

Doanh nghiệp: HOA SEN GROUP

Mã chứng khoán: HSG

Địa chỉ: Số 9 Đại Lộ Thống Nhất - KCN Sóng Thần II - Bình Dương

Mã số thuế: 3 7 0 0 3 8 1 3 2 4

Tel: 028.3999.0111

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020
(Báo cáo hợp nhất)

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| - Bảng cân đối kế toán | : Mẫu số B01 - DN |
| - Kết quả hoạt động kinh doanh | : Mẫu số B02 - DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ | : Mẫu số B03 - DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | : Mẫu số B09 - DN |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

Mẫu số B 01 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Dvt: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-03-2020)	Số đầu kỳ (01-10-2019)
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		7.653.000.437.488	7.355.652.364.016
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	379.875.597.063	288.707.713.172
1	Tiền	111		364.345.350.488	288.564.191.297
2	Các khoản tương đương tiền	112		15.530.246.575	143.521.875
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1.266.043.836	76.250.000.000
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	DP giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.266.043.836	76.250.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.315.974.471.262	1.339.263.670.053
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	1.028.158.881.498	1.049.450.621.720
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	114.328.292.952	135.583.407.831
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6	Các khoản phải thu khác	136	V.4.1	190.790.047.701	164.521.607.196
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(17.302.750.889)	(10.291.966.694)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	4.994.184.476.376	4.547.528.637.193
1	Hàng tồn kho	141		5.066.422.541.044	4.599.379.745.104
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(72.238.064.668)	(51.851.107.911)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		961.699.848.951	1.103.902.343.598
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6.1	126.205.030.242	99.299.504.104
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		834.790.871.817	997.416.186.710
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		703.946.892	7.186.652.784
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.329.515.377.054	9.869.786.099.023
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		218.861.054.000	226.761.293.160
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	218.861.054.000	226.761.293.160
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		8.040.704.977.587	8.642.006.807.601
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	7.658.496.063.876	8.186.719.713.839
	- Nguyên giá	222		13.189.451.059.554	13.134.211.874.310
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.530.954.995.678)	(4.947.492.160.471)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	159.201.823.767	214.042.830.281
	- Nguyên giá	225		176.595.110.773	237.020.532.992
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(17.393.287.006)	(22.977.702.711)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	223.007.089.944	241.244.263.481
	- Nguyên giá	228		280.098.677.599	294.601.902.380
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(57.091.587.655)	(53.357.638.899)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

Mẫu số B 01 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

						<i>Đơn: VND</i>
STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-03-2020)	Số đầu kỳ (01-10-2019)	
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-	
	- Nguyên giá	231		-	-	
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-	
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	662.059.762.690	576.452.872.180	
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-	
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		662.059.762.690	576.452.872.180	
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	22.000.000.000	17.000.000.000	
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-	
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-	
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-	
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	-	
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		22.000.000.000	17.000.000.000	
VI	Tài sản dài hạn khác	260		385.889.582.777	407.565.126.082	
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6.2	311.762.800.655	365.534.127.666	
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	74.126.782.122	42.030.998.416	
3	Lợi thế thương mại	269				
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		16.982.515.814.542	17.225.438.463.039	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

Mẫu số B 01 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-03-2020)	Số đầu kỳ (01-10-2019)
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		11.142.513.530.769	11.757.157.277.389
I	Nợ ngắn hạn	310		8.580.896.327.777	8.767.419.669.924
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.1	1.175.398.281.224	1.379.160.194.955
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12.2	83.082.721.429	101.394.195.074
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	179.256.184.455	83.658.990.877
4	Phải trả người lao động	314		37.181.777.379	62.992.350.003
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	208.124.450.816	124.968.889.487
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	822.262.954.743	263.879.077.110
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	6.028.827.162.070	6.706.463.172.987
9	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		46.762.795.661	44.902.799.431
II	Nợ dài hạn	330		2.561.617.202.992	2.989.737.607.465
1	Phải trả dài hạn khác	337		709.500.000	709.500.000
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	2.557.677.232.132	2.986.131.853.215
3	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	3.230.470.860	2.896.254.250
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		5.840.002.283.773	5.468.281.185.650
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.18	5.840.002.283.773	5.468.281.185.650
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.234.694.890.000	4.234.694.890.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.234.694.890.000	4.234.694.890.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		151.583.183.521	151.583.183.521
3	Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2.721.000.000)	(2.459.000.000)
4	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		54.363.395.974	55.626.670.135
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.394.527.453.400	1.021.280.774.551
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.012.246.971.226	659.928.641.536
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		382.280.482.174	361.352.133.015
6	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		7.554.360.878	7.554.667.443
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		16.982.515.814.542	17.225.438.463.039

Ngày 27 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Ngọc Lan

TRẦN QUỐC TRÍ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 02 – DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

Đơn vị: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này 01/01/2020 - 31/03/2020	Lũy kế kỳ này 01/10/2019 - 31/03/2020	Kỳ trước 01/01/2019 - 31/03/2019	Lũy kế kỳ trước 01/10/2018 - 31/03/2019
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	5.786.705.656.797	12.384.394.299.453	6.922.420.157.079	14.480.029.442.288
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.21	8.188.305.579	20.877.787.865	11.138.849.244	23.311.233.667
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V.22	5.778.517.351.218	12.363.516.511.588	6.911.281.307.835	14.456.718.208.621
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.23	4.702.644.291.988	10.334.545.351.978	6.128.868.686.256	13.068.970.077.235
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.075.873.059.230	2.028.971.159.610	782.412.621.579	1.387.748.131.386
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.24	24.350.205.633	31.070.577.040	9.348.498.719	31.841.073.024
7.	Chi phí tài chính	22	V.25	222.901.652.918	396.922.139.417	203.621.427.234	403.740.264.217
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		151.674.135.447	309.650.318.735	192.420.411.211	382.058.482.066
8.	Chi phí bán hàng	25	V.28	503.610.066.891	971.248.613.454	434.032.224.685	869.076.326.042
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.28	142.091.890.744	246.635.238.924	123.967.660.649	225.858.590.702
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		231.619.654.310	445.235.744.855	30.139.807.730	(79.085.976.551)
11.	Thu nhập khác	31	V.26	7.867.071.723	14.121.376.402	25.514.094.757	248.553.795.923
12.	Chi phí khác	32	V.27	9.520.241.538	9.552.074.686	1.225.324.257	21.160.367.318
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1.653.169.815)	4.569.301.716	24.288.770.500	227.393.428.605
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		229.966.484.495	449.805.046.571	54.428.578.230	148.307.452.054
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.29	53.455.475.893	99.753.258.668	13.385.371.909	45.297.448.858
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	(24.531.303.253)	(32.095.783.706)	(12.164.338.233)	(13.344.552.707)
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		201.042.311.855	382.147.571.609	53.207.544.554	116.354.555.903
18.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		201.041.965.983	382.147.878.174	53.203.569.356	116.356.255.643
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		345.872	(306.565)	3.975.198	(1.699.740)

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Nguyễn Thị Ngọc Lan




TRẦN QUỐC TRÍ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

Mẫu số B 03 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)*

		<i>Dvt: VND</i>	
Chỉ tiêu	MS	Lũy kế kỳ này 01/10/2019 - 31/03/2020	Lũy kế kỳ trước 01/10/2018 - 31/03/2019
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
1	Lợi nhuận trước thuế	449.805.046.571	148.307.452.054
2	Điều chỉnh cho các khoản		
	- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	616.384.409.611	563.663.248.452
	- Các khoản dự phòng	27.731.957.562	(10.372.155.559)
	- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	23.891.035.987	(5.462.942.926)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(631.414.253)	(148.503.855.833)
	- Chi phí lãi vay	309.650.318.735	382.058.482.066
3	Lợi nhuận từ HDKD trước thay đổi vốn lưu động	1.426.831.354.213	929.690.228.254
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	212.557.046.914	563.968.475.962
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	(467.042.795.940)	2.089.785.012.111
	- Tăng, giảm các khoản phải trả	424.008.291.194	463.829.956.218
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	26.865.800.873	34.132.416.674
	- Tiền lãi vay đã trả	(309.258.358.875)	(387.571.569.614)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(44.851.461.278)	(37.920.350.886)
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(8.437.081.256)	(10.153.739.866)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>1.260.672.795.845</i>	<i>3.645.760.428.853</i>
II	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
1	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	(122.642.602.100)	(681.396.513.668)
2	Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	2.494.920.588	249.031.159.754
3	Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	(5.516.043.836)	(250.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	75.500.000.000	46.600.000.000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(11.581.401.220)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	3.695.499.899	4.925.854.947
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>(46.468.225.449)</i>	<i>(392.670.900.187)</i>
III	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	-
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN phát hành	(262.000.000)	(272.000.000)
3	Tiền thu từ đi vay	9.621.415.662.780	9.471.649.644.028
4	Tiền trả nợ gốc vay	(10.720.867.296.535)	(12.803.057.142.060)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	(31.246.022.101)	(41.862.677.622)
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(22.299.100)	(171.530.900)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>(1.130.981.954.956)</i>	<i>(3.373.713.706.554)</i>
	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	<i>83.222.615.440</i>	<i>(120.624.177.888)</i>
	<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>288.707.713.172</i>	<i>492.079.830.667</i>
	<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<i>7.945.268.451</i>	<i>(1.069.950.259)</i>
	<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</i>	<i>379.875.597.063</i>	<i>370.385.702.520</i>

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 21 tháng 04 năm 2020



TRẦN QUỐC TRÍ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Hoa Sen thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700381324 Đăng ký lần đầu ngày 08/08/2001 và điều chỉnh gần đây nhất ngày 18 tháng 02 năm 2020.

Trụ sở và nhà xưởng sản xuất đặt tại số 9, đại lộ Thống Nhất, khu công nghiệp Sóng Thần II, Phường Dĩ An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

Cơ cấu vốn điều lệ

Vốn điều lệ	4.234.694.890.000 VNĐ
Số lượng cổ phiếu	423.469.489 cổ phiếu

2- Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và thương mại

3- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 105 ngày

4- Ngành nghề kinh doanh

Mục tiêu và phạm vi hoạt động kinh doanh Công ty là :

- Sản xuất tấm lợp bằng thép mạ kẽm, hợp kim nhôm kẽm, mạ kẽm phủ sơn và mạ các loại hợp kim khác
- Sản xuất xà gỗ thép, xà gỗ mạ kẽm
- Sản xuất ống thép đen, ống thép mạ kẽm, ống thép mạ các loại hợp kim khác
- Sản xuất lưới thép mạ, dây thép mạ kẽm, dây thép các loại
- Sản xuất tấm trần PVC
- Sản xuất các loại vật liệu xây dựng
- Mua bán vật liệu xây dựng, tư liệu sản xuất và hàng tiêu dùng
- Dịch vụ cho thuê kho và vận tải hàng hóa
- Xây dựng công nghiệp và dân dụng
- Sản xuất thép cán nguội dạng cuộn
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.

5- Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách chi nhánh: Tại ngày 31/03/2020, Công ty có 16 công ty con:

- CÔNG TY TNHH MTV TÔN HOA SEN

Địa chỉ: 9 Đại lộ Thống Nhất, KCN Sóng Thần II, P. Dĩ An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV VẬT LIỆU XÂY DỰNG HOA SEN

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Phú Mỹ I, Thị trấn Phú Mỹ, H. Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN BÌNH ĐỊNH

Địa chỉ: Lô A1.1 và TT6.2 & 7 Khu Công Nghiệp Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, Tx. An Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN NGHỆ AN

Địa chỉ: Lô CN 1-8 Khu công nghiệp Đông Hải, X. Quỳnh Lập, TX. Hoàng Mai, Tỉnh Nghệ An

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN HÀ NAM

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Kiện Khê I, Thị trấn Kiện Khê, Huyện Thanh Liêm, Tỉnh Hà Nam, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN NHƠN HỘI - BÌNH ĐỊNH

Địa chỉ: Thôn Hội Sơn, Xã Nhơn Hội, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam

- CÔNG TY CỔ PHẦN HOA SEN YÊN BÁI

Địa chỉ: Tổ 48, Phường Đồng Tâm, Thành Phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

Mẫu số B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN PHÚ MỸ**
Địa chỉ: Đường số 1A, KCN Phú Mỹ I, Thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV XI MĂNG HOA SEN CÀ NÁ – NINH THUẬN**
Địa chỉ: Khu công nghiệp Hoa Sen Cà Ná, Xã Phước Diêm, Huyện Thuận Nam, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV ĐẦU TƯ KLH LUYỆN CÁN THÉP HOA SEN CÀ NÁ – NINH THUẬN**
Địa chỉ: Khu công nghiệp Hoa Sen Cà Ná, Xã Phước Diêm, Huyện Thuận Nam, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV NĂNG LƯỢNG TÁI TẠO HOA SEN CÀ NÁ – NINH THUẬN**
Địa chỉ: Khu công nghiệp Hoa Sen Cà Ná, Xã Phước Diêm, Huyện Thuận Nam, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV ĐẦU TƯ HẠ TẦNG KCN HOA SEN CÀ NÁ – NINH THUẬN**
Địa chỉ: Khu công nghiệp Hoa Sen Cà Ná, Xã Phước Diêm, Huyện Thuận Nam, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV CẢNG TỔNG HỢP QUỐC TẾ HOA SEN CÀ NÁ – NINH THUẬN**
Địa chỉ: Thôn Thương Diêm 2, Xã Phước Diêm, Huyện Thuận Nam, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VẬT LIỆU XÂY DỰNG HOA SEN YÊN BÁI**
Địa chỉ: Thôn Đồng Danh, Xã Minh Quân, Huyện Trấn Yên, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam
- **CÔNG TY CỔ PHẦN HOA SEN QUY NHƠN**
Địa chỉ: Số 01 Ngô Mây, Phường Ngô Mây, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam
- **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG KHU CÔNG NGHIỆP HOA SEN DU LONG**
Địa chỉ: Số 65 Trần Quang Diệu, Phường Thanh Sơn, TP. Phan Rang - Tháp Chàm, Tỉnh Ninh Thuận, Việt Nam

Danh sách công ty liên kết: Tại ngày 31/03/2020, Công ty có 1 Công ty liên kết

- **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUỐC TẾ HOA SEN**
Địa chỉ: Số 14, Lô E, Trung tâm Thương mại Tân Thành, Khu phố Vạn Hạnh, Phường Phú Mỹ, Thị xã Phú Mỹ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

Danh sách chi nhánh: Tại ngày 31/03/2020, Công ty có 101 chi nhánh phụ thuộc

- 1 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Phan Rí
- 2 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bạc Liêu
- 3 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen (tỉnh Bình Dương)
- 4 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen (tỉnh Bình Dương)
- 5 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bến Cát - Bình Dương
- 6 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quảng Ninh
- 7 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Nhà Máy Tôn Hoa Sen Phú Mỹ
- 8 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Phú Thọ
- 9 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hải Phòng
- 10 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bắc Kạn
- 11 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 12 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Ô Môn - Cần Thơ
- 13 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Đoàn Hùng - Phú Thọ
- 14 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Dầu Tiếng - Bình Dương
- 15 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Lục Ngạn - Bắc Giang
- 16 . Chi Nhánh số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 17 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Long Mỹ - Hậu Giang
- 18 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 19 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Việt Yên Bắc Giang
- 20 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại An Phú - Bình Dương
- 21 . Chi Nhánh Số 02 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thị Xã Phú Thọ
- 22 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cẩm Phả - Quảng Ninh
- 23 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Dũng - Bắc Giang

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

- 24 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quế Võ - Bắc Ninh
- 25 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Nam Cẩm - Nghệ An
- 26 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cẩm Khê - Phú Thọ
- 27 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thanh Sơn - Phú Thọ
- 28 . Chi Nhánh số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Mỹ Hào - Hưng Yên
- 29 . Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Tập đoàn Hoa Sen Tại An Thạnh – Bình Dương
- 30 . Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Lý Nhân - Hà Nam
- 31 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen tại Phúc Yên - Vĩnh Phúc
- 32 . Chi Nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Tân Sơn - Phú Thọ
- 33 . Chi Nhánh Số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Bắc Giang
- 34 . Chi Nhánh Số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Đoàn Hùng - Phú Thọ
- 35 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Lập - Phú Thọ
- 36 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Mai Sơn - Sơn La
- 37 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quảng Xương - Thanh Hóa
- 38 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cát Lem - Phú Thọ
- 39 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Lập Thạch - Vĩnh Phúc
- 40 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Nha Trang - Khánh Hòa
- 41 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Tiền Hải - Thái Bình
- 42 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Tiên Yên - Quảng Ninh
- 43 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thủy Nguyên - Hải Phòng
- 44 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hạ Hòa - Phú Thọ
- 45 . Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Xuyên - Vĩnh Phúc
- 46 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tây Ninh
- 47 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thanh Hóa
- 48 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Định
- 49 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Yên
- 50 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đắk Nông
- 51 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nam Định
- 52 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Long An
- 53 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hải Dương
- 54 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Phước
- 55 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ngãi
- 56 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Gia Lai
- 57 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
- 58 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lai Châu
- 59 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thừa Thiên Huế
- 60 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Khánh Hòa
- 61 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Thuận
- 62 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hà Nội
- 63 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nghệ An
- 64 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Phúc
- 65 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kon Tum
- 66 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lạng Sơn
- 67 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh
- 68 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đồng Nai
- 69 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hải Phòng
- 70 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Điện Biên
- 71 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Trị
- 72 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh An Giang

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

Mẫu số B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

- 73 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Dương
- 74 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đắk Lắk
- 75 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hậu Giang
- 76 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Trà Vinh
- 77 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Giang
- 78 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Ninh
- 79 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Thọ
- 80 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hòa Bình
- 81 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Nam
- 82 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Bình
- 83 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tuyên Quang
- 84 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Long
- 85 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Bình
- 86 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kiên Giang
- 87 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hưng Yên
- 88 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lào Cai
- 89 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ninh
- 90 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Yên Bái
- 91 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Nguyên
- 92 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Tĩnh
- 93 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Bình
- 94 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Cần Thơ
- 95 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Giang
- 96 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Sơn La
- 97 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Nam
- 98 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Đà Nẵng
- 99 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Thuận
- 100 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lâm Đồng
- 101 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Tuy Phước

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

1- Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm sau

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong sổ kế toán là đồng Việt Nam (VNĐ)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống kế toán Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

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

Sổ sách kế toán được ghi chép theo hệ thống kế toán Việt Nam và các chuẩn mực kế toán Việt Nam ban hành bởi Bộ Tài Chính như sau :

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành và công bố 4 chuẩn mực kế toán đợt 1
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán đợt 2
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán đợt 3
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán đợt 4
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành và công bố 4 chuẩn mực kế toán đợt 5
- Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ kế toán doanh nghiệp
- Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ kế toán doanh nghiệp

3- Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ sách kế toán: chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN 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, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
- Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm tiền tệ hạch toán để lập các báo cáo tài chính. Các đồng tiền khác phát sinh được ghi theo nguyên tệ và quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc tỷ giá mua bán thực tế bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho được thể hiện theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì thể hiện theo giá trị thuần có thể thực hiện được.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình
Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng.
Các tài sản được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình phải thỏa mãn đồng thời tất cả bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận sau:
 - (a) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;
 - (b) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy;
 - (c) Thời gian sử dụng ước tính trên 1 năm;
 - (d) Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hànhCác tài sản được ghi nhận là tài sản cố định vô hình phải thỏa mãn đồng thời
 - Định nghĩa về tài sản cố định vô hình và;
 - Bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận của tài sản cố định hữu hình
- Phương pháp khấu hao tài sản cố định (hữu hình, vô hình và thuê tài chính)
Khấu hao tài sản cố định được tính trừ vào nguyên giá theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản, tỉ lệ khấu hao phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Thời gian khấu hao bình quân ước tính theo nhóm tài sản như sau:
 - Nhà xưởng, vật kiến trúc 05 - 50 năm
 - Máy móc thiết bị 03 - 12 năm
 - Phương tiện vận tải 02 - 10 năm
 - Dụng cụ quản lý 03 - 10 năm
 - TSCĐ hữu hình khác 03 - 08 năm
 - Quyền sử dụng đất 14 - 55 năm
 - Phần mềm kế toán, quản lý 03 - 06 năm

4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác
Chi phí trả trước dài hạn được vốn hóa để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm: chi phí trả trước về thuê nhà xưởng, nhà kho văn phòng cho một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh; chi phí trả trước về thuê dịch vụ cung cấp cho hoạt động kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh; chi phí mua các loại bảo hiểm (bảo hiểm cháy, nổ, bảo hiểm trách nhiệm dân sự chủ phương tiện vận tải, bảo hiểm thân xe....) và các loại lệ phí mua và trả một lần trong năm; công cụ, dụng cụ thuộc tài sản lưu động xuất dùng một lần với giá trị lớn và công cụ, dụng cụ có thời gian sử dụng trên một năm
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước
Phương pháp phân bổ chi phí trả trước theo phương pháp đường thẳng

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả được trình bày trong báo cáo tài chính là các khoản chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ chưa phát sinh

6- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu
Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do việc chuyển đổi ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền (tiền, các khoản nợ phải thu và các khoản nợ phải trả) có gốc ngoại tệ theo tỷ giá qui định được ghi nhận vào khoản mục doanh thu tài chính hoặc chi phí tài chính trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

7- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ
Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn tất cả năm điều kiện sau:
 - (a) Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;
 - (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
 - (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng
 - (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia
Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau :
 - (a) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
 - (b) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia
Thu nhập khác được thể hiện trong báo cáo tài chính bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xây ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu
 - Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ
 - Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng
 - Các khoản thu khác

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí lãi vay phát sinh có liên quan đến các khoản vay dùng để đầu tư hoạt động kinh doanh trong kỳ được ghi nhận vào chi phí tài chính trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực "Chi phí đi vay"

Các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc chuyển đổi ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền (tiền, các khoản nợ phải thu và các khoản nợ phải trả) có gốc ngoại tệ theo tỷ giá quy định được ghi nhận vào khoản mục chi phí tài chính trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh

9- Nguyên tắc ghi nhận phải thu thương mại

Khoản phải thu được trình bày trong báo cáo tài chính là các khoản phải thu thương mại từ khách hàng và các khoản công nợ khác bao gồm cả những khoản công nợ khó đòi.

10- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Khoản phải trả được trình bày trong báo cáo tài chính là các khoản phải trả cho nhà cung cấp và các khoản công nợ phải trả khác

Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp như sau:

- Bảo hiểm xã hội được trích trên tổng quỹ lương vào giá thành và chi phí là 17,5 % và 8% trừ vào lương cán bộ công nhân viên
- Bảo hiểm y tế được trích trên tổng quỹ lương vào giá thành và chi phí là 3% và 1,5% trừ vào lương cán bộ công nhân viên
- Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên tổng quỹ lương vào giá thành và chi phí là 1% và 1% trừ vào lương cán bộ công nhân viên

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn: VND

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1- Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Tiền mặt	17.456.101.430	43.581.002.435
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	239.750.864.871	243.158.329.276
Tiền đang chuyển	107.138.384.187	1.824.859.586
Các khoản tương đương tiền	15.530.246.575	143.521.875
Cộng	379.875.597.063	288.707.713.172

2- Các khoản đầu tư tài chính:

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	1.266.043.836	76.250.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	1.266.043.836	76.250.000.000
- Dài hạn	22.000.000.000	17.000.000.000
+ Trái phiếu	22.000.000.000	17.000.000.000
Cộng	23.266.043.836	93.250.000.000

3- Phải thu khách hàng và trả trước cho người bán

3.1 - Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên khác	774.364.496.381	1.049.417.437.720
Các bên liên quan	253.794.385.117	33.184.000
Cộng	1.028.158.881.498	1.049.450.621.720
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(9.868.656.934)	(10.291.966.694)
Giá trị thuần	1.018.290.224.564	1.039.158.655.026

3.2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên khác	114.328.292.952	135.583.407.831
Các bên liên quan	-	-
Cộng	114.328.292.952	135.583.407.831

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

4- Các khoản phải thu khác

4.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Tạm ứng để mua đất	45.462.225.000	45.462.225.000
Tạm ứng cho nhân viên	47.057.291.152	43.061.645.310
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	649.514.670	4.581.184.994
Phải thu các bên liên quan	1.720.000.000	1.870.000.000
Đặt cọc thuê mặt bằng	40.789.545.800	42.157.781.600
Bồi thường giải phóng mặt bằng	31.348.158.000	21.348.158.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	7.434.093.955	479.457.136
Các khoản phải thu khác:	16.329.219.124	5.561.155.156
Cộng	190.790.047.701	164.521.607.196
Dự phòng phải thu khác khó đòi	(7.434.093.955)	-
Số thuần	183.355.953.746	164.521.607.196

4.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Đặt cọc thuê mặt bằng	200.935.729.000	222.016.729.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn	17.925.325.000	4.744.564.160
Cộng	218.861.054.000	226.761.293.160

5- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Hàng mua đang đi đường	583.105.259.660	677.285.188.372
Nguyên vật liệu	1.221.577.034.315	810.129.847.544
Công cụ, dụng cụ	619.248.013.239	674.389.686.696
Chi phí sản xuất dở dang	-	4.817.698
Thành phẩm	1.697.519.978.507	1.904.587.813.297
Hàng hóa	944.972.255.323	532.982.391.497
Tổng cộng	5.066.422.541.044	4.599.379.745.104
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(72.238.064.668)	(51.851.107.911)
Giá trị thuần	4.994.184.476.376	4.547.528.637.193

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn: VND

6- Chi phí trả trước

6.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Chi phí quảng cáo	18.703.574.955	17.509.179.783
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	65.308.434.232	48.587.023.377
Chi phí công cụ, dụng cụ	24.754.961.874	18.409.533.006
Chi phí tư vấn	3.830.449.216	640.750.877
Chi phí bảo hiểm	2.360.725.311	484.984.056
Chi phí sửa chữa	4.726.500.963	4.924.160.066
Khác	6.520.383.691	8.743.872.939
Cộng	126.205.030.242	99.299.504.104

6.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Chi phí công cụ, dụng cụ	117.262.351.689	132.377.002.232
Chi phí làm bằng hiệu	23.882.457.569	38.709.350.763
Chi phí sửa chữa	16.712.675.927	23.475.312.366
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	58.560.781.825	71.457.221.006
Chi phí san lấp mặt bằng	77.438.933.760	78.277.621.218
Khác	17.905.599.885	21.237.620.081
Cộng	311.762.800.655	365.534.127.666

7- Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Mua sắm TSCĐ	203.282.589.343	224.957.322.430
Chi phí xây dựng	88.115.055.925	86.859.494.955
Dự án Khách sạn Yên Bái	316.954.818.730	219.694.039.271
Giải phóng mặt bằng dự án Hoa Sen Hà Nam	38.794.072.000	38.794.072.000
Sửa chữa lớn tài sản cố định	12.623.132.894	3.865.509.172
Chi phí khác	2.290.093.798	2.282.434.352
Cộng	662.059.762.690	576.452.872.180

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Đơn: VND

8 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	2.446.810.631.951	10.173.108.549.352	412.675.421.363	74.566.896.721	27.050.374.923	13.134.211.874.310
* Mua trong kỳ	212.892.511	6.790.932.397	46.509.843	-	-	7.050.334.751
* Đầu tư XDCB hoàn thành	4.275.260.396	25.042.781.103	667.335.340	-	-	29.985.376.839
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	6.399.925.400	54.025.496.819	-	-	60.425.422.219
* Phân loại lại	-	5.708.714.437	-	(5.708.714.437)	-	-
* Thanh lý, nhượng bán	-	38.614.635.190	2.196.974.581	-	-	40.811.609.771
* Giảm khác	-	1.410.338.794	-	-	-	1.410.338.794
Số dư cuối kỳ	2.451.298.784.858	10.177.025.928.705	465.217.788.784	68.858.182.284	27.050.374.923	13.189.451.059.554
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	563.091.144.114	4.128.553.570.400	200.630.701.973	33.762.296.721	21.454.447.263	4.947.492.160.471
* Khấu hao trong kỳ	62.900.439.054	504.440.026.848	24.634.600.657	4.784.915.059	317.751.309	597.077.732.927
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	2.406.259.847	16.932.659.005	-	-	19.338.918.852
* Phân loại lại	-	1.059.780.286	-	(1.059.780.286)	-	-
* Thanh lý, nhượng bán	-	30.609.646.702	1.022.639.372	-	-	31.632.286.074
* Giảm khác	-	1.321.530.498	-	-	-	1.321.530.498
Số dư cuối kỳ	625.991.583.168	4.604.528.460.181	241.175.322.263	37.487.431.494	21.772.198.572	5.530.954.995.678
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
* Tại ngày đầu kỳ	1.883.719.487.837	6.044.554.978.952	212.044.719.390	40.804.600.000	5.595.927.660	8.186.719.713.839
* Tại ngày cuối kỳ	1.825.307.201.690	5.572.497.468.524	224.042.466.521	31.370.750.790	5.278.176.351	7.658.496.063.876

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

9- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ thuê tài chính khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC					-
Số dư đầu kỳ	151.525.727.293	66.858.442.063	18.636.363.636		237.020.532.992
* Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-		-
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	6.399.925.400	54.025.496.819	-		60.425.422.219
Số dư cuối kỳ	145.125.801.893	12.832.945.244	18.636.363.636		176.595.110.773
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	6.481.723.299	14.423.003.074	2.072.976.338		22.977.702.711
* Khấu hao trong kỳ	8.537.712.801	4.284.972.163	931.818.183		13.754.503.147
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	2.406.259.847	16.932.659.005	-		19.338.918.852
Số dư cuối kỳ	12.613.176.253	1.775.316.232	3.004.794.521		17.393.287.006
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC					-
* Tại ngày đầu kỳ	145.044.003.994	52.435.438.989	16.563.387.298		214.042.830.281
* Tại ngày cuối kỳ	132.512.625.640	11.057.629.012	15.631.569.115		159.201.823.767

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm ;

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	247.710.409.765			46.891.492.615		294.601.902.380
* Tăng trong kỳ						-
* Thanh lý, nhượng bán	12.685.000.000					12.685.000.000
* Xóa sổ				1.818.224.781		1.818.224.781
Số dư cuối kỳ	235.025.409.765	-	-	45.073.267.834	-	280.098.677.599
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	37.616.564.694			15.741.074.205		53.357.638.899
* Khấu hao trong kỳ	1.726.984.577			3.825.188.960		5.552.173.537
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Xóa sổ				1.818.224.781		1.818.224.781
Số dư cuối kỳ	39.343.549.271	-	-	17.748.038.384		57.091.587.655
Giá trị còn lại của TSCĐVH						-
* Tại ngày đầu kỳ	210.093.845.071	-	-	31.150.418.410	-	241.244.263.481
* Tại ngày cuối kỳ	195.681.860.494	-	-	27.325.229.450	-	223.007.089.944

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay;

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

11- Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	6.028.827.162.070	6.706.463.172.987
<u>Vay từ ngân hàng</u>	5.275.925.905.247	5.984.633.062.602
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	1.398.703.477.926	1.621.350.822.732
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	1.822.278.606.425	2.124.831.934.966
- Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Việt Nam, Chi Nhánh Sài Gòn	34.847.540.601	-
- Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam)	724.934.597.983	589.496.289.578
- Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam, Chi Nhánh Sở Giao Dịch 2	661.086.479.129	647.328.321.855
- Ngân Hàng TMCP Phát Triển TP Hồ Chí Minh	260.794.800.000	299.706.629.722
- Ngân Hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam, Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	15.215.982.408	-
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	69.351.316.280	49.229.798.800
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nghệ An	15.641.341.144	266.182.861.076
- Ngân Hàng Malayan Banking Berhad Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	59.748.523.341	85.446.513.628
- Ngân Hàng Sinopac Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	132.961.671.917
- Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên United Overseas Bank (Việt Nam)	213.323.240.010	168.098.218.328
<u>Vay dài hạn từ ngân hàng đến hạn trả</u>	710.447.965.913	669.132.423.536
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	7.800.000.000	7.800.000.000
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	103.200.000.000	103.200.000.000
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	519.171.516.492	519.671.516.492
- Ngân Hàng TMCP Á Châu, CN Tân Thuận	480.500.000	1.781.600.000
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	29.795.949.421	36.679.307.044
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	50.000.000.000	-
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính đến hạn trả</u>	42.453.290.910	52.697.686.849
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP Hồ Chí Minh	29.980.680.000	29.980.680.000
- Công Ty TNHH MTV Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu	3.809.682.660	9.372.064.612
- Công Ty TNHH MTV Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN TP Hồ Chí Minh	-	4.006.956.081
- Công Ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam	450.038.586	1.125.096.492
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	8.212.889.664	8.212.889.664

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
11- Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)		
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	2.557.677.232.132	2.986.131.853.215
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>2.506.874.327.365</u>	<u>2.914.327.322.286</u>
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	129.550.691.493	134.750.691.493
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	251.550.862.940	303.150.862.940
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	1.849.047.033.124	2.108.882.791.370
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	15.092.070.366	36.679.307.041
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	261.633.669.442	330.863.669.442
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính</u>	<u>50.802.904.767</u>	<u>71.804.530.929</u>
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP Hồ Chí Minh	39.812.033.000	54.802.373.000
- Công Ty TNHH MTV Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu	4.444.629.790	6.349.471.120
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chalease	6.546.241.977	10.652.686.809
Tổng Cộng (Vay và nợ)	8.586.504.394.202	9.692.595.026.202

Tình hình tăng (giảm) các khoản vay và nợ thuê tài chính trong kỳ như sau:

Vào ngày 01 tháng 10 năm 2019	9.692.595.026.202
Tiền thu từ đi vay	9.621.415.662.780
Tiền chi trả nợ gốc vay	10.720.867.296.535
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	31.246.022.101
Chênh lệch tỷ giá	24.607.023.856
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2020	8.586.504.394.202

Lịch thanh toán thuê tài chính

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản TT	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản TT	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm	49.312.127.883	6.858.836.973	42.453.290.910	61.714.978.238	9.017.291.389	52.697.686.849
Từ 1-5 năm	54.112.583.101	3.309.678.334	50.802.904.767	77.991.799.125	6.187.268.196	71.804.530.929
Cộng	103.424.710.984	10.168.515.307	93.256.195.677	139.706.777.363	15.204.559.585	124.502.217.778

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019			
12- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước					
12.1 - Phải trả người bán ngắn hạn					
Các bên khác	1.171.408.766.672	1.370.270.807.228			
Các bên liên quan	3.989.514.552	8.889.387.727			
Cộng	1.175.398.281.224	1.379.160.194.955			
12.2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn					
Các bên khác	83.082.721.429	99.212.790.460			
Các bên liên quan	-	2.181.404.614			
Cộng	83.082.721.429	101.394.195.074			
13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước					
	Đầu kỳ 01/10/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Bù trừ với số nộp thừa năm trước	Cuối kỳ 31/03/2020
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	57.784.560.579	581.946.572.836	525.339.674.730	-	114.391.458.685
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	18.838.313.466	51.991.307.916	60.575.064.938	1.114.026.484	9.140.529.960
Thuế xuất, nhập khẩu	78.347.372	5.302.788.273	5.201.858.405	-	179.277.240
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.094.140.040	99.753.258.668	44.851.461.278	6.455.835.840	52.540.101.590
Thuế thu nhập cá nhân	2.785.578.830	12.347.502.471	11.926.123.979	204.424.022	3.002.533.300
Các loại thuế khác	78.050.590	2.652.365.936	2.728.132.846	-	2.283.680
Cộng	83.658.990.877	753.993.796.100	650.622.316.176	7.774.286.346	179.256.184.455
14- Chi phí phải trả		Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019		
Chi phí lương và thưởng	85.212.067.968	22.458.770.000			
Chi phí lãi vay	11.719.270.307	11.327.310.447			
Xây dựng Cơ bản	15.080.531.989	21.579.861.989			
Chi phí vận chuyển	9.344.024.000	-			
Dự phòng thuế	78.637.188.847	68.689.580.004			
Chi phí điện	354.654.101	242.293.646			
Chi phí khác	7.776.713.604	671.073.401			
Cộng	208.124.450.816	124.968.889.487			
15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019		
BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	1.804.978.755	1.953.755.850			
Cổ tức phải trả	4.247.322.425	4.402.225.525			
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	17.991.021.960	13.910.435.118			
Chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu phải trả	-	109.826.375.736			
Tài trợ nhập khẩu phải trả	780.479.507.708	123.526.267.272			
Các khoản phải trả, phải nộp khác	17.740.123.895	10.260.017.609			
Cộng	822.262.954.743	263.879.077.110			

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đvt: VND

16- Dự phòng phải trả dài hạn

Dự phòng phải trả dài hạn phản ánh dự phòng trợ cấp thôi việc. Biến động dự phòng trợ cấp thôi việc trong kỳ như sau:

	Kỳ kết thúc 31/03/2020	Năm kết thúc 30/09/2019
Số dư đầu kỳ	2.896.254.250	3.712.433.500
Trích lập (hoàn nhập) trong kỳ	334.216.610	(816.179.250)
Số dư cuối kỳ	3.230.470.860	2.896.254.250

17- Tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Lợi nhuận chưa thực hiện	43.586.662.432	21.926.066.092
Chi phí trích trước	19.343.556.905	9.022.541.606
Các khoản dự phòng	9.650.143.254	8.713.422.216
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	559.610.798
Khác	1.546.419.531	1.809.357.704
Cộng	74.126.782.122	42.030.998.416

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thẻ hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VNĐ

18- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước (01/10/2018)	3.849.903.280.000	151.583.183.521	(1.343.000.000)	60.509.750.556	1.055.058.327.742	35.914.177.106	5.151.625.718.925
- Lợi nhuận tăng trong năm trước					361.352.133.015	19.370.731	361.371.503.746
- Chi cổ tức bằng cổ phiếu	384.791.610.000				384.791.610.000		-
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi					4.092.340.379		4.092.340.379
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn CSH				6.138.510.569	6.138.510.569		-
- Mua cổ phiếu quỹ			(1.116.000.000)				(1.116.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				11.021.590.990			11.021.590.990
- Thay đổi tỷ lệ sở hữu của cổ đông không kiểm soát (HSQN, HSDL và HSYB)					126.055.813		126.055.813
- Tăng do tăng tỷ lệ sở hữu từ công ty liên kết thành công ty con					18.830.555	1.495.063.793	1.513.894.348
- Thay đổi tỷ lệ sở hữu của cổ đông không kiểm soát						29.873.944.187	29.873.944.187
Số dư cuối năm trước (30/09/2019)	4.234.694.890.000	151.583.183.521	(2.459.000.000)	55.626.670.135	1.021.280.774.551	7.554.667.443	5.468.281.185.650
Số dư đầu kỳ này (01/10/2019)	4.234.694.890.000	151.583.183.521	(2.459.000.000)	55.626.670.135	1.021.280.774.551	7.554.667.443	5.468.281.185.650
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này					382.147.878.174	(306.565)	382.147.571.609
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				5.420.281.995	5.420.281.995		-
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi					3.613.521.330		3.613.521.330
- Hoàn nhập cổ tức đã chia					132.604.000		132.604.000
- Mua cổ phiếu quỹ			(262.000.000)				(262.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				6.683.556.156			6.683.556.156
Số dư cuối kỳ này (31/03/2020)	4.234.694.890.000	151.583.183.521	(2.721.000.000)	54.363.395.974	1.394.527.453.400	7.554.360.878	5.840.002.283.773

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

18- Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn đầu tư của Nhà nước						
- Vốn góp (cổ đông, thành viên...)	4.234.694.890.000	4.234.694.890.000		4.234.694.890.000	4.234.694.890.000	
- Thặng dư vốn cổ phần	151.583.183.521	151.583.183.521		151.583.183.521	151.583.183.521	
Cộng	4.386.278.073.521	4.386.278.073.521		4.386.278.073.521	4.386.278.073.521	

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Cuối kỳ
31/03/2020

Đầu kỳ
01/10/2019

4.234.694.890.000

3.849.903.280.000

-

384.791.610.000

-

-

4.234.694.890.000

4.234.694.890.000

-

384.791.610.000

19 - Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối kỳ
31/03/2020

Đầu kỳ
01/01/2020

Ngoại tệ các loại

- Đồng đô la Mỹ

- Đồng Euro

7.208.386,09

1.173.918,06

909,00

-

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Kỳ này (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Kỳ trước (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)
20 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.786.705.656.797	6.922.420.157.079
Doanh thu bán thành phẩm	2.924.899.672.448	3.838.307.978.427
Doanh thu bán hàng hóa	2.849.827.958.868	3.017.344.225.329
Doanh thu khác	11.978.025.481	66.767.953.323
21 - Các khoản giảm trừ doanh thu	8.188.305.579	11.138.849.244
Chiết khấu thương mại	4.935.300.559	7.561.076.340
Giảm giá hàng bán	1.941.970.061	958.935.927
Hàng bán bị trả lại	1.311.034.959	2.618.836.977
22 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.778.517.351.218	6.911.281.307.835

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

	Kỳ này (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Kỳ trước (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)
23 - Giá vốn hàng bán		
Giá vốn thành phẩm đã bán	1.997.127.867.749	3.209.109.101.095
Giá vốn hàng hóa đã bán	2.690.127.289.541	2.906.060.472.913
Giá vốn khác	1.293.790.219	13.699.112.248
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	14.095.344.479	-
Cộng	4.702.644.291.988	6.128.868.686.256
24 - Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.298.134.607	230.219.836
Lãi chênh lệch tỷ giá	22.051.871.026	9.118.278.883
Doanh thu tài chính khác	200.000	-
Cộng	24.350.205.633	9.348.498.719
25 - Chi phí tài chính		
Lãi vay	151.674.135.447	192.420.411.211
Chênh lệch tỷ giá	56.326.246.958	11.043.447.502
Chi phí tài chính khác	173.789.797	157.568.521
Dự phòng đầu tư tài chính	14.727.480.716	-
Cộng	222.901.652.918	203.621.427.234
26 - Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	18.110.385.562
Thu bồi thường	452.615.726	3.243.922.301
Các khoản khác	7.414.455.997	4.159.786.894
Cộng	7.867.071.723	25.514.094.757
27 - Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	2.770.135.663	-
Các khoản khác	6.750.105.875	1.225.324.257
Cộng	9.520.241.538	1.225.324.257
28 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	196.754.920.847	134.041.731.911
Chi phí xuất khẩu	101.106.129.140	118.006.282.079
Chi phí thuê	41.022.641.426	39.928.760.564
Khấu hao và phân bổ	41.629.237.760	40.234.908.534
Chi phí quảng cáo	21.007.228.766	26.960.522.659
Chi phí vận chuyển	54.314.179.677	26.636.224.146
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.755.361.275	14.876.694.841
Chi phí khác	44.020.368.000	33.347.099.951
Cộng	503.610.066.891	434.032.224.685

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Đvt: VND

28 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý (tiếp theo)

<i>b) Chi phí quản lý</i>	Kỳ này (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Kỳ trước (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)
Chi phí nhân viên	63.312.658.194	46.197.043.559
Khấu hao và phân bổ	16.483.156.918	19.203.976.001
Chi phí thuê	7.141.263.725	9.534.805.780
Chi phí dịch vụ chuyên môn	2.553.398.241	1.971.666.649
Chi phí tiếp khách	4.511.644.521	3.770.713.755
Chi phí công tác	2.130.657.105	1.032.322.379
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.873.725.137	13.192.769.507
Chi phí khác	32.085.386.903	29.064.363.019
Cộng	142.091.890.744	123.967.660.649
29 - Chi phí thuế TNDN hiện hành	53.455.475.893	13.385.371.909
30 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(24.531.303.253)	(12.164.338.233)

VI - Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan chủ yếu bao gồm các công ty con, các cổ đông, thành viên Hội đồng Quản trị và các nhân sự quản lý chủ chốt.

a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong quý II niên độ 2019 - 2020, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	Kỳ này (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Kỳ trước (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)
Bán hàng hóa và dịch vụ	715.798.270.879	1.256.103.900.199
Cho thuê tài sản	856.687.998	1.419.798.834
Bán khác	8.959.570	532.617.130
Chiết khấu thương mại	533.791.000	-
Hàng bán bị trả lại	678.530.141	303.132.393
Giảm giá hàng bán	154.727.273	22.609.136
Mua hàng hóa và dịch vụ	-	327.730.172.009
Nhận dịch vụ vận chuyển	12.504.376.384	6.113.632.863
Mua công cụ dụng cụ	2.688.338.182	11.436.567.901
Thuê hoạt động	676.670.219	3.035.376.074
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	Kỳ này (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Kỳ trước (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)
Cho thuê tài sản	54.000.000	90.000.000
Nhận dịch vụ vận chuyển	7.833.756.927	8.715.177.224
Thuê hoạt động	85.919.019	-
Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt	Kỳ này (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Kỳ trước (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)
Thù lao HĐQT, ban cố vấn và Ban kiểm soát	585.000.000	585.000.000
Lương cho ban Tổng Giám đốc	3.416.662.161	3.665.376.400

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Từ 01 - 01 - 2020 đến 31 - 03 - 2020

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam, ngoại trừ được ghi chú bằng đồng tiền khác)

Đvt: VND

VI - Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

i) Phải thu khách hàng ngắn hạn

Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen
 Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An
Cộng

Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
253.774.585.117	13.384.000
19.800.000	19.800.000
253.794.385.117	33.184.000

ii) Các khoản phải thu khác ngắn hạn

Hoàng Đức Huy (P.Tổng Giám đốc) - Ứng trước tiền mua đất
 Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen
Cộng

Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
45.462.225.000	45.462.225.000
1.720.000.000	1.870.000.000
47.182.225.000	47.332.225.000

iii) Phải trả người bán ngắn hạn

Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen
 Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An
Cộng

Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
631.930.146	5.931.497.565
3.357.584.406	2.957.890.162
3.989.514.552	8.889.387.727

iv) Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen
Cộng

Cuối kỳ 31/03/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
-	2.181.404.614
-	2.181.404.614

VII- Những thông tin khác

1- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin năm trước): Không có

2- Những thông tin khác:

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Ngày 27 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền



Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN QUỐC TRÍ