe	21,685,764,254	17,944,093,070
Phải trả nhân viên, lái xe	743,596,866	355,257,516
Phải trả thuế thu hộ xe HTKD chưa xử lý (iii)	30,330,064,744	30,324,358,544
Thu hộ thu nhập xe HTKD	13,152,821	7,371,927
Các khoản phải trả phải nộp khác	40,724,611,134	41,093,163,184
<i>Trong đó</i>		
- Mai Linh Đông Đô		7,488,547,779
- Phải trả cổ tức	9,463,389,315	8,727,665,515
- Phải trả thẻ MCC	9,116,114,060	6,212,106,234
- Phải trả khác (chi tiết theo danh sách đính kèm)	22,145,107,759	18,664,843,656
Cộng	163,118,566,168	148,329,225,966

21. Phải trả dài hạn

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
	VND	VND
Phải trả tiền đặt cọc bán xe HTKD (*)	177,679,974,978	192,413,157,168
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	24,240,070,540	22,674,508,627
Cộng (chi tiết theo danh sách)	201,920,045,518	215,087,665,795

CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN BẮC

Thuyết minh báo cáo tài chính
Cho kỳ kết thúc tài chính ngày 30/06/2017

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm

22. Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2017	486,253,320,000	-12,600,000,000	28,214,045,652		38,275,139,499	540,142,505,151
Tăng vốn trong kỳ						-
Lãi trong kỳ						-
Hoàn nhập các quỹ					10,289,648,118	10,289,648,118
Trích lập các quỹ						-
Chia cổ tức						-
Chuyển lợi nhuận cho Cổ đông						-
Phân chia các quỹ						-
Thù lao HĐQT, BGD						-
Điều chỉnh lợi ích cổ đông thiểu số						-
Tăng khác						-
Giảm khác						-
Tại ngày 30/06/2017	486,253,320,000	-12,600,000,000	28,214,045,652	-	48,564,787,617	550,432,153,269

Handwritten signature

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

23 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
Tổng doanh thu	81,223,943,597	107,208,523,791
Doanh thu dịch vụ taxi	70,978,818,759	73,699,815,348
Doanh thu nhượng bán vật tư tài sản	4,736,644,800	18,702,663,077
Doanh thu dịch vụ sửa chữa	587,553,977	2,184,299,398
Doanh thu cho thuê tài sản (ô tô)	-	655,727,270
Doanh thu dịch vụ xe cho thuê	1,966,476,766	2,080,710,019
Doanh thu dịch vụ khác	2,954,449,295	9,885,308,679
Doanh thu thuần	81,223,943,597	107,208,523,791

24 Giá vốn hàng bán

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
Chi phí hoạt động taxi	65,872,539,982	68,391,535,442
Chi phí nhượng bán vật tư, tài sản	4,427,070,357	18,315,173,228
Chi phí hoạt động sửa chữa	2,445,259,491	1,327,782,831
Chi phí cho thuê tài sản (ô tô)	4,167,439	292,839,916
Chi phí dịch vụ xe cho thuê	2,209,294,995	2,174,953,019
Chi phí hoạt động dịch vụ khác	19,226,636	36,180,192
Cộng	74,977,558,900	90,538,464,628

25 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
Thu lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	2,612,652,119	1,733,830,246
Thu lãi hoạt động liên doanh, liên kết, cổ tức lợi	7,849,936,000	-
Thu lãi hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	10,462,588,119	1,733,830,246

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

26 Chi phí tài chính

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
Chi phí lãi vay	5,248,706,385	6,147,626,756
Lãi thuê mua tài chính	441,392,904	67,092,694
Cộng	5,690,099,289	6,214,719,450

27 Chi phí bán hàng

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
Chi phí thuê nhân hiệu	1,983,409,091	1,725,482,121
Chi phí nhân viên (lương, bảo hiểm, đồng phục	1,159,104,423	739,364,725
Chi phí quảng cáo, tiếp thị, hoa hồng	1,272,031,159	1,069,254,551
Chi phí bằng tiền khác	533,375,966	21,337,554
Cộng	4,947,920,639	3,555,438,951

28 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
Chi phí nhân viên (lương, bảo hiểm, đồng phục	5,282,807,459	5,265,778,686
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,537,612,137	2,524,129,747
Cộng	8,820,419,596	7,789,908,433

29 Thu nhập khác

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
--	---	---

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của Báo cáo tài chính tổng hợp

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

Lãi từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	12,901,274,569	3,600,242,354
-Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	16,629,937,361	
-Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý	3,728,662,792	
Các khoản thu nhập khác	1,589,745,882	2,931,873,441
Cộng	14,491,020,451	6,532,115,795

30 Chi phí khác

	Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017	Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016
Chi về nhượng bán, thanh lý TSCĐ		
Khấu hao Bất Động sản đầu tư	991,565,097	991,571,097
Chi phí khác	766,418,119	289,112,181
	1,757,983,216 -	1,280,683,278

Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Nga

Nguyễn Thị Trường Anh

