

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

4 Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Tiền mặt	2,049,506	2,787,737	158,784	189,930
Tiền gửi ngân hàng	131,242,916	37,903,644	18,514,814	6,235,637
Các khoản tương đương tiền	3,591,663,311	4,127,537,944	2,036,900,000	2,233,700,000
Tiền và các khoản tương đương tiền trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ	3,724,955,733	4,168,229,325	2,055,573,598	2,240,125,567

5 Các khoản phải thu ngắn hạn và dài hạn

Bao gồm trong các khoản phải thu ngắn hạn có các khoản phải thu từ các công ty liên quan sau:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Phải thu từ các công ty con				
Thương mại	-	-	20,620,961	19,025,123

Khoản phải thu thương mại từ các công ty con không có đảm bảo, không chịu lãi và có thời hạn thu hồi từ 30 đến 60 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Các khoản phải thu ngắn hạn khác bao gồm:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Khoản phải thu phi thương mại từ các công ty liên quan:				
Khoản cho vay phải thu	-	2,123,200,000	-	2,123,200,000
Lãi dự thu và phí liên quan	-	903,481,809	-	908,905,262
Cổ tức phải thu	-	-	1,949,395,881	2,029,395,881
Phải thu khác	-	-	19,607,470	18,061,994
Lãi dự thu từ tiền gửi ngân hàng	75,717,936	50,653,431	66,970,215	46,167,832
Phải thu khác	32,947,672	29,118,702	28,328,773	26,055,045
Cộng	108,665,608	3,106,453,942	2,064,302,339	5,151,786,014

Khoản phải thu công ty liên quan của tập đoàn chủ yếu là khoản phải thu Công ty Cổ phần Tập đoàn Ma San không có đảm bảo. Bao gồm trong khoản phải thu này có VND2,123.2 tỷ chịu lãi suất năm là 15%.

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

Các khoản phải thu dài hạn khác bao gồm:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Khoản phải thu phi thương mại từ các công ty liên quan:				
Khoản cho vay phải thu	10,932,495,689	6,286,800,000	10,978,996,649	6,286,800,000
Lãi dự thu và phí liên quan	1,146,245,984	1,725,360,445	1,146,289,300	1,725,360,445
Cộng	12,078,741,673	8,012,160,445	12,125,285,949	8,012,160,445

Khoản phải thu dài hạn công ty liên quan chủ yếu từ Công ty CP Tập đoàn Ma San và Công ty TNHH MTV MasanconsumerHoldings không có đảm bảo. Bao gồm phải thu dài hạn từ Công ty CP Tập đoàn Ma San 2,000 tỷ VND và 1,983.8 tỷ VND chịu lãi suất năm tương ứng là 13% và 10.5%, phải thu dài hạn từ Công ty TNHH MTV MasanconsumerHoldings 6,949 tỷ VND chịu lãi suất 12%/năm

Biến động dự phòng phải thu khó đòi trong kỳ như sau:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Số dư đầu năm	1,783,765	377,768	-	-
Tăng dự phòng trong kỳ	-	1,492,627	-	-
Sử dụng dự phòng trong kỳ	-	(56,630)	-	-
Hoàn nhập dự phòng do trích dự	(40,000)	(30,000)	-	-
Số dư cuối kỳ	1,743,765	1,783,765	-	-

6 Hàng tồn kho

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Hàng mua đang đi trên đường	13,963,474	49,521,191	642,169	2,374,567
Nguyên vật liệu	457,955,815	341,909,418	5,632,498	9,484,708
Công cụ và dụng cụ	60,236,494	62,727,275	-	-
Sản phẩm dở dang	76,796,667	67,049,765	-	-
Thành phẩm	275,841,757	117,995,924	2,013,436	1,093,848
Hàng hóa	19,285,490	19,839,948	177,465,917	16,724,301
	904,079,696	659,043,521	185,754,019	29,677,424
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(19,964,503)	(20,739,357)	(36,906)	(382,548)
Cộng	884,115,193	638,304,164	185,717,113	29,294,876

Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Số dư đầu năm	20,739,357	11,990,882	382,548	395,463
Tăng dự phòng trong kỳ	8,647,967	38,187,411	-	-
Sử dụng dự phòng trong kỳ	(6,335,579)	(24,494,894)	(345,642)	(12,915)
Hoàn nhập dự phòng	(3,087,242)	(4,944,042)	-	-
Số dư cuối kỳ	19,964,503	20,739,357	36,906	382,548

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

<u>Tập đoàn</u>	Nhà cửa, vật kiến trúc VND'000	Thiết bị, dụng cụ VND'000	Máy móc thiết bị VND'000	Phương tiện vận tải VND'000	Tổng cộng VND'000
Nguyên giá					
Số đầu năm	636,034,086	35,980,646	1,599,811,208	35,835,887	2,307,661,827
Tăng trong kỳ	629,769	400,526	2,302,928	-	3,333,222
Tăng từ XDCBDD	1,461,302	-	19,151,814	-	20,613,116
Thanh lý	(775,930)	-	(4,478,506)	-	(5,254,436)
Số dư cuối kỳ	637,349,226	36,381,172	1,616,787,444	35,835,887	2,326,353,729
Khấu hao					
Số đầu năm	93,076,502	15,602,557	551,308,772	17,170,236	677,158,067
Khấu hao trong kỳ	10,066,721	1,441,304	50,910,134	952,128	63,370,287
Thanh lý	(750,337)	-	(3,477,382)	-	(4,227,719)
Số dư cuối kỳ	102,392,886	17,043,861	598,741,524	18,122,364	736,300,635
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	542,957,584	20,378,089	1,048,502,436	18,665,651	1,630,503,760
Số cuối kỳ	534,956,341	19,337,311	1,018,045,920	17,713,523	1,590,053,094

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

<u>Công ty</u>	Nhà cửa, vật kiến trúc VND'000	Thiết bị, dụng cụ VND'000	Máy móc thiết bị VND'000	Phương tiện vận tải VND'000	Tổng cộng VND'000
Nguyên giá					
Số đầu năm	9,234,808	8,045,863	3,449,906	12,576,873	33,307,450
Tăng trong kỳ	80,270	136,000	117,740	-	334,010
Số dư cuối kỳ	9,315,078	8,181,863	3,567,646	12,576,873	33,641,460
Khấu hao					
Số đầu năm	8,208,000	5,965,860	856,598	10,218,058	25,248,516
Tăng trong kỳ	134,400	335,208	130,470	187,801	787,878
Số dư cuối kỳ	8,342,400	6,301,068	987,068	10,405,859	26,036,394
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	1,026,808	2,080,003	2,593,308	2,358,815	8,058,934
Số cuối kỳ	972,678	1,880,795	2,580,578	2,171,014	7,605,066

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

<u>Tập đoàn</u>	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Quan hệ khách hàng	Nhãn hiệu hàng hóa	Tài nguyên nước khoáng	Tổng cộng
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Nguyên giá						
Số đầu năm	173,792,725	23,596,645	375,110,435	702,866,175	305,335,825	1,580,701,805
Tăng trong kỳ	-	156,323	-	-	-	156,323
Số dư cuối kỳ	173,792,725	23,752,968	375,110,435	702,866,175	305,335,825	1,580,858,128
Khấu hao						
Số đầu năm	20,194,316	9,982,718	142,787,577	125,664,636	2,386,618	301,015,865
Tăng trong kỳ	1,237,608	4,446,383	17,079,738	15,579,908	650,896	38,994,533
Số dư cuối kỳ	21,431,924	14,429,101	159,867,315	141,244,544	3,037,514	340,010,398
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	153,598,409	13,613,927	232,322,858	577,201,539	302,949,207	1,279,685,940
Số cuối kỳ	152,360,801	9,323,867	215,243,120	561,621,631	302,298,311	1,240,847,730

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

<u>Công ty</u>	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Quan hệ khách hàng	Nhãn hiệu hàng hóa	Tài nguyên nước khoáng	Tổng cộng
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Nguyên giá						
Số đầu năm	-	9,345,992	-	636,364	-	9,982,356
Tăng trong kỳ	-	156,323	-	-	-	156,323
Số dư cuối kỳ	-	9,502,315	-	636,364	-	10,138,679
Khấu hao						
Số đầu năm	-	8,568,207	-	580,070	-	9,148,277
Tăng trong kỳ	-	341,244	-	4,545	-	345,790
Số dư cuối kỳ	-	8,909,451	-	584,615	-	9,494,067
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	-	777,785	-	56,294	-	834,079
Số cuối kỳ	-	592,863	-	51,749	-	644,612

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tập đoàn		Công ty	
	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Số dư đầu năm	701,970,541	671,860,612	1,031,976	724,803
Mua công ty con	-	1,047,378	-	-
Tăng trong kỳ	88,144,477	316,636,832	9,717,209	4,949,387
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(20,613,116)	(265,479,252)	-	(4,552,574)
Chuyển sang tài sản cố định vô hình	-	(12,935,667)	-	-
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(3,582,417)	(9,159,362)	-	(89,640)
Số dư cuối kỳ	765,919,486	701,970,541	10,749,185	1,031,976

Trong kỳ, chi phí được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang là 2.742 triệu VND.

10 Các khoản đầu tư tài chính

	Tập đoàn		Công ty	
	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Đầu tư dài hạn				
Đầu tư vào các công ty con (a)	-	-	3,631,480,466	3,631,480,466
Đầu tư vào công ty liên kết	2,119,047,380	2,152,932,288	-	-
Đầu tư dài hạn khác (b)	3,600,000	3,600,000	-	-
	2,122,647,380	2,156,532,288	3,631,480,466	3,631,480,466

Đầu tư ngắn hạn chủ yếu là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 3 đến dưới 12 tháng

(a) Chi tiết các khoản đầu tư vào các công ty con của Công ty như sau:

Tên công ty con	31/03/2014	31/12/2013
Công ty CP Vinacafe Biên Hòa	1,209,140,528	1,209,140,528
Công ty TNHH MTV Thực phẩm Ma San	879,022,859	879,022,859
Công ty Cổ phần Masan Agri	1,104,947,070	1,104,947,070
Công ty CP Nước khoáng Vĩnh Hảo	438,370,009	438,370,009
	3,631,480,466	3,631,480,466

Chi tiết đầu tư vào công ty con của công ty TNHH MTV Thực phẩm Ma San:

	31/03/2014	31/12/2013
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Ma San	582,117,720	582,117,720
Công ty TNHH MTV Bao Bì Minh Việt	71,552,710	71,552,710
Công ty TNHH MTV Công nghệ Việt Tiến	138,452,700	138,452,700
Công ty TNHH MTV Ma San HD	68,000,000	68,000,000
Công ty CP Ma San PQ	18,900,000	18,900,000
Cộng	879,023,130	879,023,130

(b) Đầu tư dài hạn khác

Chi tiết của các khoản đầu tư dài hạn khác như sau:

	Tập đoàn		Công ty	
	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Đầu tư vào Công ty Cổ phần Táo Vĩnh Hảo	3,600,000	3,600,000	-	-

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

11 Chi phí trả trước dài hạn

<u>Tập đoàn</u>	Chi phí thuê	Trực in	Chi phí khoản	Công cụ dụng	Tổng cộng
	đất trả trước		vay	cụ	
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Số dư đầu năm	2,226,276	1,096,702	254,004,891	26,021,141	283,349,010
Tăng do mua công ty con	-	-	-	-	-
Tăng trong kỳ	-	863,440	-	6,289,904	7,153,344
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	-	-	3,582,417	3,582,417
Chuyển sang chi phí trả trước ngắn hạn	-	-	-	(673,757)	(673,757)
Thanh lý	-	-	-	(123,026)	(123,026)
Phân bổ trong kỳ	(15,009)	(964,569)	(24,615,174)	(5,772,757)	(31,367,509)
Số dư cuối kỳ	<u>2,211,267</u>	<u>995,573</u>	<u>229,389,717</u>	<u>29,323,922</u>	<u>261,920,479</u>
<u>Công ty</u>					
Số dư đầu năm				3,827,332	3,827,332
Tăng trong kỳ				1,458,094	1,458,094
Chuyển sang chi phí trả trước ngắn hạn				(384,647)	(384,647)
Phân bổ trong kỳ				(917,005)	(917,005)
Số dư cuối kỳ				<u>3,983,774</u>	<u>3,983,774</u>

12 Lợi thế thương mại

	VND'000
Giá gốc	
Số dư đầu kỳ	520,944,888
Tăng trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	<u>520,944,888</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	(83,825,561)
Khấu hao trong kỳ	(13,023,622)
Số dư cuối kỳ	<u>(96,849,183)</u>
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	437,119,327
Số dư cuối kỳ	<u>424,095,705</u>

13 Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Vay ngắn hạn ngân hàng	1,986,079,415	1,993,524,428	1,203,602,032	921,035,862
Vay dài hạn đến hạn trả	177,483,055	181,894,813	2,123,200,000	2,123,200,000
Cộng	<u>2,163,562,471</u>	<u>2,175,419,241</u>	<u>3,326,802,032</u>	<u>3,044,235,862</u>

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Thuế giá trị gia tăng	53,478,357	91,543,423	-	21,943,076
Thuế xuất, nhập khẩu	5,534,456	3,331,819	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	97,409,840	333,966,247	-	7,750,237
Thuế thu nhập cá nhân	6,322,229	10,981,652	4,755,449	9,918,369
Các loại thuế khác	3,849	1,602,501	-	-
Cộng	162,748,732	441,425,642	4,755,449	39,611,682

15 Chi phí phải trả

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Chi phí vận chuyển	63,035,998	46,056,038	47,023,801	34,298,025
Thưởng và lương tháng 13	18,836,341	64,440,649	6,629,099	29,681,714
Chi phí quảng cáo khuyến mãi	440,813,522	279,736,913	25,947,213	32,781,593
Chiết khấu thương mại	24,078,811	49,652,696	11,356,148	28,967,911
Chi phí tài chính	18,795,885	9,808,022	79,488,573	1,444,125
Chi phí khác	151,188,373	75,591,303	36,422,571	14,734,277
Cộng	716,748,928	525,285,621	206,867,404	141,907,645

16 Các khoản phải trả khác

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Phải trả ngắn hạn khác				
Khoản phải trả phi thương mại từ các công ty liên quan:				
Lãi tiền gửi phải trả	-	20,197,328	-	20,197,328
Lãi dự thu và phí liên quan	-	-	361,875,335	353,256,167
BHXH, BHYT, KPCĐ	8,686,170	3,642,061	6,036,801	2,495,457
Phải trả mua cổ phiếu công ty con	24,361,330	43,396,598	-	-
Tiền ký quỹ ngắn hạn từ khách hàng	1,609,170	1,509,170	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	834,980	903,707	60,229	-
	35,491,650	69,648,864	367,972,364	375,948,952
Phải trả dài hạn khác				
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	23,476,957	16,516,594	-	-
Cộng	23,476,957	16,516,594	-	-

17 Vay và nợ dài hạn

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000	31/03/2014 VND'000	31/12/2013 VND'000
Vay dài hạn	4,030,230,120	4,079,279,473	2,123,200,000	2,123,200,000
Hoàn trả trong vòng 12 tháng	(177,483,055)	(181,894,813)	(2,123,200,000)	(2,123,200,000)
Cộng	3,852,747,064	3,897,384,660	-	-

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

18 Thay đổi vốn chủ sở hữu và lợi ích cổ đông thiểu số

Tập đoàn	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa phân phối	VCSH thuộc về cổ đông sở hữu VCSH của Công ty	Lợi ích cổ đông thiểu số	Tổng
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2013	5,025,000,000	3,111,514,809	18,324,741	4,407,232	(283,274,277)	2,728,678,626	10,604,651,131	804,673,919	11,409,325,050
Vốn cổ phần đã phát hành	228,409,090	1,991,034,320	-	-	-	-	2,219,443,410	-	2,219,443,410
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	251,605,431	251,605,431	(1,046,222)	250,559,209
Thanh toán thù lao cho Hội đồng Quản trị của công ty con	-	-	-	-	-	(11,173)	(11,173)	(9,828)	(21,001)
Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2013	5,253,409,090	5,102,549,129	18,324,741	4,407,232	(283,274,277)	2,980,272,884	13,075,688,799	803,617,869	13,879,306,668
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2014	5,273,359,100	5,088,056,395	18,324,741	4,407,232	(238,608,966)	5,799,402,320	15,944,940,822	2,075,277,544	18,020,218,366
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	-	491,952,136	491,952,136	30,449,693	522,401,829
Thanh toán thù lao cho Hội đồng Quản trị của công ty con	-	-	-	-	-	(17,557)	(17,557)	(15,443)	(33,000)
Số dư tại ngày 31 tháng 3 năm 2014	5,273,359,100	5,088,056,395	18,324,741	4,407,232	(238,608,966)	6,291,336,899	16,436,875,401	2,105,711,794	18,542,587,195

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

(Đơn vị: VND'000)

<u>Công ty</u>	<u>Vốn cổ phần</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Lợi nhuận chưa phân phối</u>	<u>Tổng</u>
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2013	5,025,000,000	3,111,514,809	2,787,673,319	10,924,188,128
Vốn cổ phần đã phát hành	228,409,090	1,991,034,319	-	2,219,443,409
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	147,466,221	147,466,221
Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2013	5,253,409,090	5,102,549,128	2,935,139,540	13,291,097,758
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2014	5,273,359,100	5,088,056,395	5,712,797,911	16,074,213,406
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	269,173,240	269,173,240
Số dư tại ngày 31 tháng 3 năm 2014	5,273,359,100	5,088,056,395	5,981,971,151	16,343,386,646

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

#

19 Doanh thu

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	giai đoạn ba tháng kết thúc		giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Tổng doanh thu	2,314,295,034	1,575,226,092	1,843,214,378	1,226,044,222
Các khoản giảm trừ doanh thu				
<i>Chiết khấu thương mại</i>	<i>(27,739,446)</i>	<i>(34,466,005)</i>	<i>(21,908,290)</i>	<i>(28,831,629)</i>
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	<i>(11,050,245)</i>	<i>(6,774,238)</i>	<i>(8,650,943)</i>	<i>(1,581,656)</i>
Doanh thu thuần	2,275,505,343	1,533,985,849	1,812,655,145	1,195,630,937

20 Giá vốn hàng bán

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	giai đoạn ba tháng kết thúc		giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Giá vốn hàng bán	1,277,813,188	1,022,778,734	1,592,271,182	1,112,688,960
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	8,118,224	3,908,431	-	-
Cộng	1,285,931,411	1,026,687,165	1,592,271,182	1,112,688,960

21 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	giai đoạn ba tháng kết thúc		giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Lãi tiền gửi ngân hàng	115,131,292	89,313,452	84,600,183	74,009,094
Lãi từ khoản cho công ty liên quan vay	325,097,871	244,578,610	325,153,823	307,208,172
Lãi CLTG hối đoái	613,629	234,869	64,163	73,178
Doanh thu tài chính khác	36,884,106	298,032	-	-
Cộng	477,726,898	334,424,963	409,818,169	381,290,444

22 Chi phí tài chính

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	giai đoạn ba tháng kết thúc		giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Chi phí lãi vay từ ngân hàng	79,925,985	75,873,123	13,787,933	9,941,146
Chi phí lãi vay từ công ty liên quan	-	30,524,786	92,571,936	93,632,345
Lỗ CLTG hối đoái	6,429,269	369,994	-	5,074
Thuế nhà thầu trên chi phí lãi vay	3,729,596	-	-	-
Chi phí tài chính khác	25,617,023	4,346,451	1,123	-
Cộng	115,701,874	111,114,354	106,360,992	103,578,565

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

23 Thu nhập khác

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	giai đoạn ba tháng kết thúc		giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Thu từ thanh lý TSCĐ	340,439	99,962	-	3,866,916
Thu từ thanh lý phế phẩm, vật liệu	3,868,479	3,288,157	-	883,266
Thu từ thuế nhập khẩu được hoàn	4,552,098	4,569,219	-	-
Thu nhập khác	532,673	740,896	285,091	250,098
Cộng	9,293,689	8,698,234	285,091	5,000,280

24 Chi phí khác

	<u>Tập đoàn</u>		<u>Công ty</u>	
	giai đoạn ba tháng kết thúc		giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013
	VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Giá trị còn lại của TSCĐ đã thanh lý	1,026,717	219,042	-	3,819,215
Giá trị phế phẩm, vật liệu thanh lý	4,628,642	2,663,856	-	863,590
Chi phí khác	157,095	349,452	55,444	113,628
Cộng	5,812,454	3,232,350	55,444	4,796,433

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

25 Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với các công ty liên quan và các giao dịch với các bên liên quan được trình bày trong thuyết minh khác trong các báo cáo tài chính này, Công ty và các công ty con có giao dịch chủ yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Giá trị giao dịch		Phải thu/(Phải trả)	
		giai đoạn ba tháng kết thúc		Số dư tại ngày	
		31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/12/2013
		VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Công ty mẹ					
Công ty Cổ phần Tập đoàn Ma San	Thu lãi từ các khoản cho vay	134,859,684	1,113,321,180	958,902,038	1,867,585,760
	Phí duy trì khoản vay phải thu	2,894,240	578,260,637	-	761,256,494
	Thu nhập lãi tiền gửi phải trả	-	-	-	(20,197,328)
	Chuyển nhượng nghĩa vụ nợ	(6,949,241,911)	-	-	-
	Cho vay	(735,000,000)	4,000,000,000	3,983,253,778	8,410,000,000
Công ty TNHH MTV Masan Consumer	Thu lãi từ các khoản cho vay	187,343,946	-	187,343,946	-
	Chuyển nhượng nghĩa vụ nợ	6,949,241,911	-	6,949,241,911	-
Công ty liên kết					
Công ty Cổ phần Việt Pháp Sản xuất Thức ăn Gia súc	Thu nhập cổ tức	64,000,000	-	-	-
Các thành viên Ban Giám đốc					
	Chi trả tiền lương cho Ban Giám đốc	3,756,112	3,859,807	-	-

(*) Các thành viên trong Hội đồng Quản trị không được nhận bất kì khoản phí hội họp nào cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014 và 31 tháng 12 năm 2013.

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

<u>Công ty</u>	TÍNH CHẤT GIAO DỊCH	Giá trị giao dịch		Phải thu/(Phải trả)	
		giai đoạn ba tháng kết thúc		Số dư tại ngày	
		31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/12/2013
		VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Bên liên quan					
Công ty mẹ					
Công ty Cổ phần Tập đoàn Ma San	Thu lãi từ các khoản cho vay	134,859,684	1,113,321,180	958,902,038	1,867,585,760
	Phí duy trì khoản vay phải thu	2,894,240	578,260,637	-	761,256,494
	Thu nhập lãi tiền gửi phải trả	-	-	-	(20,197,328)
	Chuyển nhượng nghĩa vụ nợ	(6,949,241,911)	-	-	-
	Cho vay	(735,000,000)	4,000,000,000	3,983,253,778	8,410,000,000
Công ty TNHH MTV MasanConsumerHoldings	Thu lãi từ các khoản cho vay	187,343,946	-	187,343,946	-
	Chuyển nhượng nghĩa vụ nợ	6,949,241,911	-	6,949,241,911	-
Các công ty con					
Công ty TNHH Một Thành viên Bao bì Minh Việt	Bán hàng hóa	4,678	794	12,606	7,460
	Thu nhập cổ tức	-	42,123,773	37,810,984	37,810,984
Công ty TNHH Một Thành viên Công nghiệp Ma San	Bán hương liệu và phí trộn hương liệu	55,731,278	42,868,561	-	-
	Mua hàng hóa	1,012,619,315	694,112,022	-	(1,195,860,958)
	Phí duy trì khoản vay phải trả	(14,042,621)	91,027,592	(219,650,020)	(211,030,852)
	Chi phí lãi vay	(78,529,315)	-	(220,754,630)	(142,225,315)
	Thu nhập lãi tiền gửi phải thu	12,636	2,622,986	12,636	5,423,453
	Thu nhập cổ tức	-	-	1,349,341,802	1,377,039,919
	Nhận nợ gốc vay	-	-	(2,123,200,000)	(2,123,200,000)

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

Công ty	Tính chất giao dịch	Giá trị giao dịch		Phải thu/(Phải trả)	
		giai đoạn ba tháng kết thúc		Số dư tại ngày	
		31/03/2014	31-03-13	31/03/2014	31/12/2013
Bên liên quan		VND'000	VND'000	VND'000	VND'000
Công ty TNHH Một Thành viên Công nghệ Thực phẩm Việt Tiến	Bán hương liệu và phí trộn hương liệu	4,349,296	3,909,682	-	-
	Mua hàng hóa	224,820,367	180,377,684	(538,002,670)	(549,534,491)
	Thu nhập cổ tức	-	-	374,447,799	414,447,799
Công ty TNHH Một Thành viên Ma San HD	Bán hương liệu và phí trộn hương liệu	6,846,011	3,683,795	-	-
	Thu phí quản lí và phí dịch vụ	-	52,825	-	-
	Mua hàng hóa	434,612,462	313,266,561	(600,102,543)	(631,774,706)
	Thu nhập cổ tức	-	-	187,795,296	187,795,296
Công ty Cổ phần Ma San PQ	Bán hàng hóa	4,221	5,118	-	1,009
Công ty Cổ phần Vinacafe Biên Hòa	Bán hàng hóa	422,421	533,957	-	-
	Mua hàng hóa	26,074	-	-	-
	Chi phí phải thu	16,358,835	-	19,481,317	19,016,654
Công ty Cổ phần Nước khoáng Vĩnh Hảo	Khoản cho vay đã cấp	(46,500,960)	-	46,500,960	-
	Thu lãi từ khoản cho vay	(43,316)	-	43,316	-
	Mua hàng hóa	12,173	-	(13,390)	(208,600)
	Bán hàng hóa	1,024,580	-	1,127,038	-
Các thành viên Ban Giám đốc	Chi trả tiền lương cho Ban Giám đốc	3,756,112	3,859,807	-	-

(*) Các thành viên trong Hội đồng Quản trị không được nhận bất kì khoản phí hội họp nào cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014 và 31 tháng 12 năm 2013.

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

26 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính lãi cơ bản trên cổ phiếu tại ngày 31 tháng 03 năm 2014 dựa trên lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông phổ thông của Tập đoàn là 491,952 triệu VND (31/03/2013: 251,605 triệu VND) và có số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 527,335,910 (31/03/2013: 517,866,334) cổ phiếu, được tính như sau:

(a) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông

	giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013
	VND'000	VND'000
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	491,952,136	251,605,432

(b) Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

	giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ	527,335,910	502,500,000
Ảnh hưởng của cổ phiếu mới phát hành trong kỳ	-	15,366,334
Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền cuối kỳ	527,335,910	517,866,334

(c) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	giai đoạn ba tháng kết thúc	
	31/03/2014	31/03/2013
	VND	VND
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	933	486

Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Ma San và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn ba tháng kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2014 (tiếp theo)

27 Giải trình biến động lợi nhuận

Tập đoàn:

Lợi nhuận thuần sau thuế quý 1 năm 2014 tăng 272 tỷ VND so với cùng kỳ năm trước tương đương tăng 108% được đến từ:

- ♦ Hoạt động kinh doanh chính tăng 193 tỷ VND, đóng góp 60%
- ♦ Hoạt động tài chính tăng 129 tỷ VND, đóng góp 40%

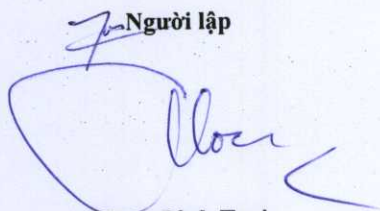
Công ty:

Lợi nhuận thuần sau thuế quý 1 năm 2014 tăng 122 tỷ VND so với cùng kỳ năm trước tương đương tăng 83% được đến từ:

- ♦ Hoạt động kinh doanh chính tăng 111 tỷ VND, đóng góp 81%
- ♦ Hoạt động tài chính tăng 26 tỷ VND, đóng góp 19%

Ngày 15 tháng 5 năm 2014

Người lập



Phạm Đình Toại
Giám đốc Tài chính

Người duyệt



Nguyễn Đăng Quang
Chủ tịch Hội đồng Quản trị