

CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN TRUNG

92 – ĐƯỜNG 2/9 – TP ĐÀ NẴNG

*****00*****

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT**

**QUÝ 3
NĂM 2017**

ĐÀ NẴNG, NGÀY 28 THÁNG 10 NĂM 2017

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng cân đối kế toán	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09 - 10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
Thuyết minh Báo cáo tài chính	12 - 31

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám Đốc Công ty Cổ Phần Mai Linh Miền Trung (sau đây gọi tắt là 'Công ty') trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho Quý 3 năm 2017 kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh Bắc Trung Bộ được đổi tên thành Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Trung, tên giao dịch quốc tế Mai Linh Central Joint Stock Company, viết tắt là MLC được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3203000009 ngày 30 tháng 10 năm 2000 và Giấy chứng nhận thay đổi lần thứ 15 là Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400382219 ngày 09 tháng 10 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 15 của Công ty là 92.792.610.000 đồng được chia thành 9.279.261 cổ phần.

Cơ cấu vốn cổ phần tại ngày 30/09/2017 bao gồm:

STT	Cổ đông	Số vốn góp	Số cổ phần	Tỷ lệ
I. Cổ đông lớn				
1	Công ty Cổ Phần Tập đoàn Mai Linh	44,347,810,000	4,434,781	47.79%
2	Hồ Huy	11,743,800,000	1,174,380	12.66%
II. Cổ đông khác				
1	Các cổ đông khác	36,701,000,000	3,670,100	39.55%
Cộng		92,792,610,000	9,279,261	100.00%

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 92 Đường 2 tháng 9, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Ngành nghề kinh doanh của công ty là:

- Vận tải hành khách bằng taxi;
- Vận tải khách theo hợp đồng và vận tải khách theo tuyến cố định bằng xe chất lượng cao Express;
- Du lịch lữ hành nội địa và quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch;
- Dịch vụ quảng cáo;
- Đại lý vé máy bay trong nước và quốc tế;
- Đại lý vé tàu hỏa, tàu cánh ngầm, taxi nước;
- Đại lý bán ô tô, phụ tùng ô tô và các phương tiện vận tải khác;
- Dạy nghề ngắn hạn;

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty có các công ty con và các chi nhánh sau:

Các chi nhánh trực thuộc là:

STT	Tên chi nhánh	Địa chỉ
1	Chi nhánh Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Trung	197 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
2	Công ty cổ phần Mai Linh Miền Trung – Chi nhánh Du Lịch	92 đường 2/9, Phường Bình Thuận, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN TRUNG

Các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính gồm:

STT	Tên công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu
1	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Quảng Ngãi	28 Hà Huy Tập, phường Nghĩa Chánh, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh	100%
2	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Tam Kỳ	Lô A42 đường Phan Bội Châu, phường Tân Thạnh, thành phố Tam Kỳ, tỉnh Quảng Nam	100%
3	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Hội An	206 Lý Thường Kiệt, P. Sơn Phong, TP. Hội An, Tỉnh Quảng Nam	100%
4	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Huế	177 Phan Đình Phùng, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	100%
5	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Quảng Trị	169 đường Lý Thường Kiệt, phường Đông Lễ, TP. Đông Hà, tỉnh Quảng Trị	100%
6	Công ty TNHH Mai Linh Quảng Bình	Đường Quang Trung, tiểu khu Diêm Hải, P. Phú Hải, TP. Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình	99,9%
7	Công ty TNHH Mai Linh Bình Định	Số 33A đường Tây Sơn, Phường Quang Trung, TP Quy Nhơn, tỉnh	100%
8	Công ty TNHH Mai Linh Phú Yên	Số 232, Đại lộ Hùng Vương, Phường 9, TP Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên	100%
9	Công ty TNHH Mai Linh Gia Lai	Số 97D Phạm Văn Đồng, TP Pleiku, Tỉnh Gia Lai	100%
10	Công ty TNHH Mai Linh Kon Tum	147 Phan Đình Phùng - Thành phố Kon Tum	100%

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Tình hình tài chính tại thời điểm 30/09/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho Quý 3 năm 2017 ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo báo cáo này.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Chúng tôi thấy không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội Đồng Quản Trị bao gồm:

Ông : Hồ Huy	Chủ tịch	Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2017
Ông : Võ Thành Nhân	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2017
Ông : Hồ Việt	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2017
Ông : Ngô Hữu Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2017
Ông : Hà Đăng Luyện	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18/04/2017
Bà : Trần Thị Bích Phương	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 18/04/2017

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà : Trần Thị Bích Thủy	Trưởng ban	Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2017
Bà : Đỗ Thị Kim Anh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18/04/2017
Ông : Phạm Văn Thiết	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18/04/2017
Ông : Trần Phước Cao	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 18/04/2017
Ông : Tiêu Văn Hòa	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 18/04/2017

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc

Ông : Võ Thành Nhân	Tổng Giám đốc	
Ông : Trương Tài	Phó Tổng giám đốc	
Ông : Hồ Văn Mỹ	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 31/05/2016
Ông : Trần Quốc Duy	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 31/05/2016
Ông : Huỳnh Kim Ngọc	Phó Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 31/05/2016
Ông : Đoàn Triệu Chu Luân	Kế toán trưởng	

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BC TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong quý 3 năm 2017.

Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, 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 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN TRUNG

Tổng Giám Đốc Công ty đảm bảo rằng các số 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 hợp nhất 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 gian lận và các vi phạm khác.

Tổng Giám Đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám Đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 được thay thế Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

TP Đà Nẵng, ngày 28 tháng 10 năm 2017



BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG GIÁM ĐỐC

[Handwritten signature]
VÔ THÀNH NHÂN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết t minh	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
TÀI SẢN				
100	A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)		163,191,390,877	117,830,558,678
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	7,167,813,728	13,769,294,904
111	1. Tiền		7,167,813,728	13,769,294,904
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		139,031,907,299	84,053,142,723
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		55,418,738,003	10,900,252,803
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		14,557,695,108	2,770,651,208
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		5,781,234,577	2,000,000,000
136	6. Các khoản phải thu khác	V.2	71,470,916,686	74,531,702,626
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(8,196,677,075)	(6,149,463,914)
140	IV. Hàng tồn kho	V.3	4,913,072,615	5,170,981,588
141	1. Hàng tồn kho		4,963,676,356	5,251,250,277
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(50,603,741)	(80,268,689)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		12,078,597,235	14,837,139,463
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.4	8,706,043,053	9,473,642,358
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2,973,598,381	5,088,405,382
153	3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước		398,955,801	275,091,723

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết t minh	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
200	B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)		723,161,386,561	772,829,274,883
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		4,541,369,625	3,181,362,930
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn		39,382,261	-
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn		2,111,033,542	279,607,153
216	6. Phải thu dài hạn khác		2,390,953,822	2,901,755,777
220	II. Tài sản cố định		660,235,927,014	688,459,315,545
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.5	637,663,600,314	665,886,988,845
222	- Nguyên giá		985,687,256,491	974,102,817,515
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(348,023,656,177)	(308,215,828,670)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.6	22,572,326,700	22,572,326,700
228	- Nguyên giá		22,572,326,700	22,572,326,700
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		5,384,031,718	23,965,471,435
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.7	5,384,031,718	23,965,471,435
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		38,189,114,176	38,189,114,176
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	V.	37,509,114,176	37,509,114,176
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.9	680,000,000	680,000,000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		14,810,944,028	19,034,010,797
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.10	10,265,433,427	13,064,877,481
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		-	556,200,841
269	5. Lợi thế thương mại	V.11	4,545,510,601	5,412,932,475
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)		886,352,777,438	890,659,833,561

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết t minh	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
NGUỒN VỐN				
300	A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)		777,587,213,567	782,807,529,239
310	I. Nợ ngắn hạn		174,754,196,998	348,731,946,608
311	1. Phải trả cho người bán		28,434,674,473	61,348,733,000
312	2. Người mua trả tiền trước		140,565,785	239,883,941
313	3. Thuê và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	15,167,958,504	8,092,920,441
314	4. Phải trả người lao động		11,675,374,060	16,990,924,916
315	5. Chi phí phải trả	V.13	6,624,173,928	3,996,521,085
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		231,390,526	92,704,545
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.14	23,041,470,810	31,549,895,781
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.15	89,117,230,912	226,237,694,899
322	12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi		321,358,000	182,668,000
330	II. Nợ dài hạn		602,833,016,569	434,075,582,631
331	1. Phải trả dài hạn người bán		1,293,750,000	57,730,000
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.16	204,542,062,622	133,628,576,346
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.17	396,941,489,447	300,331,341,535
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn		55,714,500	57,934,750
400	B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)		108,765,563,871	107,852,304,322
410	I. Nguồn vốn chủ sở hữu	V.18	108,765,563,871	107,852,304,322
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		92,792,610,000	92,792,610,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		92,792,610,000	92,792,610,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		289,330,000	289,330,000
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		229,528,916	229,528,916
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		15,447,130,450	14,532,612,477
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		7,778,986,971	7,969,030,693
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		7,668,143,479	6,563,581,784
429	13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		6,964,505	8,222,929
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		886,352,777,438	890,659,833,561

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP Đà Nẵng, ngày 28 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc

Dương Trung Tình

Đoàn Triệu Chu Luân

Võ Thành Nhân



CÔNG TY CỔ PHẦN MAI LINH MIỀN TRUNG

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho Quý 3 kết thúc ngày 30/09/2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VND	Từ tháng 1 đến tháng 09 năm 2017 VND	Từ tháng 1 đến tháng 09 năm 2016 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		167,679,765,727	179,868,723,077	530,493,472,473	512,039,105,104
02	Các khoản giảm trừ		43,185,073	19,389,460	100,075,319	71,214,542
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	V.19	167,636,580,654	179,849,333,617	530,393,397,154	511,967,890,562
11	Giá vốn hàng bán	V.20	139,490,486,394	149,532,297,833	444,691,671,442	429,130,735,389
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		28,146,094,260	30,317,035,784	85,701,725,712	82,837,155,173
21	Doanh thu hoạt động tài chính	V.21	1,300,436,431	613,111,100	2,310,860,283	1,667,717,805
22	Chi phí tài chính	V.22	12,059,798,253	11,840,362,173	37,778,254,778	35,069,894,877
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		12,044,747,753	11,835,197,673	37,607,949,021	35,064,730,377
24	Phản lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết		-	-	-	-
25	Chi phí bán hàng		7,003,321,339	6,745,900,820	19,228,704,676	15,506,946,711
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp		9,769,569,634	10,424,771,135	31,640,740,049	28,801,019,862
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		613,841,465	1,919,112,756	(635,113,508)	5,127,011,528
31	Thu nhập khác	V.23	6,526,552,621	5,481,459,514	27,837,424,965	12,832,552,193
32	Chi phí khác	V.24	4,303,018,806	5,662,987,055	18,965,554,722	6,788,805,765
40	Lợi nhuận khác		2,223,533,815	(181,527,541)	8,871,870,243	6,043,746,428
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2,837,375,280	1,737,585,215	8,236,756,735	11,170,757,956
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	26,684,529	973,655,305	2,747,264,064
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-

11.11.11.11

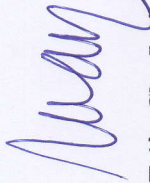
Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VND	Từ tháng 1 đến tháng 09 năm 2017 VND	Từ tháng 1 đến tháng 09 năm 2016 VND
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		2,837,375,280	1,710,900,686	7,263,101,430	8,423,493,892
61	18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		2,839,080,216	1,710,736,678	7,263,175,140	8,424,962,944
62	18.2 Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		(1,704,936)	164,008	(73,710)	(1,469,052)
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		306	185	783	908

Người lập biểu



Dương Trung Tình

Kế toán trưởng



Đoàn Triệu Chu Luân



Võ Thành Nhân

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Từ tháng 1 đến tháng 09 năm 2017 VND	Từ tháng 1 đến tháng 09 năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		8,236,756,735	11,170,757,956
	2. Điều chỉnh các khoản		115,055,422,463	97,260,423,115
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		86,612,655,755	85,171,152,773
03	- Các khoản dự phòng		2,017,548,213	(1,230,460,909)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(11,182,730,526)	1,484,533,578
06	- Chi phí lãi vay		37,607,949,021	11,835,197,673
08	3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		123,292,179,198	108,431,181,071
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		28,501,681,586	(19,333,244,506)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		287,573,921	(204,603,343)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải			
11	trả, thuê thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(28,028,492,944)	(62,436,807,838)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		3,567,043,359	(1,188,816,719)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(37,607,949,021)	(11,835,197,673)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(973,655,305)	(2,747,264,064)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		89,038,380,794	10,685,246,928
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(81,283,489,183)	(48,589,575,158)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác		27,837,424,965	4,691,161,087
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(1,831,426,389)	2,652,490,689
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	1,656,869,317
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cô tức và lợi nhuận được chia		2,310,860,283	613,111,100
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(52,966,630,324)	(38,975,942,965)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
33	3. Tiền thu từ đi vay		424,383,056,361	296,399,516,459
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(464,893,372,436)	(267,899,547,509)
36	6. Cô tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(2,123,533,310)	(192,730,775)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(42,633,849,385)	28,307,238,175
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(6,562,098,915)	16,542,138
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		13,769,294,904	9,360,390,461
61	Anh hưởng của tỷ giá hối đoái đến quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		7,207,195,989	9,376,932,599

Người lập biểu

Dương Trung Tình

Kế toán trưởng

Đoàn Triệu Chu Luân

TP Đà Nẵng, ngày 28 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Võ Thành Nhân

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2017

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh Bắc Trung Bộ được đổi tên thành Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Trung, tên giao dịch quốc tế Mai Linh Central Joint Stock Company, viết tắt là MLC được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3203000009 ngày 30 tháng 10 năm 2000 và Giấy chứng nhận thay đổi lần thứ 15 là Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400382219 ngày 09 tháng 10 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Cơ cấu vốn cổ phần 30/09/2017 gồm:

TT	Thành viên góp vốn	Tỷ lệ	Số cổ phần	Số vốn góp
I. Cổ đông lớn				
1	Công ty Cổ Phần Tập đoàn Mai Linh	47.79%	4,434,781	44,347,810,00
2	Hồ Huy	12.66%	1,174,380	11,743,800,00
II. Cổ đông khác				
	Các cổ đông khác	39.55%	3,670,100	36,701,000,00
	Cộng	100.00%	9,279,261	92,792,610,00

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 92 Đường 2 tháng 9, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty có các công ty con và các chi nhánh sau:

Công ty con:

TT	Tên Công ty thành viên	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu
1	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Quảng Ngãi	28 Hà Huy Tập, phường Nghĩa Chánh, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi	100%
2	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Tam Kỳ	Lô A42 đường Phan Bội Châu, phường Tân Thạnh, thành phố Tam Kỳ, tỉnh Quảng Nam	100%
3	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Hội An	206 Lý Thường Kiệt, P. Sơn Phong, TP. Hội An, Tỉnh Quảng Nam	100%
4	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Huế	177 Phan Đình Phùng, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế	100%
5	Công ty TNHH một thành viên Mai Linh Quảng Trị	169 đường Lý Thường Kiệt, phường Đông Lễ, TP. Đông Hà, tỉnh Quảng Trị	100%
6	Công ty TNHH Mai Linh Quảng Bình	Đường Quang Trung, tiểu khu Diêm Hải, P. Phú Hải, TP. Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình	99.9%
7	Công ty TNHH Mai Linh Bình Định	Số 33A đường Tây Sơn, Phường Quang Trung, TP Quy Nhơn, tỉnh Bình Định	100%
8	Công ty TNHH Mai Linh Phú Yên	Số 232, Đại lộ Hùng Vương, Phường 9, TP Tuy Hòa, Tỉnh Phú Yên	100%
9	Công ty TNHH Mai Linh Gia Lai	Số 97D Phạm Văn Đồng, TP Pleiku, Tỉnh Gia Lai	100%
10	Công ty TNHH Mai Linh Kon Tum	147 Phan Đình Phùng - Thành phố Kon Tum	100%

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

Công ty con gián tiếp:

TT	Tên Công ty thành viên	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu
1	Công ty TNHH Thành Đô	TP Huế	100%

Chi nhánh :

TT	Tên chi nhánh	Địa chỉ
1	Chi nhánh Công ty cổ phần Tập đoàn Mai Linh Bắc Trung Bộ (TP. Đà Nẵng) được đổi thành Chi nhánh Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Trung	197 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
2	Công ty cổ phần Mai Linh Miền Trung – Chi nhánh Du Lịch	92 đường 2/9, Phường Bình Thuận, Quận Hải Châu, TP. Đà Nẵng

2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: dịch vụ vận tải

3 Ngành nghề kinh doanh

- Vận tải hành khách bằng taxi;
- Vận tải khách theo hợp đồng và vận tải khách theo tuyến cố định bằng xe chất lượng cao Express;
- Du lịch lữ hành nội địa và quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch;
- Dịch vụ quảng cáo;
- Đại lý vé máy bay trong nước và quốc tế;
- Đại lý vé tàu hỏa, tàu cánh ngầm, taxi nước;
- Đại lý bán ô tô, phụ tùng ô tô và các phương tiện vận tải khác;
- Dạy nghề ngắn hạn;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Tư vấn quản lý chất lượng theo các tiêu chuẩn quốc tế;
- Sửa chữa đóng mới phương tiện vận tải thủy, bộ.

4 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

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

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.
- Kỳ kế toán giữa niên độ bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 30/06 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 22/11/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ

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 bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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 xác định giá trị ban đầu 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.

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

Khấu hao TSCĐ được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao từ ngày 01/01/2013 đến ngày 10/06/2013 được xác định theo Thông tư 203/2009/TT-BTC, từ ngày 10/06/2013 trở đi sẽ căn cứ Thông tư số 45/2013/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, thời gian ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 20	năm
- Phương tiện vận tải	6 – 10	năm
- Thiết bị văn phòng	3 – 7	năm

Các tài sản cố nguyên giá dưới 30.000.000 đồng được kết chuyển giá trị còn lại và theo dõi phân bổ trên chi phí trả trước ngắn/dài hạn theo hướng dẫn của Thông tư 45/2013/TT-BTC nêu trên.

5 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;
- 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 hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ 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.

6 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.

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

7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt.

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 của Chi nhánh được kết chuyển toàn bộ về Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Trung.

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 Hội đồng quản trị phê duyệt 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 sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

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

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 được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt.

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

12 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 có thể bị thay đổi theo quyết định 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 lập báo cáo tài chính. 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.

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

13 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.

14 Phân phối lợi nhuận

Theo điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Mai Linh Miền Trung, lợi nhuận sau thuế của Công ty thuộc sở hữu của cổ đông được phân phối như sau:

Trả cổ tức cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

Trích Quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng, phúc lợi: mức trích lập do Hội đồng Quản trị đề nghị mức trích cụ thể cho từng quỹ và trình Đại hội đồng cổ đông thông qua hàng năm.

Lợi nhuận còn lại sau phân phối cổ tức và trích lập các quỹ được bổ sung toàn bộ vào lợi nhuận tích lũy.

15 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 đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

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 bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và công nợ tài chính khác.

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

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VNI
Tiền mặt	3,345,620,194	4,514,858,32
Tiền gửi ngân hàng	3,806,821,675	9,013,736,46
Các khoản tương đương tiền	15,371,859	240,700,12
Cộng	7,167,813,728	13,769,294,90
2 Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VNI
Phải thu các công ty thành viên trong Công ty CP Tập đoàn Mai Linh	57,691,910,624	68,712,220,90
Tạm ứng	5,039,743,881	3,493,250,56
Ký quỹ ký cược khác (*)	89,656,000	21,500,00
Các khoản phải thu khác	8,649,606,181	2,304,731,16
Cộng	71,470,916,686	74,531,702,62
- Là khoản ký quỹ để thu phí tự động qua cổng sân bay, ký quỹ lắp đặt thiết bị giám sát hành trình.		
3 Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VNI
Nguyên liệu, vật liệu	4,084,354,127	4,327,032,87
Công cụ, dụng cụ	804,709,926	924,217,40
Hàng hóa	74,612,303	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(50,603,741)	(80,268,689)
Cộng giá trị thuần có thể thực hiện được	4,913,072,615	5,170,981,58
4 Chi phí trả trước ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VNI
Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	4,028,670,153	4,713,950,43
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	81,523,863	112,390,33
Chi phí thuê văn phòng, bến bãi	119,007,564	140,339,99
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4,476,841,473	4,506,961,59
Cộng	8,706,043,053	9,473,642,35

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

5 Tài sản cố định hữu hình

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng TSCĐ hữu hình
<u>Nguyên giá TSCĐ</u>					
Số đầu năm	17,406,916,873	2,508,190,645	951,791,636,401	2,396,073,596	974,102,817,51
- Tăng trong năm			81,161,515,252	121,973,931	81,283,489,18
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(68,377,444,431)		(68,377,444,431)
- Giảm khác	(753,270,757)	(568,335,019)	-	-	(1,321,605,776)
Số cuối kỳ	16,653,646,116	1,939,855,626	964,575,707,222	2,518,047,527	985,687,256,49
<u>Hao mòn TSCĐ</u>					
Số đầu năm	5,900,566,299	481,435,280	300,326,677,708	1,507,149,383	308,215,828,67
- Trích khấu hao TSCĐ	419,455,864	530,028,826	85,170,609,281	79,724,828	86,199,818,79
- Tăng khác (*)					
- Thanh lý, nhượng bán			(45,921,982,714)	(216,826,342)	(46,138,809,056)
- Giảm khác	(253,182,236)				(253,182,236)
Số cuối năm	6,066,839,927	1,011,464,106	339,575,304,275	1,370,047,869	348,023,656,17
<u>Giá trị còn lại</u>					
Số đầu năm	11,506,350,574	2,026,755,365	651,464,958,693	888,924,213	665,886,988,84
Số cuối kỳ	10,586,806,189	928,391,520	625,000,402,947	1,147,999,658	637,663,600,31

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: **625,000,402,94**

6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình đến 30/09/2017 là giá trị quyền sử dụng đất của 04 lô đất sau:

(1) Khu đất A3.3 thuộc Khu dân cư Nam Cầu Cẩm Lệ - Xã Hòa Châu - Huyện Hòa Vang - thành phố Đà Nẵng với diện tích 12.594.80 m² với số tiền 17.382.546.000 đồng. Tài sản này đã được đem đi thế chấp tại Ngân Hàng TMCP Quân Đội Chi nhánh Đà Nẵng.

(2) Khu đất Văn phòng Công ty tại Đường 2/9 - TP. Đà Nẵng với số tiền: 936.000.000 đồng, thế chấp tại Ngân hàng Tiên Phong - Chi nhánh Đà Nẵng.

(3) Quyền sử dụng đất dài hạn tại thôn Bàu Ốc Hạ, xã Cẩm Hà, TP. Hội An, tỉnh Quảng Nam với số tiền 3.043.780.700 đồng. Tài sản này đã được đem đi thế chấp để vay ngắn hạn Ngân hàng.

(4) Quyền sử dụng đất dài hạn tại Mai Linh Quảng Ngãi với số tiền 1.000.000.000 đồng. Tài sản này đã được đem đi thế chấp để vay ngắn hạn Ngân hàng.

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

7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Chi phí đầu tư mua sắm phương tiện	5,384,031,718	23,965,471,43
Các công trình XD/CB khác	0	
Cộng	5,384,031,718	23,965,471,43

8 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Đầu tư vào Công ty liên kết	56,224,433,000	56,224,433,00
Phần lỗ phát sinh sau ngày đầu tư	(18,715,318,824)	(18,715,318,824)
Cộng	37,509,114,176	37,509,114,17

Thông tin chi tiết về công ty liên kết tại ngày 30/09/2017

Tên công ty con	Tỷ lệ lợi ích tại 30/09/2017	Q.biểu quyết tại 30/09/2017	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Mai Linh Nam Trung Bộ và Tây Nguyên ("MSH")	25.08%	25.08%	Dịch vụ taxi

9 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Công ty Cổ phần Việt Đăng Khoa Đà Nẵng	680,000,000	680,000,00
Cộng	680,000,000	680,000,00

10 Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Chi phí sửa chữa tài sản	219,231,879	378,236,60
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3,303,191,707	4,932,514,22
Chi phí văn phòng bến bãi	57,630,954	851,074,59
Chi phí trả trước dài hạn khác	6,685,378,887	6,903,052,06
Cộng	10,265,433,427	13,064,877,48

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

11 Lợi thế thương mại

	Giá trị
Nguyên giá	VNI
Tại ngày 01/01/2017	5,412,932,47
Tăng trong kỳ	
Tại ngày 30/09/2017	5,412,932,47
Giá trị hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2017	
Phát sinh phân bổ trong kỳ	867,421,87
Tại ngày 30/09/2017	867,421,87
Giá trị còn lại tại ngày	
Tại ngày 01/01/2017	5,412,932,47
Tại ngày 30/09/2017	<u>4,545,510,60</u>

12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm VND	Tăng trong kỳ VND	Thực nộp trong kỳ VND	Số cuối k VNI
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	3,909,979,925	10,493,756,968	4,691,558,042	9,712,178,85
Thuế TNDN	1,381,583,900	-	404,938,276	976,645,62
Thuế thu nhập cá nhân	1,182,901,610	1,032,381,914	314,478,680	1,900,804,84
Các loại thuế khác	1,618,455,006	1,554,544,387	594,670,208	2,578,329,18
Các khoản phí, lệ phí	-			
Cộng	8,092,920,441	13,080,683,269	6,005,645,206	15,167,958,50

13 Chi phí phải trả

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Chi phí trích trước tiền lương, thưởng	2,697,084,126	2,538,390,25
Trích trước lãi vay phải trả	191,234,976	460,245,13
Trích trước chi phí thuê thương hiệu	2,907,363,634	
Chi phí phải trả khác	828,491,192	997,885,69
Cộng	6,624,173,928	3,996,521,08

14 Phải trả ngắn hạn khác

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Kinh phí công đoàn	1,504,082,608	1,672,362,18
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	4,009,204,154	2,892,708,86
Phải trả các công ty trong nội bộ Tập đoàn Mai Linh	197,291,428	4,744,953,08
Các quỹ hỗ trợ tai nạn, tiếp thị, rửa xe	2,723,230,399	2,478,991,35
Thu hộ nhà đầu tư xe hợp tác kinh doanh taxi	7,545,506,091	4,739,885,07
Cổ tức phải trả cho cổ đông	6,208,135,385	2,906,248,97
Phải trả tiền đặt cọc bán xe hợp tác kinh doanh (*)	-	9,024,700,00
Các khoản phải trả phải nộp khác	854,020,745	3,090,046,23
Cộng	23,041,470,810	31,549,895,78

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

15 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Vay ngân hàng (1)	66,707,495,863	61,602,065,63
Vay ngắn hạn cá nhân (2)	13,682,798,510	21,128,740,70
Vay đối tượng khác	-	600,000,00
Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng (xem chi tiết vay dài hạn V.18)	7,489,484,959	110,298,709,53
Vay cá nhân đến hạn trả (xem chi tiết vay dài hạn V.18)	1,237,451,580	32,608,179,02
Cộng	89,117,230,912	226,237,694,89

(1) Các khoản vay ngắn hạn ngân hàng có thời hạn từ 04 tháng đến 06 tháng với lãi suất từ 7%/năm đến 9%/năm dùng làm vốn lưu động. Tài sản đảm bảo hình thành từ vốn vay.

(2) Vay ngắn hạn cá nhân là khoản vay tín chấp có thời hạn từ 3 tháng đến 12 tháng với lãi suất từ 0,75% đến 1%/tháng.

16 Phải trả dài hạn khác

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Phải trả tiền đặt cọc bán xe hợp tác kinh doanh (a)	166,724,404,330	95,770,897,83
Nhận ký cược ký quỹ dài hạn (b)	33,140,050,541	34,027,225,89
Phải trả dài hạn khác	4,677,607,751	3,830,452,61
Cộng	204,542,062,622	133,628,576,34

(a) Là khoản nhận tiền ký quỹ cho các hợp đồng hợp tác kinh doanh xe taxi của các chủ đầu tư.

(b) Là khoản nhận ký quỹ, ký cược của nhân viên lái xe đối với Công ty khi ký hợp đồng lao động, các khoản ký quỹ này

17 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Vay dài hạn ngân hàng (1)	308,053,015,935	245,682,608,29
Vay dài hạn cán bộ công nhân viên (2)	73,543,224,121	54,648,733,23
Vay đối tượng khác (3)	15,345,249,391	
Cộng	396,941,489,447	300,331,341,53

(1) Vay dài hạn ngân hàng là các khoản vay có thời hạn từ 36 tháng đến 84 tháng với lãi suất từ 8,00%/năm đến 11%/năm số dư nợ gốc đến 30/09/2017 là 315,542,500,894 đồng. Tài sản đảm bảo hình thành từ vốn vay. Nợ dài hạn đến hạn trả là 7,489,484,959 đồng.

(2) Vay dài hạn cán bộ công nhân viên là các khoản vay thông qua hình thức đầu tư Hợp tác kinh doanh với thời hạn từ 36 tháng đến 60 tháng, lãi suất từ 9%/năm đến 11%/năm, số dư nợ gốc đến 30/09/2017 là 74,780,675,701 đồng, nợ dài hạn đến hạn trả là 1,237,451,580 đồng.

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

18 Nguồn vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển, vốn khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng vốn chủ sở hữu
1. Số dư đầu năm	92,792,610,000	289,330,000	237,751,845	14,532,612,477	107,852,304,32
2. Tăng trong năm	-	-	-	7,582,074,573	7,582,074,57
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	7,263,101,430	7,263,101,43
Tăng khác trong kỳ	-	-	-	318,973,143	318,973,14
3. Giảm trong năm	-	-	1,258,424	6,667,556,600	6,668,815,02
Phân phối LN trong năm	-	-	-	6,667,556,600	6,667,556,60
Giảm khác	-	-	1,258,424	-	1,258,42
4. Số dư cuối năm (*)	92,792,610,000	289,330,000	236,493,421	15,447,130,450	108,765,563,87

(*) Vốn chủ sở hữu cuối năm không bao gồm Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là

6,964,50

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ Tỷ lệ (%)	Đầu năm Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Đầu năm VNI
Công ty Cổ phần Tập đoàn Mai Linh	47.79%	47.79%	44,347,810,000	44,347,810,00
Hồ Huy (*)	12.66%	12.66%	11,743,800,000	11,743,800,00
Các Cổ đông khác	39.55%	39.55%	36,701,000,000	36,701,000,00
Cộng	100%	100%	92,792,610,000	92,792,610,00

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

	Năm nay VND	Năm trước VNI
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	92,792,610,000	92,792,610,00
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	92,792,610,000	92,792,610,00
- Cổ tức	-	-
d. Cổ phần		
	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phần đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phần đã phát hành	9,279,261	9,279,26
+ Cổ phần phổ thông	9,279,261	9,279,26
+ Cổ phần ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phần đang lưu hành	9,279,261	9,279,26
+ Cổ phần phổ thông	9,279,261	9,279,26
+ Cổ phần ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phần quỹ	-	-
+ Cổ phần phổ thông	-	-
+ Cổ phần ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phần đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10,000	10,00
e. Phân phối lợi nhuận		
	Năm nay VND	Năm trước VNI
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	14,532,612,477	17,798,726,43
Lợi nhuận sau thuế TNDN	7,263,175,140	6,563,581,78
Phân phối lợi nhuận (trích cổ tức và quỹ khen thưởng)	(6,667,556,600)	(5,439,630,50C
Chuyển nhượng vốn đầu tư		(4,390,065,244
Tặng khác	318,973,143	
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối cuối năm	15,447,204,160	14,532,612,47

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

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

	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VN]
19 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu cung cấp dịch vụ taxi	129,942,345,635	151,448,678,02
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê tài sản	3,392,391,860	3,523,364,32
Doanh thu sửa chữa xe	3,308,738,675	2,266,182,75
Doanh thu cho thuê và quản lý xe thương quyền	14,036,818,223	9,587,304,22
Doanh thu dịch vụ xe buýt	8,299,832,000	8,059,852,00
Doanh thu dịch vụ hành khách đường bộ, vận chuyển du lịch	4,131,652,999	1,804,026,99
Doanh thu dịch vụ khác	4,524,801,262	3,179,314,74
Cộng	167,636,580,654	179,868,723,07
20 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn cung cấp dịch vụ taxi	121,231,382,153	131,098,712,19
Giá vốn cung cấp dịch vụ cho thuê xe	709,295,813	2,705,227,02
Giá vốn sửa chữa	2,023,117,375	1,688,922,93
Giá vốn cho thuê và quản lý xe thương quyền	1,048,576,556	1,944,637,03
Giá vốn dịch vụ xe buýt	8,315,442,863	8,842,471,42
Giá vốn dịch vụ hành khách đường bộ, vận chuyển du lịch	2,738,077,950	1,599,068,84
Giá vốn dịch vụ khác	3,424,593,684	1,653,258,37
Cộng	139,490,486,394	149,532,297,83
21 Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	57,557,496	396,102,85
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1,242,878,935	217,008,24
Cộng	1,300,436,431	613,111,10
22 Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	11,955,764,277	11,835,197,67
Chi phí tài chính khác	104,033,976	5,164,50
Cộng	12,059,798,253	11,840,362,17

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

	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VN]
23 Thu nhập khác		
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	6,100,629,999	4,691,161,08
Thu nhập khác	425,922,622	790,298,42
Cộng	6,526,552,621	5,481,459,51
	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VN]
24 Chi phí khác		
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	4,262,318,991	4,381,190,69
Chi phí khác	40,699,815	1,281,796,35
Cộng	4,303,018,806	5,662,987,05
	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VN]
25 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	2,837,375,280	1,737,585,21
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	2,837,375,280	1,737,585,21
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	26,684,52
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	-	26,684,52
	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VN]
26 Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2,839,080,216	1,710,736,67
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho	-	
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông	2,839,080,216	1,710,736,67
Cổ phần phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	9,279,261	9,279,26
Cổ phần phổ thông tăng bình quân trong kỳ	-	
Cổ phần phổ thông giảm bình quân trong kỳ	9,279,261	9,279,26
Cổ phần phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	9,279,261	9,279,26
Lãi cơ bản trên cổ phần	306	18
	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VN]
27 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	37,952,724,050	33,379,366,80
Chi phí nhân công	60,111,137,954	67,232,353,21
Chi phí khấu hao tài sản cố định	30,495,573,952	28,579,199,71
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14,003,188,629	11,895,241,64
Chi phí khác bằng tiền	12,833,330,908	26,103,131,32
Chi phí lợi thế thương mại	867,421,874	487,741,67
Cộng	156,263,377,367	167,677,034,38

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

VII. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

1 Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

2 Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số IV.15

3 Các loại công cụ tài chính

Giá trị ghi sổ

30/09/2017

1/1/201

Tài sản tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền

7,167,813,728

13,769,294,90

Phải thu khách hàng và phải thu khác

126,889,654,689

85,431,955,42

Đầu tư ngắn hạn

-

Đầu tư dài hạn

680,000,000

680,000,00

Tổng cộng

134,737,468,417

99,881,250,33

Nợ tài chính

Các khoản vay

486,058,720,359

526,569,036,43

Phải trả người bán và phải trả khác

256,018,207,905

226,527,205,12

Chi phí phải trả

6,624,173,928

3,996,521,08

Tổng cộng

748,701,102,192

757,092,762,64

4 Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu th trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu th trường mua các công cụ tài chính.

Rủi ro tỷ giá

Công ty không phát sinh các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ không chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

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

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Các rủi ro tín dụng của Công ty từ hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), các rủi ro này Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có khoản rủi ro tín dụng tập trung khá lớn từ khoản phải thu khác của các bên liên quan. Rủi ro tín dụng tối đa được thể hiện là giá trị ghi sổ của số dư phải thu các bên liên quan như trình bày tại Thuyết minh số V.3

Rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo rằng mức chênh lệch cao hơn giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ được duy trì ở mức có thể được kiểm soát mà Công ty tin rằng có thể tạo ra một khoản vốn tương ứng trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo rằng Công ty duy trì đủ nguồn tiền từ tiền mặt, các khoản vay và vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các yêu cầu về tính thanh khoản trong ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn còn lại theo hợp đồng đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày đáo hạn sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2017				
Phải trả nhà cung cấp và phải trả khác	51,476,145,283	-	-	51,476,145,283
Chi phí phải trả	6,624,173,928	-	-	6,624,173,928
Các khoản vay và nợ	89,117,230,912	601,483,552,069	-	690,600,782,98
Tại ngày 01/01/2017				
Phải trả nhà cung cấp và phải trả khác	92,898,628,781	-	-	92,898,628,781
Chi phí phải trả	3,996,521,085	-	-	3,996,521,085
Các khoản vay và nợ	226,237,694,899	433,959,917,881	-	660,197,612,78

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

VIII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị sau đây được xem là các bên có liên quan:

Các bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Tập đoàn Mai Linh (MLG)	Công ty mẹ
Công ty TNHH Mai Linh Quảng Bình	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Quảng Trị	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Huế	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Hội An	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Tam Kỳ	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Bình Định	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Quảng Ngãi	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Phú Yên	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Gia Lai	Công ty con
Công ty TNHH MTV Mai Linh Kon Tum	Công ty con

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các giao dịch nội bộ quan trọng với các bên liên quan và giá trị giao dịch trong năm như sau:

Cho đến ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính, các giao dịch nội bộ và công nợ nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc:

Nội dung nghiệp vụ	Quý này năm nay VND	Quý này năm trước VNĐ
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc	705,278,000	461,850,00
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát	339,000,000	417,000,00

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

IX. THÔNG TIN KHÁC

1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa được ghi nhận.

2 Những sự kiện phát sinh trong Quý 3 năm 2017

3 Thông tin hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình

4 Những thông tin khác

Không phát sinh những thông tin khác

5 Những sự kiện phát sinh sau kỳ kế toán quý 3 năm 2017

X. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte. Số liệu so sánh trên báo cáo Kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2016.

NGƯỜI LẬP BIỂU

Dương Trung Tình

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Triệu Chu Luân

TP Đà Nẵng, ngày 28 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Thành Nhân