



## CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG TIÊU DÙNG MASAN

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Kumho Asiana Plaza Saigon,  
39 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
Điện thoại: (84-8) 62 555 660 Fax: (84-8) 38 109 463

*Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 4 năm 2017*

### **BÁO CÁO CỦA BAN KIỂM SOÁT TẠI ĐẠI HỘI ĐỒNG CỔ ĐÔNG THƯỜNG NIÊN NĂM 2017**

- Căn cứ vào chức năng và nhiệm vụ của Ban Kiểm Soát theo quy định của Luật Doanh nghiệp năm 2014, Luật Chứng khoán năm 2006 và Điều lệ Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Masan ngày 26/4/2016 (“Công ty”);
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG.

Ban Kiểm Soát trân trọng báo cáo trước Đại Hội Đồng Cổ Đông kết quả thẩm định tình hình tài chính Công ty năm 2016 và công tác quản lý Công ty của Hội Đồng Quản Trị và Tổng Giám Đốc trong năm 2016 như sau:

#### **I. Hoạt động của Ban Kiểm Soát trong năm 2016:**

Trong năm 2016, Ban Kiểm Soát đã thực hiện:

1. Đảm bảo các chức năng trong việc giám sát hoạt động của Hội Đồng Quản Trị (“HĐQT”) và Tổng Giám Đốc tuân thủ theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty; xem xét tính phù hợp của các quyết định của HĐQT và Tổng Giám Đốc.
2. Kiểm tra, giám sát tình hình thực hiện kế hoạch kinh doanh năm 2016; giám sát việc thực hiện các Nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông.
3. Kiểm soát trình tự, thủ tục ban hành các nội quy, quy định, quy chế, quy trình và các văn bản khác của Công ty.
4. Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp, tính trung thực và mức độ cẩn trọng trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong tổ chức công tác kế toán, thống kê và lập báo cáo tài chính.
5. Xem xét báo cáo của kiểm toán viên độc lập và các báo cáo về các hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty trước khi HĐQT chấp thuận. Kết quả sản xuất kinh doanh và số liệu kế toán đã được kiểm tra chặt chẽ, đảm bảo tính chính xác và hợp pháp trong việc ghi chép số liệu. Các báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG và bảo đảm rằng các báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các phương diện trọng

yếu tình hình tài chính của Công ty, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam cũng như các nguyên tắc khác theo quy định của pháp luật.

6. Thẩm định báo cáo tình hình kinh doanh, báo cáo tài chính bán niên và cả năm của Công ty, báo cáo đánh giá công tác quản lý của HĐQT. Thẩm định các tài liệu họp Đại Hội Đồng Cổ Đông.
7. Trong năm 2016, Ban Kiểm Soát đã họp hai lần với nội dung (i) thông qua kết quả thẩm định Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG và (ii) thông qua kết quả thẩm định Báo cáo tài chính bán niên 2016 của Công ty đã được soát xét bởi Công ty TNHH KPMG.
8. Năm 2016, Ban Kiểm Soát hoạt động không có thù lao.

## **II. Tình hình tài chính và tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2016:**

**Bảng 1: BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Đơn vị tính: ngàn đồng

Chỉ tiêu	31/12/2016	31/12/2015	% (2016/2015)
<b>Tài sản</b>			
<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>11,519,694,860</b>	<b>4,736,863,861</b>	<b>243%</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	6,914,244,921	3,366,663,622	205%
Đầu tư tài chính ngắn hạn	1,732,948,841	-	NA
Các khoản phải thu ngắn hạn	2,121,205,427	524,172,872	405%
Hàng tồn kho	715,921,028	790,231,722	91%
Tài sản ngắn hạn khác	35,374,643	55,795,645	63%
<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>5,858,131,386</b>	<b>12,853,782,649</b>	<b>46%</b>
Các khoản phải thu dài hạn	24,757,902	7,123,035,720	0%
Tài sản cố định	4,444,692,084	4,047,507,546	110%
Tài sản dở dang dài hạn	371,351,502	719,382,303	52%
Đầu tư tài chính dài hạn	249,391,859	254,802,293	98%
Tài sản dài hạn khác	767,938,039	709,054,787	108%
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>17,377,826,246</b>	<b>17,590,646,510</b>	<b>99%</b>
<b>Nguồn vốn</b>			
<b>Nợ phải trả</b>	<b>5,449,387,898</b>	<b>4,775,199,506</b>	<b>114%</b>
Nợ ngắn hạn	4,942,371,388	4,149,379,994	119%
Nợ dài hạn	507,016,510	625,819,512	81%
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>11,928,438,348</b>	<b>12,815,447,004</b>	<b>93%</b>
Vốn cổ phần	5,381,601,170	5,351,601,170	101%
Thặng dư vốn cổ phần	5,088,056,395	5,088,056,395	100%
Quỹ khác	(265,775,657)	(265,775,657)	100%
Cổ phiếu quỹ	(1,640,252,631)	(1,640,252,631)	100%
Chênh lệch tỉ giá hối đoái	(2,253,725)	-	NA
Quỹ đầu tư phát triển	22,731,973	22,731,973	100%
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2,434,650,312	2,984,708,427	82%
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	909,680,511	1,274,377,327	71%
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	<b>17,377,826,246</b>	<b>17,590,646,510</b>	<b>99%</b>

**Bảng 2: KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**

Đơn vị tính: ngàn đồng

Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2015	% (2016/2015)
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>13,971,502,083</b>	<b>13,395,193,258</b>	<b>104%</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	(181,742,641)	(183,268,214)	99%
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>13,789,759,442</b>	<b>13,211,925,044</b>	<b>104%</b>
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>(7,539,940,955)</b>	<b>(7,264,239,572)</b>	<b>104%</b>
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>6,249,818,488</b>	<b>5,947,685,472</b>	<b>105%</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	486,486,717	1,151,095,980	42%
Chi phí tài chính	(120,181,486)	(483,121,283)	25%
Phần lãi trong công ty liên kết	6,648,043	14,377,237	46%
Chi phí bán hàng	(2,619,544,147)	(2,451,004,233)	107%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(840,490,030)	(743,978,471)	113%
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>3,162,737,584</b>	<b>3,435,054,702</b>	<b>92%</b>
Thu nhập khác	3,946,391	4,260,888	93%
Chi phí khác	(3,831,459)	(12,772,931)	30%
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>3,162,852,516</b>	<b>3,426,542,659</b>	<b>92%</b>
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	(432,682,943)	(550,865,520)	79%
(Chi phí)/lợi ích thuế thu nhập hoãn lại	60,942,674	25,040,546	243%
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>2,791,112,247</b>	<b>2,900,717,685</b>	<b>96%</b>
Lợi ích cổ đông chủ sở hữu của Công ty	2,679,382,871	2,822,340,170	95%
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	111,729,376	78,377,515	143%
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>5,165</b>	<b>5,479</b>	<b>94%</b>

**Nhận xét chung:**

- Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty được lập đã tuân thủ đúng chế độ kế toán và chuẩn mực kế toán Việt Nam, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG; Số liệu báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý; Sổ sách kế toán được hạch toán đầy đủ rõ ràng các chi phí sản xuất và kết quả kinh doanh trong kỳ báo cáo.

Năm 2016, tổng doanh thu hợp nhất của Công ty là 13.790 tỷ đồng, đạt 95% so với kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua, tăng trưởng 4% so với năm 2015, đóng góp bằng sự tăng trưởng mạnh mẽ của ngành hàng đồ uống đóng chai với tỷ lệ 69%.

Năm 2016 còn đánh dấu cột mốc quan trọng khi Công ty lần đầu tiên tung ra sản phẩm gia vị dành riêng cho thị trường Thái Lan - nước mắm Chin-su Yod Thong vào tháng 10. Đây là bước đi nhỏ đầu tiên nhằm phụng sự 250 triệu người tiêu dùng tại thị trường In-land ASEAN (bao gồm các nước Việt Nam, Thái Lan, Myanmar, Lào và Campuchia).

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của Công ty năm 2016 đạt 2.791 tỷ đồng, đạt 99,7% so với kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua và giảm 4% so với năm 2015. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2016 là 5.165 đồng.

- Tháng 1/2016 và tháng 4/2016, Công ty TNHH Một thành viên Masan Beverage hoàn tất việc mua thêm 24,60% cổ phần Công ty Cổ phần Nước khoáng Vĩnh Hảo, nâng tổng số cổ phần sở hữu tại Vĩnh Hảo lên 88,56%.
- Tháng 2/2016 và tháng 12/2016: Công ty TNHH Một thành viên Masan Beverage cũng nâng tỉ lệ sở hữu cổ phần tại Vinacafé Biên Hòa lên 68,46%.
- Tháng 5/2016: Công ty Cổ phần Vinacafé Biên Hòa mua 85% cổ phần Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại CDN – một công ty hoạt động trong ngành hàng cà phê.
- Tháng 6/2016: Công ty TNHH Một thành viên Thực Phẩm Masan thành lập một công ty con là Công ty TNHH Một thành viên Nam Ngư Phú Quốc tại Phú Quốc.
- Tháng 7/2016: một công ty con của Công ty là Masan Consumer (Thailand) Limited được thành lập tại Thái Lan, nhằm phục vụ 250 triệu người tiêu dùng Inland ASEAN.
- Tháng 10/2016: Công ty TNHH Một thành viên Thực phẩm Masan nâng tỷ lệ sở hữu cổ phần tại Công ty Cổ phần Ma San PQ lên 99,99%.
- Công ty đã thực hiện các báo cáo và công bố thông tin định kỳ và bất thường đối với công ty đại chúng quy mô lớn theo đúng quy định về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Các báo cáo tài chính quý, bán niên, năm, báo cáo quản trị, v.v... được công bố kịp thời, đăng tải đầy đủ trên website Công ty, tạo điều kiện cung cấp thông tin chính thống cho cổ đông, nhà đầu tư.

### **III. Nhận xét về công tác quản lý Công ty của Hội Đồng Quản Trị trong năm 2016:**

- Năm 2016, HĐQT đã tuân thủ đầy đủ các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty, triển khai và thực hiện tốt các Nghị quyết của Đại Hội Đồng Cổ Đông.
- HĐQT đã tổ chức các cuộc họp định kỳ hàng quý theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty. Trong năm 2016, HĐQT tiếp tục có những hoạt động tích cực và hiệu quả, phối hợp chặt chẽ với Tổng Giám Đốc và Ban điều hành để đưa ra các định hướng cũng như giải quyết kịp thời các yêu cầu kinh doanh cho Công ty.
- Các Nghị quyết của HĐQT được ban hành phù hợp với chức năng và quyền hạn theo quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty.

### **IV. Nhận xét về công tác điều hành Công ty của Tổng Giám Đốc trong năm 2016:**

- Cùng với Ban điều hành, Tổng Giám Đốc Công ty đã triển khai thực hiện đầy đủ và kịp thời các quyết định, nghị quyết của HĐQT và Đại Hội Đồng Cổ Đông, thực hiện tốt kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty; chủ động lập kế hoạch quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh; phát huy hiệu quả bộ máy tổ chức và quản lý của Công ty.

2. Ban điều hành có sự phối hợp chặt chẽ, chủ động, tích cực trong tìm kiếm công việc, chỉ đạo thực hiện sản xuất kinh doanh, đảm bảo việc làm và nâng cao thu nhập cho cán bộ công nhân viên.
3. Ban điều hành Công ty thường xuyên tổ chức các cuộc họp để bàn việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và các công ty con, đồng thời đưa ra những chỉ đạo, chấn chỉnh và biện pháp khắc phục những tồn tại, thiếu sót.

**V. Kết luận:**

1. Các hoạt động của Công ty trong năm 2016 về cơ bản tuân thủ đúng các quy định của pháp luật và Điều lệ Công ty;
2. Trong năm 2016, Ban Kiểm soát chưa tìm thấy dấu hiệu bất thường nào trong hoạt động kinh doanh của Công ty;
3. Kết quả sản xuất kinh doanh và số liệu kế toán đã được kiểm tra chặt chẽ, đảm bảo tính chính xác và hợp pháp trong việc ghi chép số liệu.

Kính chúc Đại hội thành công tốt đẹp.

**TM. BAN KIỂM SOÁT**

**Trưởng Ban**

*(Đã ký, đóng dấu)*

**Nguyễn Quỳnh Lâm**