



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: 0283.9990111

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2020)	Số đầu kỳ (01-10-2019)
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		7.392.336.456.051	7.355.652.364.016
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	390.477.101.350	288.707.713.172
1	Tiền	111		364.163.306.432	288.564.191.297
2	Các khoản tương đương tiền	112		26.313.794.918	143.521.875
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	750.000.000	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		750.000.000	76.250.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.497.170.937.083	1.339.263.670.053
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	1.219.177.131.052	1.049.450.621.720
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	108.286.362.119	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	188.515.958.564	164.521.607.196
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(18.808.514.652)	(10.291.966.694)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	4.597.878.205.003	4.547.528.637.193
1	Hàng tồn kho	141		4.670.116.269.671	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		906.060.212.615	1.103.902.343.598
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6.1	133.386.390.513	99.299.504.104
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		772.318.117.907	997.416.186.710
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		355.704.195	7.186.652.784
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.044.061.577.950	9.869.786.099.023
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		209.928.208.200	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	209.928.208.200	226.761.293.160
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		7.886.945.898.283	8.642.006.807.601
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	7.509.718.075.994	8.186.719.713.839
	- Nguyên giá	222		13.316.000.556.671	13.134.211.874.310
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.806.282.480.677)	(4.947.492.160.471)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	154.053.644.506	214.042.830.281
	- Nguyên giá	225		176.595.110.773	237.020.532.992
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(22.541.466.267)	(22.977.702.711)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	223.174.177.783	241.244.263.481
	- Nguyên giá	228		283.098.677.599	294.601.902.380
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(59.924.499.816)	(53.357.638.899)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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 vị: VND</i>					
STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2020)	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	543.101.744.449	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		543.101.744.449	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		382.085.727.018	407.565.126.082
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6.2	297.921.854.713	365.534.127.666
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	84.163.872.305	42.030.998.416
3	Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		16.436.398.034.001	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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2020)	Số đầu kỳ (01-10-2019)
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		10.285.568.150.305	11.757.157.277.389
I	Nợ ngắn hạn	310		7.931.122.739.841	8.767.419.669.924
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.1	1.041.505.140.876	1.379.160.194.955
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12.2	99.532.438.392	101.394.195.074
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	217.640.442.769	83.658.990.877
4	Phải trả người lao động	314		62.330.829.836	62.992.350.003
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	200.850.186.455	124.968.889.487
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	144.116.644.661	263.879.077.110
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	6.119.010.261.191	6.706.463.172.987
9	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		46.136.795.661	44.902.799.431
II	Nợ dài hạn	330		2.354.445.410.464	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	2.350.505.439.604	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		6.150.829.883.696	5.468.281.185.650
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.18	6.150.829.883.696	5.468.281.185.650
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.446.252.130.000	4.234.694.890.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.446.252.130.000	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		(2.871.000.000)	(2.459.000.000)
4	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		47.056.519.589	55.626.670.135
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.502.166.657.687	1.021.280.774.551
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		800.822.335.226	659.928.641.536
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		701.344.322.461	361.352.133.015
6	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		6.642.392.899	7.554.667.443
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		16.436.398.034.001	17.225.438.463.039

Ngày 24 tháng 7 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
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 2020

Mẫu số B 02 – DN/HN

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

Đơn vị: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này 01/04/2020 - 30/06/2020	Lũy kế kỳ này 01/10/2019 - 30/06/2020	Kỳ trước 01/04/2019 - 30/06/2019	Lũy kế kỳ trước 01/10/2018 - 30/06/2019
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	6.954.874.484.755	19.330.561.372.128	7.243.649.790.324	21.723.679.232.612
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.21	120.860.871.722	141.738.659.587	15.403.371.194	38.714.604.861
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V.22	6.834.013.613.033	19.188.822.712.541	7.228.246.419.130	21.684.964.627.751
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.23	5.771.150.231.346	16.096.114.234.129	6.257.870.428.132	19.326.840.505.367
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.062.863.381.687	3.092.708.478.412	970.375.990.998	2.358.124.122.384
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.24	21.202.896.704	53.143.931.040	14.939.032.382	46.780.105.406
7.	Chi phí tài chính	22	V.25	145.884.673.278	528.949.789.275	200.088.993.069	603.829.257.286
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		136.485.157.060	446.135.475.795	178.349.555.282	560.408.037.348
8.	Chi phí bán hàng	25	V.28	477.537.778.902	1.448.786.392.356	468.746.667.553	1.337.822.993.595
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.28	94.549.714.122	354.740.189.648	108.332.380.584	334.190.971.286
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		366.094.112.089	813.376.038.173	208.146.982.174	129.061.005.623
11.	Thu nhập khác	31	V.26	8.920.846.974	23.042.223.376	9.042.342.901	257.596.138.824
12.	Chi phí khác	32	V.27	6.550.824.566	16.102.899.252	1.223.808.843	22.384.176.161
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.370.022.408	6.939.324.124	7.818.534.058	235.211.962.663
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		368.464.134.497	820.315.362.297	215.965.516.232	364.272.968.286
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.29	61.620.446.529	161.373.705.197	55.317.865.933	100.615.314.791
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	(11.264.174.177)	(42.132.873.889)	(426.300.813)	(13.770.853.520)
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		318.107.862.145	701.074.530.989	161.073.951.112	277.428.507.015
18.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		318.377.347.052	701.344.322.461	161.058.286.615	277.414.542.258
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(269.484.907)	(269.791.472)	15.664.497	13.964.757

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VND

Chỉ tiêu	MS	Lũy kế kỳ này 01/10/2019 - 30/06/2020	Lũy kế kỳ trước 01/10/2018 - 30/06/2019
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1 Lợi nhuận trước thuế	01	820.315.362.297	364.272.968.286
2 Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	924.333.481.111	865.614.227.327
- Các khoản dự phòng	03	29.237.721.325	(10.381.014.559)
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.042.972.819)	(145.078.424.952)
- Chi phí lãi vay	06	446.135.475.795	560.408.037.348
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	2.218.979.067.709	1.634.835.793.450
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	96.038.874.294	841.779.156.557
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(70.736.524.567)	1.694.046.048.419
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(311.070.677.864)	(52.150.179.042)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	33.525.386.544	72.000.980.636
- Tiền lãi vay đã trả	14	(446.225.195.887)	(565.656.300.444)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(100.778.901.730)	(41.373.404.718)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(16.369.957.641)	(9.958.881.291)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	<i>1.403.362.070.858</i>	<i>3.573.523.213.567</i>
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(155.310.408.298)	(779.396.538.363)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	2.697.055.933	397.916.222.671
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(5.000.000.000)	(750.000.000)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	24	75.500.000.000	46.870.387.032
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(13.266.000.000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.034.294.192	5.437.766.153
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<i>(78.079.058.173)</i>	<i>(343.188.162.507)</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	31	-	-
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN phát hành	32	(412.000.000)	(688.000.000)
3 Tiền thu từ đi vay	33	15.563.556.212.215	15.990.323.890.518
4 Tiền trả nợ gốc vay	34	(16.744.551.173.487)	(19.345.808.168.042)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(42.084.364.135)	(58.504.124.377)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(22.299.100)	(171.530.900)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(1.223.513.624.507)</i>	<i>(3.414.847.932.801)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	50	<i>101.769.388.178</i>	<i>(184.512.881.741)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	288.707.713.172	492.079.830.667
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	390.477.101.350	307.566.948.926

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 24 tháng 7 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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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 12 tháng 06 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	4.446.252.130.000 VNĐ
Số lượng cổ phiếu	444.625.213 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 30/06/2020, 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 1, 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 Hội, 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 11, 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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

- 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 HOÀ 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 30/06/2020, 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 30/06/2020, Công ty có 93 chi nhánh phụ thuộc

- 1 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen (tỉnh Bình Dương)
- 2 . Chi Nhánh số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 3 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Nam Cẩm - Nghệ An
- 4 . Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Xuyên - Vĩnh Phúc
- 5 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Khánh Hòa
- 6 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Thuận
- 7 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh An Giang
- 8 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Nam
- 9 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tuyên Quang
- 10 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hưng Yên
- 11 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lào Cai
- 12 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ninh
- 13 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành phố Cần Thơ
- 14 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Giang
- 15 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Thuận
- 16 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Tuy Phước
- 17 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Dũng - Bắc Giang
- 18 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen tại Phúc Yên - Vĩnh Phúc
- 19 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thủy Nguyên - Hải Phòng
- 20 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đắk Nông
- 21 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Phước
- 22 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lạng Sơn
- 23 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Điện Biên

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

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Dương
- 25 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Trà Vinh
- 26 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Thọ
- 27 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hòa Bình
- 28 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Bình
- 29 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Yên Bái
- 30 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Nguyên
- 31 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Tĩnh
- 32 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Bình
- 33 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lâm Đồng
- 34 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bắc Kạn
- 35 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 36 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Dầu Tiếng - Bình Dương
- 37 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Long Mỹ - Hậu Giang
- 38 . Chi Nhánh Số 02 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thị Xã Phú Thọ
- 39 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cẩm Phá - Quảng Ninh
- 40 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại An Thạnh- Bình Dương
- 41 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Tân Sơn - Phú Thọ
- 42 . Chi Nhánh Số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Đoàn Hùng - Phú Thọ
- 43 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Lập - Phú Thọ
- 44 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Mai Sơn - Sơn La
- 45 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tây Ninh
- 46 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Long An
- 47 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hải Dương
- 48 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
- 49 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lai Châu
- 50 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hà Nội
- 51 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kon Tum
- 52 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh
- 53 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hải Phòng
- 54 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đắk Lắk
- 55 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Bình
- 56 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Sơn La
- 57 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Phú Thọ
- 58 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hải Phòng
- 59 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Đoàn Hùng - Phú Thọ
- 60 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Lục Ngạn - Bắc Giang
- 61 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 62 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Việt Yên Bắc Giang
- 63 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cẩm Khê- Phú Thọ
- 64 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Mỹ Hào- Hưng Yên
- 65 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quảng Xương - Thanh Hóa
- 66 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Lập Thạch - Vĩnh Phúc
- 67 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Hạ Hòa - Phú Thọ
- 68 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thanh Hóa
- 69 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nam Định
- 70 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nghệ An
- 71 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Phúc
- 72 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đồng Nai

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 2020

(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 Quảng Trị
- 74 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Giang
- 75 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Long
- 76 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kiên Giang
- 77 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Đà Nẵng
- 78 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Yên
- 79 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Nam
- 80 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen (tỉnh Bình Dương)
- 81 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quảng Ninh
- 82 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại An Phú - Bình Dương
- 83 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thanh Sơn- Phú Thọ
- 84 . Chi Nhánh Số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Bắc Giang
- 85 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cát Lèm - Phú Thọ
- 86 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Định
- 87 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ngãi
- 88 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Gia Lai
- 89 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thừa Thiên Huế
- 90 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hậu Giang
- 91 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Ninh
- 92 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bạc Liêu
- 93 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Nhà Máy Tôn Hoa Sen Phú Mỹ

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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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 (VNĐ) 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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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 hoá 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

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 xảy 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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

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 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Tiền mặt	28.663.079.623	43.581.002.435
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	335.434.036.809	243.158.329.276
Tiền đang chuyển	66.190.000	1.824.859.586
Các khoản tương đương tiền	26.313.794.918	143.521.875
Cộng	390.477.101.350	288.707.713.172

2- Các khoản đầu tư tài chính:

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	750.000.000	76.250.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	750.000.000	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	22.750.000.000	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 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên khác	913.907.303.144	1.049.417.437.720
Các bên liên quan	305.269.827.908	33.184.000
Cộng	1.219.177.131.052	1.049.450.621.720
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(11.374.420.697)	(10.291.966.694)
Giá trị thuần	1.207.802.710.355	1.039.158.655.026

3.2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên khác	108.286.362.119	135.583.407.831
Các bên liên quan	-	-
Cộng	108.286.362.119	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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

4- Các khoản phải thu khác

4.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Tạm ứng để mua đất	45.462.225.000	45.462.225.000
Tạm ứng cho nhân viên	45.619.246.910	43.061.645.310
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	649.801.987	4.581.184.994
Phải thu các bên liên quan	1.951.000.000	1.870.000.000
Đặt cọc thuê mặt bằng	38.402.591.600	42.157.781.600
Bồi thường giải phóng mặt bằng	30.000.000.000	21.348.158.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	7.434.093.955	479.457.136
Phải thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	12.818.775.000	-
Các khoản phải thu khác:	6.178.224.112	5.561.155.156
Cộng	188.515.958.564	164.521.607.196
Dự phòng phải thu khác khó đòi	(7.434.093.955)	-
Số thuần	181.081.864.609	164.521.607.196

4.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Đặt cọc thuê mặt bằng	192.002.883.200	222.016.729.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn	17.925.325.000	4.744.564.160
Cộng	209.928.208.200	226.761.293.160

5- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Hàng mua đang đi đường	132.484.242.515	677.285.188.372
Nguyên vật liệu	1.655.107.723.659	810.129.847.544
Công cụ, dụng cụ	586.648.462.725	674.389.686.696
Chi phí sản xuất dở dang	8.375.588	4.817.698
Thành phẩm	1.608.565.647.274	1.904.587.813.297
Hàng hóa	687.301.817.910	532.982.391.497
Tổng cộng	4.670.116.269.671	4.599.379.745.104
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(72.238.064.668)	(51.851.107.911)
Giá trị thuần	4.597.878.205.003	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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

6- Chi phí trả trước

6.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Chi phí quảng cáo	11.967.958.325	17.509.179.783
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	62.981.039.572	48.587.023.377
Chi phí công cụ, dụng cụ	39.755.319.918	18.409.533.006
Chi phí tư vấn	3.847.195.417	640.750.877
Chi phí bảo hiểm	2.332.113.839	484.984.056
Chi phí sửa chữa	5.255.588.816	4.924.160.066
Khác	7.247.174.626	8.743.872.939
Cộng	133.386.390.513	99.299.504.104

6.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Chi phí công cụ, dụng cụ	117.192.952.339	132.377.002.232
Chi phí làm bảng hiệu	17.132.434.554	38.709.350.763
Chi phí sửa chữa	14.061.778.177	23.475.312.366
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	54.339.148.444	71.457.221.006
Chi phí san lấp mặt bằng	77.019.590.031	78.277.621.218
Khác	18.175.951.168	21.237.620.081
Cộng	297.921.854.713	365.534.127.666

7- Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Mua sắm TSCĐ	69.455.930.176	224.957.322.430
Chi phí xây dựng	85.412.020.926	86.859.494.955
Dự án Khách sạn Yên Bái	339.822.890.633	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	9.579.302.753	3.865.509.172
Chi phí khác	37.527.961	2.282.434.352
Cộng	543.101.744.449	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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

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	67.983.420	98.679.829.417	46.509.843	-	-	98.794.322.680
* Đầu tư XDCB hoàn thành	10.606.331.059	75.593.546.950	667.335.340	-	-	86.867.213.349
* 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	-	60.949.118.694	2.196.974.581	-	-	63.146.093.275
* Giảm khác	-	1.152.182.612	-	-	-	1.152.182.612
Số dư cuối kỳ	2.457.484.946.430	10.297.389.264.250	465.217.788.784	68.858.182.284	27.050.374.923	13.316.000.556.671
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	94.120.367.002	757.099.965.332	38.263.517.606	7.095.494.667	466.368.398	897.045.713.005
* 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	-	55.125.623.012	1.022.639.372	-	-	56.148.262.384
* Giảm khác	-	1.446.049.267	-	-	-	1.446.049.267
Số dư cuối kỳ	657.211.511.116	4.832.547.903.586	254.804.239.212	39.798.011.102	21.920.815.661	5.806.282.480.677
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	1.800.273.435.314	5.464.841.360.664	210.413.549.572	29.060.171.182	5.129.559.262	7.509.718.075.994

- * 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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

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	12.731.070.372	4.776.430.713	1.395.181.323		18.902.682.408
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	2.406.259.847	16.932.659.005	-		19.338.918.852
Số dư cuối kỳ	16.806.533.824	2.266.774.782	3.468.157.661		22.541.466.267
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	128.319.268.069	10.566.170.462	15.168.205.975		154.053.644.506

* 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				3.000.000.000		3.000.000.000
* 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	-	-	48.073.267.834	-	283.098.677.599
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	2.585.758.328			5.799.327.370		8.385.085.698
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Xóa sổ				1.818.224.781		1.818.224.781
Số dư cuối kỳ	40.202.323.022	-	-	19.722.176.794		59.924.499.816
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	194.823.086.743	-	-	28.351.091.040	-	223.174.177.783

* 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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

11- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	6.119.010.261.191	6.706.463.172.987
<u>Vay từ ngân hàng</u>	5.350.602.639.533	5.984.633.062.602
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	1.276.680.741.836	1.621.350.822.732
- Ngân Hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi Nhánh Trung Tâm	108.558.076.524	-
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	2.183.514.480.668	2.124.831.934.966
- Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam)	500.299.836.269	589.496.289.578
- Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam, Chi Nhánh Sở Giao Dịch 2	587.930.377.860	647.328.321.855
- Ngân Hàng TMCP Phát Triển TP Hồ Chí Minh	47.982.856.100	299.706.629.722
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	63.514.745.920	49.229.798.800
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nghệ An	328.519.712.005	266.182.861.076
- Ngân Hàng Malayan Banking Berhad Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	23.829.319.000	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)	229.772.493.351	168.098.218.328
<u>Vay dài hạn từ ngân hàng đến hạn trả</u>	726.291.859.701	669.132.423.536
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	10.400.000.000	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	519.671.516.492	519.671.516.492
- Ngân Hàng TMCP Á Châu, CN Tân Thuận	-	1.781.600.000
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	30.147.028.593	36.679.307.044
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	55.000.000.000	-
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	7.873.314.616	-
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính đến hạn trả</u>	42.115.761.957	52.697.686.849
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	29.980.680.000	29.980.680.000
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu	3.809.682.660	9.372.064.612
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	4.006.956.081
- Công Ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam	112.509.633	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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đơn vị: VNĐ

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
11- Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)		
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	2.350.505.439.604	2.986.131.853.215
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>2.310.203.347.918</u>	<u>2.914.327.322.286</u>
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	45.743.626.357	53.543.626.357
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	225.750.862.940	303.150.862.940
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	1.712.529.154.001	2.108.882.791.370
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	7.546.035.178	36.679.307.041
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	246.633.669.442	330.863.669.442
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	72.000.000.000	81.207.065.136
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính</u>	<u>40.302.091.686</u>	<u>71.804.530.929</u>
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	32.316.863.000	54.802.373.000
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Á Châu	3.492.209.125	6.349.471.120
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	4.493.019.561	10.652.686.809
Tổng Cộng (Vay và nợ)	8.469.515.700.795	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	15.563.556.212.215
Tiền chi trả nợ gốc vay	16.744.551.173.487
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	42.084.364.135
Chênh lệch tỷ giá	-
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2020	8.469.515.700.795

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	47.994.320.098	5.878.558.141	42.115.761.957	61.714.978.238	9.017.291.389	52.697.686.849
Từ 1-5 năm	42.498.458.187	2.196.366.501	40.302.091.686	77.991.799.125	6.187.268.196	71.804.530.929
Cộng	90.492.778.285	8.074.924.642	82.417.853.643	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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

12- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019			
12.1 - Phải trả người bán ngắn hạn					
Các bên khác	1.036.067.249.723	1.370.270.807.228			
Các bên liên quan	5.437.891.153	8.889.387.727			
Cộng	1.041.505.140.876	1.379.160.194.955			
12.2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn					
Các bên khác	99.493.175.392	99.212.790.460			
Các bên liên quan	39.263.000	2.181.404.614			
Cộng	99.532.438.392	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 30/06/2020
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	57.784.560.579	866.796.944.482	800.858.334.869	-	123.723.170.192
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	18.838.313.466	93.419.925.230	78.294.486.828	1.297.848.726	32.665.903.142
Thuế xuất, nhập khẩu	78.347.372	6.596.040.106	6.600.987.544	-	73.399.934
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.094.140.040	161.373.705.197	100.778.901.730	6.754.325.749	57.934.617.758
Thuế thu nhập cá nhân	2.785.578.830	18.277.227.213	17.725.941.040	98.602.496	3.238.262.507
Các loại thuế khác	78.050.590	3.159.289.511	3.232.250.865	-	5.089.236
Cộng	83.658.990.877	1.149.623.131.739	1.007.490.902.876	8.150.776.971	217.640.442.769
14- Chi phí phải trả			Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019	
Chi phí lương và thưởng	76.920.529.450	22.458.770.000			
Chi phí lãi vay	11.237.590.355	11.327.310.447			
Xây dựng Cơ bản	17.231.179.775	21.579.861.989			
Chi phí vận chuyển	9.692.387.607	-			
Dự phòng thuế	78.692.097.121	68.689.580.004			
Chi phí điện	279.692.930	242.293.646			
Chi phí khác	6.796.709.217	671.073.401			
Cộng	200.850.186.455	124.968.889.487			
15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019	
BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	1.194.362.245	1.953.755.850			
Cổ tức phải trả	4.247.322.425	4.402.225.525			
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15.543.821.135	13.910.435.118			
Chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu phải trả	98.977.765.381	109.826.375.736			
Tài trợ nhập khẩu phải trả	-	123.526.267.272			
Các khoản phải trả, phải nộp khác	24.153.373.475	10.260.017.609			
Cộng	144.116.644.661	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 III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đơn vị: VNĐ

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 30/06/2020	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 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Lợi nhuận chưa thực hiện	48.871.166.434	21.926.066.092
Chi phí trích trước	24.885.211.418	9.022.541.606
Các khoản dự phòng	8.861.074.922	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	84.163.872.305	42.030.998.416

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

Mẫu số B 09 – DN

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

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 2020

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

Đvt: VND

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 có 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	1.493.063.793	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					701.344.322.461	(269.791.472)	701.074.530.989
- 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
- Chi có tức bằng cổ phiếu	211.557.240.000				211.557.240.000		-
- Hoàn nhập cổ tức đã chia					132.604.000		132.604.000
- Mua cổ phiếu quỹ			(412.000.000)				(412.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				13.990.432.541			13.990.432.541
- Chuyển trả phần vốn góp và lợi nhuận của cổ đông không kiểm soát tại Hoa Sen Quy Nhơn						642.483.072	642.483.072
Số dư cuối kỳ này (30/06/2020)	4.446.252.130.000	151.583.183.521	(2.871.000.000)	47.056.519.589	1.502.166.657.687	6.642.392.899	6.150.829.883.696

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Đvt: VNĐ

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...)	4.446.252.130.000	4.446.252.130.000		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	4.597.835.313.521	4.597.835.313.521		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
30/06/2020

Đầu kỳ
01/10/2019

4.234.694.890.000

3.849.903.280.000

211.557.240.000

384.791.610.000

-

-

4.446.252.130.000

4.234.694.890.000

211.557.240.000

384.791.610.000

19 - Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối kỳ
30/06/2020

Đầu kỳ
01/04/2020

Ngoại tệ các loại

- Đồng đô la Mỹ

- Đồng Euro

3.919.006,86

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 01/04/2020 đến 30/06/2020)	Kỳ trước (từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)
20 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.954.874.484.755	7.243.649.790.324
Doanh thu bán thành phẩm	3.107.560.806.236	3.420.838.084.068
Doanh thu bán hàng hóa	3.824.126.410.004	3.818.354.428.648
Doanh thu khác	23.187.268.515	4.457.277.608
21 - Các khoản giảm trừ doanh thu	120.860.871.722	15.403.371.194
Chiết khấu thương mại	116.992.452.883	6.061.246.176
Giảm giá hàng bán	1.618.622.286	2.609.987.998
Hàng bán bị trả lại	2.249.796.553	6.732.137.020
22 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.834.013.613.033	7.228.246.419.130

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Dvt: VNĐ

	Kỳ này (từ 01/04/2020 đến 30/06/2020)	Kỳ trước (từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)
23 - Giá vốn hàng bán		
Giá vốn thành phẩm đã bán	2.344.176.761.552	2.680.232.125.033
Giá vốn hàng hóa đã bán	3.420.706.139.209	3.573.885.663.697
Giá vốn khác	6.267.330.585	3.752.639.402
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	5.771.150.231.346	6.257.870.428.132
24 - Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	338.794.293	511.911.206
Lãi chênh lệch tỷ giá	20.864.102.411	14.427.121.176
Doanh thu tài chính khác	-	-
Cộng	21.202.896.704	14.939.032.382
25 - Chi phí tài chính		
Lãi vay	136.485.157.060	178.349.555.282
Chênh lệch tỷ giá	9.169.295.418	21.347.448.712
Chi phí tài chính khác	230.220.800	391.989.075
Dự phòng đầu tư tài chính	-	-
Cộng	145.884.673.278	200.088.993.069
26 - Thu nhập khác		
Thu bồi thường	1.952.739.963	5.449.107.068
Các khoản khác	6.968.107.011	3.593.235.833
Cộng	8.920.846.974	9.042.342.901
27 - Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	309.910.678	1.009.325.229
Các khoản khác	6.240.913.888	214.483.614
Cộng	6.550.824.566	1.223.808.843
28 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	158.982.830.252	134.933.473.049
Chi phí xuất khẩu	107.974.822.985	81.977.920.269
Chi phí thuê	39.416.797.145	42.020.033.013
Khấu hao và phân bổ	41.445.415.261	40.688.967.125
Chi phí quảng cáo	19.703.031.747	27.665.586.393
Chi phí vận chuyển	51.746.088.537	77.289.386.418
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.998.955.819	5.041.743.527
Chi phí khác	45.269.837.156	59.129.557.759
Cộng	477.537.778.902	468.746.667.553

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 2020

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

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

b) Chi phí quản lý

	Kỳ này (từ 01/04/2020 đến 30/06/2020)	Kỳ trước (từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)
Chi phí nhân viên	39.960.963.064	34.919.366.988
Khấu hao và phân bổ	16.442.505.537	11.399.639.773
Chi phí thuê	6.145.865.420	10.208.948.739
Chi phí dịch vụ chuyên môn	2.635.880.426	1.558.881.748
Chi phí tiếp khách	906.149.499	4.488.429.080
Chi phí công tác	1.138.917.131	1.221.020.547
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.746.639.876	6.358.617.640
Chi phí khác	15.572.793.169	38.177.476.069
Cộng	94.549.714.122	108.332.380.584

29 - Chi phí thuế TNDN hiện hành

61.620.446.529 55.317.865.933

30 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại

(11.264.174.177) (426.300.813)

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 III 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 01/04/2020 đến 30/06/2020)	Kỳ trước (từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)
Bán hàng hóa và dịch vụ	901.130.151.644	890.190.117.441
Cho thuê tài sản	856.687.998	614.211.635
Bán khác	84.445.440	197.470.932
Bán tài sản cố định	-	235.000.000
Chiết khấu thương mại	22.024.095.519	1.508.561.245
Hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán	494.032.955	269.776.396
Mua hàng hóa và dịch vụ	16.748.744.509	24.892.015.703
Mua tài sản cố định	123.636.364	78.244.619.818
Thuê hoạt động	893.283.466	1.974.049.457
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	Kỳ này (từ 01/04/2020 đến 30/06/2020)	Kỳ trước (từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)
Bán hàng hóa và dịch vụ	5.951.464	5.544.000
Cho thuê tài sản	54.000.000	78.000.000
Nhận dịch vụ vận chuyển	8.200.281.409	8.635.601.831
Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt	Kỳ này (từ 01/04/2020 đến 30/06/2020)	Kỳ trước (từ 01/04/2019 đến 30/06/2019)
Thù lao HĐQT, ban cố vấn và Ban kiểm soát	585.000.000	585.000.000
Lương cho ban Tổng Giám đốc	3.274.411.578	2.630.762.515

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 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)

Dvt: 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 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
305.250.027.908	13.384.000
19.800.000	19.800.000
305.269.827.908	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 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
45.462.225.000	45.462.225.000
1.951.000.000	1.870.000.000
47.413.225.000	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 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
866.894.661	5.931.497.565
4.570.996.492	2.957.890.162
5.437.891.153	8.889.387.727

iv) Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen
 Cộng

Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
39.263.000	2.181.404.614
39.263.000	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 24 tháng 7 năm 2020





TRẦN QUỐC TRÍ

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 07 năm 2020

**GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ III NIÊN ĐỘ TÀI CHÍNH 2019-2020**

Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen trân trọng báo cáo và giải trình kết quả kinh doanh hợp nhất Quý III NĐTC 2019-2020 như sau:

1. Giải trình kết quả kinh doanh hợp nhất Quý III NĐTC 2019-2020:

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Quý III NĐTC 2019-2020 (từ 01/10/2020 đến 30//2020)	Quý III NĐTC 2018-2019 (từ 01/04/2019 đến 30/6/2019)	Chênh lệch	
				Tuyệt đối	Trương độ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
1	Doanh thu thuần	6.834.013.613.033	7.228.246.419.130	(394.232.806.097)	-5%
2	Giá vốn hàng bán	5.771.150.231.346	6.257.870.428.132	(486.720.196.786)	-8%
3	Lợi nhuận gộp	1.062.863.381.687	970.375.990.998	92.487.390.689	10%
4	Doanh thu tài chính	21.202.896.704	14.939.032.382	6.263.864.322	42%
5	Chi phí tài chính	145.884.673.278	200.088.993.069	(54.204.319.791)	-27%
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>136.485.157.060</i>	<i>178.349.555.282</i>	<i>(41.864.398.222)</i>	<i>-23%</i>
6	Chi phí bán hàng	477.537.778.902	468.746.667.553	8.791.111.349	2%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	94.549.714.122	108.332.380.584	(13.782.666.462)	-13%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	366.094.112.089	208.146.982.174	157.947.129.915	76%
9	Thu nhập khác	8.920.846.974	9.042.342.901	(121.495.927)	-1%
10	Chi phí khác	6.550.824.566	1.223.808.843	5.327.015.723	435%
11	Lợi nhuận khác	2.370.022.408	7.818.534.058	(5.448.511.650)	-70%
12	Lợi nhuận trước thuế	368.464.134.497	215.965.516.232	152.498.618.265	71%
13	Thuế TNDN hiện hành	61.620.446.529	55.317.865.933	6.302.580.596	11%
14	Thuế TNDN hoãn lại	(11.264.174.177)	(426.300.813)	(10.837.873.364)	-
15	Lợi nhuận sau thuế	318.107.862.145	161.073.951.112	157.033.911.033	97%

Trong Quý III NĐTC 2019-2020, lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 318 tỷ đồng, tăng 157 tỷ đồng so với cùng kỳ NĐTC 2018-2019. Nguyên nhân chủ yếu là: so với cùng kỳ, lợi nhuận gộp tăng 92,5 tỷ đồng (tương đương 10%)

2. Giải trình kết quả kinh doanh hợp nhất lũy kế 9 tháng đầu NĐTC 2019-2020:

STT	CHỈ TIÊU	Lũy kế 9 tháng đầu NĐTC 2019-2020 (từ 01/01/2020 đến 30/6/2020)	Lũy kế 9 tháng đầu NĐTC 2018-2019 (từ 01/01/2019 đến 30/6/2019)	Chênh lệch	
				Tuyệt đối	Trương đối
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
1	Doanh thu thuần	19.188.822.712.541	21.684.964.627.751	(2.496.141.915.210)	-12%
2	Giá vốn hàng bán	16.096.114.234.129	19.326.840.505.367	(3.230.726.271.238)	-17%
3	Lợi nhuận gộp	3.092.708.478.412	2.358.124.122.384	734.584.356.028	31%
4	Doanh thu tài chính	53.143.931.040	46.780.105.406	6.363.825.634	14%
5	Chi phí tài chính	528.949.789.275	603.829.257.286	(74.879.468.011)	-12%
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>446.135.475.795</i>	<i>560.408.037.348</i>	<i>(114.272.561.553)</i>	<i>-20%</i>
6	Chi phí bán hàng	1.448.786.392.356	1.337.822.993.595	110.963.398.761	8%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	354.740.189.648	334.190.971.286	20.549.218.362	6%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	813.376.038.173	129.061.005.623	684.315.032.550	530%
9	Thu nhập khác	23.042.223.376	257.596.138.824	(234.553.915.448)	-91%
10	Chi phí khác	16.102.899.252	22.384.176.161	(6.281.276.909)	-28%
11	Lợi nhuận khác	6.939.324.124	235.211.962.663	(228.272.638.539)	-97%
12	Lợi nhuận trước thuế	820.315.362.297	364.272.968.286	456.042.394.011	125%
13	Thuế TNDN hiện hành	161.373.705.197	100.615.314.791	60.758.390.406	60%
14	Thuế TNDN hoãn lại	(42.132.873.889)	(13.770.853.520)	(28.362.020.369)	206%
15	Lợi nhuận sau thuế	701.074.530.989	277.428.507.015	423.646.023.974	153%

Trong 9 tháng đầu NĐTC 2019-2020, lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 701 tỷ đồng, tăng 423,6 tỷ đồng so với cùng kỳ NĐTC 2018-2019. Nguyên nhân chủ yếu là: so với cùng kỳ, lợi nhuận gộp tăng 734,6 tỷ đồng (tương đương 31%)

Trân trọng cảm ơn và kính chào./.



TRẦN QUỐC TRÍ

Nơi nhận:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh
- Lưu văn thư