

Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Mẫu B 01a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 Triệu VND	1/1/2017 Triệu VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		14.938.171	22.876.206
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	7	6.034.414	13.148.938
Tiền	111		794.332	941.318
Các khoản tương đương tiền	112		5.240.082	12.207.620
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	8	631.855	1.771.012
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		631.855	1.771.012
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	9	2.591.568	2.277.055
Phải thu của khách hàng	131		1.032.996	1.295.848
Trả trước cho người bán	132		458.270	283.315
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		299.400	-
Phải thu ngắn hạn khác	136		842.075	739.100
Dự phòng phải thu khó đòi	137		(41.173)	(41.208)
Hàng tồn kho	140	10	5.245.554	5.389.531
Hàng tồn kho	141		5.265.502	5.416.696
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(19.948)	(27.165)
Tài sản ngắn hạn khác	150		434.780	289.670
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		133.163	106.482
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		281.810	171.398
Thuế phải thu Nhà nước	153	18(a)	19.807	11.790

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 Triệu VND	1/1/2017 Triệu VND
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		50.539.998	50.162.832
Các khoản phải thu dài hạn	210	9	1.753.694	1.817.067
Phải thu về cho vay dài hạn	215		350.300	369.700
Phải thu dài hạn khác	216		1.403.394	1.447.367
Tài sản cố định	220		29.261.084	29.821.492
Tài sản cố định hữu hình	221	11	22.975.291	23.317.266
<i>Nguyên giá</i>	222		28.136.607	27.576.775
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(5.161.316)	(4.259.509)
Tài sản cố định hữu hình thuê tài chính	224	12	11.217	17.947
<i>Nguyên giá</i>	225		67.300	67.300
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(56.083)	(49.353)
Tài sản cố định vô hình	227	13	6.274.576	6.486.279
<i>Nguyên giá</i>	228		8.051.610	7.989.536
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(1.777.034)	(1.503.257)
Tài sản dở dang dài hạn	240		2.719.624	2.356.227
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	2.719.624	2.356.227
Đầu tư tài chính dài hạn	250	8	12.910.875	12.240.702
Đầu tư vào các công ty liên kết	252		12.891.161	12.219.056
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253		21.646	21.646
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.932)	-
Tài sản dài hạn khác	260		3.894.721	3.927.344
Chi phí trả trước dài hạn	261	15	2.894.743	2.869.569
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	16	311.716	313.272
Lợi thế thương mại	269	17	688.262	744.503
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		65.478.169	73.039.038

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 Triệu VND	1/1/2017 Triệu VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		41.506.876	52.726.413
Nợ ngắn hạn	310		13.493.340	17.898.443
Phải trả người bán	311		2.067.899	2.427.338
Người mua trả tiền trước	312		206.081	86.812
Thuế phải nộp Nhà nước	313	18(b)	296.527	546.109
Phải trả người lao động	314		40.475	204.231
Chi phí phải trả	315	19	2.472.415	3.456.392
Phải trả ngắn hạn khác	319	20	158.199	2.527.993
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	8.220.532	8.618.340
Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		31.212	31.228
Nợ dài hạn	330		28.013.536	34.827.970
Phải trả người bán	331		78.525	88.335
Chi phí phải trả	333	19	-	37.164
Phải trả dài hạn khác	337	20	27.204	30.935
Vay, trái phiếu và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	25.816.180	32.472.398
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	16	1.517.950	1.573.844
Dự phòng phải trả	342	22	573.677	625.294

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này


Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 Triệu VND	1/1/2017 Triệu VND
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		23.971.293	20.312.625
Vốn chủ sở hữu	410	23	23.971.293	20.312.625
Vốn cổ phần	411	24	11.474.964	7.680.757
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		11.474.964	7.680.757
Thặng dư vốn cổ phần	412	24	6.855.589	10.649.796
Vốn khác của chủ sở hữu	414	25	(9.426.958)	(9.426.958)
Cổ phiếu quỹ	415	24	(641.110)	(641.110)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		861	(1.874)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10.000.056	7.015.545
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước	421a		7.015.545	7.014.072
- Lợi nhuận sau thuế kỳ này/năm trước	421b		2.984.511	1.473
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		5.707.891	5.036.469
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		65.478.169	73.039.038

Ngày 15 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Đoàn Thị Mỹ Duyên
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Michael Hung Nguyen
Phó Tổng Giám đốc
Giám đốc Tài chính



Dr Nguyễn Đăng Quang
Chủ tịch
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2017

Mẫu B 02a – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Từ 1/1/2017 đến 30/6/2017 Triệu VND	Từ 1/1/2016 đến 30/6/2016 Triệu VND
Doanh thu bán hàng	01	27	18.750.696	20.028.253
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	731.988	886.907
Doanh thu thuần (10 = 01 - 02)	10	27	18.018.708	19.141.346
Giá vốn hàng bán	11	28	12.686.156	13.566.808
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		5.332.552	5.574.538
Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	270.386	381.787
Chi phí tài chính	22	30	1.848.620	1.462.184
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.787.028</i>	<i>1.397.893</i>
Phần lãi trong các công ty liên kết	24	8	678.583	390.025
Chi phí bán hàng	25	31	2.816.325	2.171.067
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	899.900	896.899
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		716.676	1.816.200
Thu nhập khác	31		7.305	7.658
Chi phí khác	32		19.331	31.751
Kết quả từ các hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(12.026)	(24.093)
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) (mang sang trang sau)	50		704.650	1.792.107

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

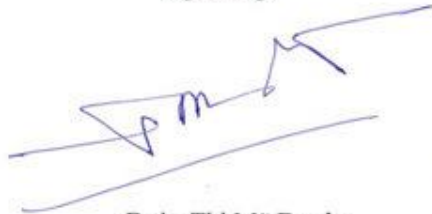
Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 02a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Từ 1/1/2017 đến 30/6/2017 Triệu VND	Từ 1/1/2016 đến 30/6/2016 Triệu VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) (mang sang từ trang trước)	50		704.650	1.792.107
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	241.250	383.194
Lợi ích thuế TNDN hoãn lại	52	33	(54.338)	(71.276)
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		517.738	1.480.189
Phân bổ:				
Cổ đông của Công ty	61		455.106	1.034.330
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	62		62.632	445.859
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đã điều chỉnh lại) (VND)	70	35	395	911
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đã điều chỉnh lại) (VND)	71	35	395	911

Ngày 15 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Đoàn Thị Mỹ Duyên
Kế toán trưởng

Người duyệt:



Michael Hung Nguyen
Phó Tổng Giám đốc
Giám đốc Tài chính

Dr Nguyễn Đăng Quang
Chủ tịch
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã Thuyết số minh	Từ 1/1/2017 đến 30/6/2017 Triệu VND	Từ 1/1/2016 đến 30/6/2016 Triệu VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	704.650	1.792.107
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao và phân bổ	02	1.265.780	1.108.252
Các khoản dự phòng	03	43.685	50.035
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(7.391)	230
Lãi từ các hoạt động đầu tư	05	(912.167)	(737.826)
Chi phí lãi vay	06	1.787.028	1.397.893
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	2.881.585	3.610.691
Giảm các khoản phải thu và tài sản khác	09	47.412	131.654
Giảm hàng tồn kho	10	135.093	426.564
Giảm các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	(1.505.192)	(356.137)
Tăng chi phí trả trước	12	(29.374)	(132.794)
		1.529.524	3.679.978
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.764.432)	(1.427.011)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(343.538)	(451.382)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(16)	(12.303)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(578.462)	1.789.282
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(1.213.933)	(1.523.083)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22	5.546	6.938
Tiền chi cho vay và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	23	(3.109.399)	(46.979.610)
Tiền thu từ các khoản cho vay và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	24	3.968.556	52.506.277
Tiền chi đầu tư	25	-	(21.917.909)
Tiền thu từ thanh lý các khoản đầu tư	26	7.568	206.218
Tiền thu lãi tiền gửi và cho vay và cổ tức	27	236.537	772.276
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(105.125)	(16.928.893)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan và các công ty con
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Mã Thuyết số minh	Từ 1/1/2017 đến 30/6/2017 Triệu VND	Từ 1/1/2016 đến 30/6/2016 Triệu VND
-------------------	--	--

LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Tiền thu từ phát hành cổ phiếu và góp vốn từ cổ đông không kiểm soát	31	3.399.940	14.440.876
Tiền chi mua lại các công cụ vốn chủ sở hữu	32	-	(266.927)
Tiền thu từ đi vay	33	11.700.800	12.370.559
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(18.846.791)	(11.068.466)
Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	(7.852)	(6.831)
Tiền chi trả cổ tức cho cổ đông của Công ty và cổ đông không kiểm soát của các công ty con	36	(2.678.777)	(115.312)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6.432.680)	15.353.899
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(7.116.267)	214.288
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	13.148.938	8.324.476
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61	1.743	1.354
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	6.034.414	8.540.118

Ngày 15 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Đoàn Thị Mỹ Duyên
Kế toán trưởng

Người duyệt:





Michael Hung Nguyen
Phó Tổng Giám đốc
Giám đốc Tài chính

Dr Nguyễn Đăng Quang
Chủ tịch
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này