



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 riêng)

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 RIÊNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020

Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 2020

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đvt: VNĐ

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2020)	Số đầu kỳ (01-10-2019)
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		8.175.040.482.027	8.353.422.179.749
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	257.768.807.762	222.264.128.540
1	Tiền	111		257.268.807.762	222.120.606.665
2	Các khoản tương đương tiền	112		500.000.000	143.521.875
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	250.000.000	75.750.000.000
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		250.000.000	75.750.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.434.607.722.516	5.167.377.333.616
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	5.232.260.172.088	4.634.961.613.860
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	48.737.424.710	60.553.917.594
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	169.255.256.337	480.496.148.586
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(15.645.130.619)	(8.634.346.424)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	1.844.748.926.477	2.072.119.656.817
1	Hàng tồn kho	141		1.861.845.332.889	2.102.406.071.644
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(17.096.406.412)	(30.286.414.827)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		637.665.025.272	815.911.060.776
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	98.756.693.383	78.075.432.104
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		538.908.331.889	732.929.606.602
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	4.906.022.070
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.061.337.146.673	5.338.121.471.738
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		380.929.889.557	292.077.985.517
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	V.6	188.456.006.357	68.956.017.357
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4	192.473.883.200	223.121.968.160
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		1.453.185.780.113	1.725.295.312.625
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	1.217.865.763.218	1.441.875.639.868
	- Nguyên giá	222		3.424.284.647.431	3.390.288.246.734
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.206.418.884.213)	(1.948.412.606.866)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	34.560.956.412	65.309.125.812
	- Nguyên giá	225		41.585.811.969	76.397.768.336
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(7.024.855.557)	(11.088.642.524)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	200.759.060.483	218.110.546.945
	- Nguyên giá	228		248.569.747.599	259.599.505.310
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(47.810.687.116)	(41.488.958.365)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 2020

Mẫu số B 01 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

					<i>Dvt: 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	5.346.312.794	16.487.785.421	
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-	
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.346.312.794	16.487.785.421	
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	3.113.737.519.284	3.154.345.000.000	
1	Đầu tư vào công ty con	251		3.107.465.000.000	3.138.345.000.000	
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		(14.727.480.716)	-	
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		21.000.000.000	16.000.000.000	
VI	Tài sản dài hạn khác	260		108.137.644.925	149.915.388.175	
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	63.064.670.132	128.815.049.868	
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.18	45.072.974.793	21.100.338.307	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		13.236.377.628.700	13.691.543.651.487	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ III NIÊN ĐỘ 2019 - 2020
Từ 01 - 04 - 2020 đến 30 - 06 - 2020

Mẫu số B 01 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày
 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

				Đơn vị: VNĐ	
STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2020)	Số đầu kỳ (01-10-2019)
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		6.966.115.836.568	7.712.594.884.188
I	Nợ ngắn hạn	310		6.938.391.530.367	7.662.216.467.599
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.1	1.333.692.468.061	1.370.637.850.790
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13.2	82.031.364.876	84.802.615.349
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	182.333.331.896	61.573.960.649
4	Phải trả người lao động	314		43.824.815.761	46.039.923.293
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	157.923.383.014	92.362.758.133
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	124.721.224.900	255.621.047.448
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	4.967.728.146.198	5.706.275.512.506
9	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		46.136.795.661	44.902.799.431
II	Nợ dài hạn	330		27.724.306.201	50.378.416.589
1	Phải trả dài hạn khác	337		709.500.000	709.500.000
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	24.216.205.841	47.195.880.089
3	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.17	2.798.600.360	2.473.036.500
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		6.270.261.792.132	5.978.948.767.299
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.19	6.270.261.792.132	5.978.948.767.299
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	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
4	Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2.871.000.000)	(2.459.000.000)
5	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		47.056.519.589	55.626.670.135
6	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.628.240.959.022	1.539.503.023.643
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.318.911.980.318	928.395.663.920
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		309.328.978.704	611.107.359.723
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		13.236.377.628.700	13.691.543.651.487

Ngày 24 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền



Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN QUỐC TRÍ

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

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

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế kỳ này		Kỳ trước		Lũy kế kỳ trước	
				01/04/2020 - 30/06/2020	01/04/2020 - 30/06/2020	01/10/2019 - 30/06/2020	01/10/2019 - 30/06/2020	01/04/2019 - 30/06/2019	01/10/2018 - 30/06/2019		
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.21	10.667.492.628.573	31.681.437.204.920	12.492.570.752.406	35.295.504.296.492				
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.22	80.805.318.281	96.065.083.804	9.422.958.440	25.875.101.468				
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V.23	10.586.687.310.292	31.585.372.121.116	12.483.147.793.966	35.269.629.195.024				
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.24	9.906.692.119.116	29.529.344.486.826	11.766.933.527.593	33.538.493.752.598				
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		679.995.191.176	2.056.027.634.290	716.214.266.373	1.731.135.442.426				
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.25	27.885.767.822	61.827.633.167	17.409.202.281	47.918.506.800				
7.	Chi phí tài chính	22	V.26	77.600.148.866	316.622.966.086	98.394.224.950	330.884.262.634				
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		69.082.458.879	224.751.569.945	90.600.201.362	304.616.847.712				
8.	Chi phí bán hàng	25	V.29	394.597.172.084	1.195.480.443.966	398.290.047.352	1.119.151.214.927				
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.29	59.208.268.048	222.421.393.235	65.458.491.473	209.414.073.153				
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		176.475.370.000	383.330.464.170	171.480.704.879	119.604.398.512				
11.	Thu nhập khác	31	V.27	6.595.700.259	18.441.595.452	2.809.308.421	242.788.053.116				
12.	Chi phí khác	32	V.28	23.486.146	6.101.402.252	6.860.938	3.304.613.319				
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6.572.214.113	12.340.193.220	2.802.447.483	239.483.439.797				
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		183.047.584.113	395.670.657.390	174.283.152.362	359.087.838.309				
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.30	44.366.558.582	110.314.315.172	42.426.350.830	86.957.277.517				
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.31	(11.264.174.177)	(23.972.636.486)	2.258.769.850	(923.516.927)				
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		149.945.199.708	309.328.978.704	129.598.031.682	273.054.077.719				

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 27 tháng 07 năm 2020



TRẦN QUỐC TRÍ

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Ngọc Lan

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

				Đơn: VNĐ	
Chỉ tiêu	MS	TM	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		395.670.657.390	359.087.838.309	
2 Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		264.891.846.504	261.597.304.857	
- Các khoản dự phòng	03		8.873.820.356	(12.820.054.135)	
- 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		(14.233.552.148)	(151.617.716.222)	
- Chi phí lãi vay	06		224.751.569.945	304.616.847.712	
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		879.954.342.047	760.864.220.521	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(11.363.190.023)	1.587.872.290.031	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		240.560.738.755	(12.219.359.809)	
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(26.926.151.528)	274.402.605.164	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		45.069.118.457	53.016.747.404	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(224.500.544.829)	(309.343.079.861)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(64.431.714.349)	(31.746.403.683)	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(16.369.957.641)	(9.958.881.291)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		821.992.640.889	2.312.888.138.476	
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(7.749.619.399)	(241.470.897.628)	
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		1.313.179.386	295.749.395.711	
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(131.499.989.000)	(26.940.000.000)	
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	24		82.500.000.000	76.870.387.032	
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(30.500.000.000)	(13.266.000.000)	
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2.683.257.535	-	
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.726.549.467	8.100.923.948	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(77.526.622.011)	99.043.809.063	
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	32		(412.000.000)	(688.000.000)	
3 Tiền thu từ đi vay	33		14.176.555.802.023	14.743.626.273.344	
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		(14.871.955.767.883)	(17.078.305.012.417)	
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(13.127.074.696)	(27.586.103.965)	
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(22.299.100)	(171.530.900)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(708.961.339.656)	(2.363.124.373.938)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		35.504.679.222	48.807.573.601	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		222.264.128.540	171.659.888.989	
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		257.768.807.762	220.467.462.590	

Ngày 24 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền



Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN QUỐC TRÍ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 gồ thép, xà gồ 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, thị xã 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 Hồ, 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 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 CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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)

- **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 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 Cấm - 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
- 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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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)

- 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 Hòa Bình - 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 Phả - 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 Hòa- 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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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)

- 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 Lem - 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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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)

- 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.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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)

- 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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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)

- 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 RIÊNG
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 200/2014/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)

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	28.137.392.901	42.895.838.820
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	229.065.224.861	177.399.908.259
Tiền đang chuyển	66.190.000	1.824.859.586
Các khoản tương đương tiền	500.000.000	143.521.875
Cộng	257.768.807.762	222.264.128.540
2 - Các khoản đầu tư tài chính:	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	250.000.000	75.750.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	250.000.000	75.750.000.000
- Dài hạn	21.000.000.000	16.000.000.000
+ Trái phiếu	21.000.000.000	16.000.000.000
Cộng	21.250.000.000	91.750.000.000
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
- Đầu tư vào công ty con		
- Cty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	280.000.000.000	280.000.000.000
- Cty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	105.000.000.000	105.000.000.000
- Cty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	1.100.000.000.000	1.100.000.000.000
- Cty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	770.000.000.000	770.000.000.000
- Cty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	200.000.000.000	200.000.000.000
- Cty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	114.000.000.000	114.000.000.000
- Cty Cổ Phần Hoa Sen Quy Nhơn	-	61.380.000.000
- Cty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ	250.000.000.000	250.000.000.000
- Cty TNHH MTV Đầu Tư Khu Liên Hợp Luyện Cán Thép Hoa Sen Cà Ná – Ninh Thuận	15.000.000.000	15.000.000.000
- Cty TNHH MTV Đầu Tư Hạ Tầng Khu Công Nghiệp Hoa Sen Cà Ná – Ninh Thuận	5.000.000.000	4.000.000.000
- Cty TNHH MTV Cảng Tổng Hợp Quốc Tế Hoa Sen Cà Ná – Ninh Thuận	35.500.000.000	6.000.000.000
- Cty TNHH Một Thành Viên Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	50.000.000.000	50.000.000.000
- Cty Cổ phần Đầu Tư Hạ Tầng Khu Công Nghiệp Hoa Sen Du Long	32.965.000.000	32.965.000.000
Cộng	3.107.465.000.000	3.138.345.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

3 - Phải thu khách hàng & 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	704.822.545.809	871.277.868.951
Các bên liên quan	4.527.437.626.279	3.763.683.744.909
Cộng	5.232.260.172.088	4.634.961.613.860
Dự phòng phải thu	(8.211.036.664)	(8.634.346.424)
Số Thuần	5.224.049.135.424	4.626.327.267.436

3.2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên khác	43.740.304.433	52.553.917.594
Các bên liên quan	4.997.120.277	8.000.000.000
Cộng	48.737.424.710	60.553.917.594

4 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
a) Ngắn hạn		
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	335.992.976.173
Tạm ứng cho nhân viên	44.542.410.493	42.172.559.060
Tạm ứng để mua đất	45.462.225.000	45.462.225.000
Phải thu các bên liên quan	16.053.886.629	7.062.538.892
Đặt cọc thuê mặt bằng	38.402.591.600	45.559.007.100
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:	4.541.273.660	3.767.385.225
Cộng	169.255.256.337	480.496.148.586
Dự phòng phải thu khác khó đòi	(7.434.093.955)	-
Số thuần	161.821.162.382	480.496.148.586

b) Dài hạn

Đặt cọc thuê mặt bằng	192.002.883.200	222.016.729.000
Các khoản khác	471.000.000	1.105.239.160
Cộng	192.473.883.200	223.121.968.160

5 - Hàng tồn kho

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Hàng mua đang đi trên đường	18.293.681.528	456.751.932.912
Nguyên liệu, vật liệu	239.086.372.856	175.996.261.041
Công cụ, dụng cụ	159.582.354.481	177.042.260.035
Chi phí SX, KD dở dang	8.375.588	4.817.698
Thành phẩm	694.225.892.025	750.671.538.786
Hàng hóa	750.648.656.411	541.939.261.172
Tổng cộng	1.861.845.332.889	2.102.406.071.644
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(17.096.406.412)	(30.286.414.827)
Giá trị thuần	1.844.748.926.477	2.072.119.656.817

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

6- Phải thu về cho vay dài hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên liên quan	188.456.006.357	68.956.017.357
Cộng	188.456.006.357	68.956.017.357

7 - Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i>		
Mua sắm tài sản cố định	457.602.000	12.381.694.368
Xây dựng cơ bản dở dang	1.472.949.719	1.472.949.719
Sửa chữa lớn tài sản cố định	3.378.233.114	380.815.908
Khác	37.527.961	2.252.325.426
Cộng	5.346.312.794	16.487.785.421

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	484.279.957.658	2.575.795.898.450	251.837.862.111	57.636.709.093	20.737.819.422	3.390.288.246.734
* Mua trong kỳ	67.983.420	1.966.022.372	32.009.843	-	-	2.066.015.635
* Đầu tư XDCB hoàn thành	-	13.157.741.051	667.335.340	-	-	13.825.076.391
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	34.811.956.367	-	-	34.811.956.367
* Thanh lý, nhượng bán	-	13.128.570.924	2.196.974.581	-	-	15.325.545.505
* Xóa sổ	-	1.381.102.191	-	-	-	1.381.102.191
Số dư cuối kỳ	484.347.941.078	2.576.409.988.758	285.152.189.080	57.636.709.093	20.737.819.422	3.424.284.647.431
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	254.739.126.634	1.518.960.079.406	131.013.517.954	24.659.691.544	19.040.191.328	1.948.412.606.866
* Khấu hao trong kỳ	18.272.874.466	203.116.744.412	24.451.974.305	5.711.431.870	225.194.524	251.778.219.577
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	9.510.927.432	-	-	9.510.927.432
* Thanh lý, nhượng bán	-	917.553.317	1.022.639.372	-	-	1.940.192.689
* Xóa sổ	-	1.342.676.973	-	-	-	1.342.676.973
Số dư cuối kỳ	273.012.001.100	1.719.816.593.528	163.953.780.319	30.371.123.414	19.265.385.852	2.206.418.884.213
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
* Tại ngày đầu kỳ	229.540.831.024	1.056.835.819.044	120.824.344.157	32.977.017.549	1.697.628.094	1.441.875.639.868
* Tại ngày cuối kỳ	211.335.939.978	856.593.395.230	121.198.408.761	27.265.585.679	1.472.433.570	1.217.865.763.218

* 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 RIÊNG
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 200/2014/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)

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	13.389.448.333	44.371.956.367	18.636.363.636		76.397.768.336
* Thuê tài chính trong kỳ					-
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	34.811.956.367	-		34.811.956.367
Số dư cuối kỳ	13.389.448.333	9.560.000.000	18.636.363.636		41.585.811.969
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	786.263.125	8.229.403.061	2.072.976.338		11.088.642.524
* Khấu hao trong kỳ	1.342.796.712	2.709.162.430	1.395.181.323		5.447.140.465
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	9.510.927.432	-		9.510.927.432
Số dư cuối kỳ	2.129.059.837	1.427.638.059	3.468.157.661		7.024.855.557
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC					
* Tại ngày đầu kỳ	12.603.185.208	36.142.553.306	16.563.387.298		65.309.125.812
* Tại ngày cuối kỳ	11.260.388.496	8.132.361.941	15.168.205.975		34.560.956.412

- 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	213.476.409.765			46.123.095.545		259.599.505.310
* 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				1.344.757.711		1.344.757.711
Số dư cuối kỳ	200.791.409.765	-	-	47.778.337.834	-	248.569.747.599
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	26.355.380.530			15.133.577.835		41.488.958.365
* Khấu hao trong kỳ	1.911.318.010			5.755.168.452		7.666.486.462
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Xóa sổ				1.344.757.711		1.344.757.711
Số dư cuối kỳ	28.266.698.540	-	-	19.543.988.576		47.810.687.116
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
* Tại ngày đầu kỳ	187.121.029.235	-	-	30.989.517.710	-	218.110.546.945
* Tại ngày cuối kỳ	172.524.711.225	-	-	28.234.349.258	-	200.759.060.483

- * Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để 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 RIÊNG
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 200/2014/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)

11 - Chi phí trả trước	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
a) Ngắn hạn		
Chi phí quảng cáo	11.950.558.325	17.509.179.783
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	59.845.609.207	47.383.856.353
Chi phí công cụ, dụng cụ	15.379.588.919	3.702.503.887
Chi phí tư vấn	3.847.195.417	640.750.877
Chi phí bảo hiểm	1.074.291.582	324.931.858
Chi phí sửa chữa	2.814.061.251	2.600.076.525
Khác	3.845.388.682	5.914.132.821
Cộng	98.756.693.383	78.075.432.104
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ, dụng cụ	17.909.876.930	34.804.243.610
Chi phí làm bằng hiệu	17.132.434.554	38.709.350.763
Chi phí sửa chữa	7.678.513.459	15.735.657.785
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	9.007.055.883	24.900.681.838
Khác	11.336.789.306	14.665.115.872
Cộng	63.064.670.132	128.815.049.868
12 - 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	4.967.728.146.198	5.706.275.512.506
<u>Vay từ bên liên quan</u>	-	<u>53.000.000.000</u>
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Quy Nhơn	-	53.000.000.000
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>4.937.088.580.534</u>	<u>5.615.706.946.394</u>
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 MTV United Overseas Bank (Việt Nam)	208.292.892.277	114.584.761.996
Ngân Hàng TNHH MTV 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 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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)		
<u>Vay dài hạn từ ngân hàng đến hạn trả</u>	<u>20.000.000.000</u>	<u>21.781.600.000</u>
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	20.000.000.000	20.000.000.000
Ngân Hàng TMCP Á Châu, CN Tân Thuận	-	1.781.600.000
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính đến hạn trả</u>	<u>10.639.565.664</u>	<u>15.786.966.112</u>
Công Ty CTTC TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	2.426.676.000	2.426.676.000
Công Ty TNHH MTV CTTC Ngân Hàng Á Châu	-	1.424.885.494
Công Ty TNHH MTV CTTC Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	3.722.514.954
Công Ty CTTC Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	8.212.889.664	8.212.889.664
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	<u>24.216.205.841</u>	<u>47.195.880.089</u>
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>17.094.315.280</u>	<u>32.094.315.280</u>
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	17.094.315.280	32.094.315.280
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính</u>	<u>7.121.890.561</u>	<u>15.101.564.809</u>
Công Ty CTTC TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	2.628.871.000	4.448.878.000
Công Ty CTTC Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	4.493.019.561	10.652.686.809
Tổng cộng (vay và nợ)	<u><u>4.991.944.352.039</u></u>	<u><u>5.753.471.392.595</u></u>

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

	Giá trị
Vào ngày 01 tháng 10 năm 2019	5.753.471.392.595
Tiền thu từ đi vay	14.176.555.802.023
Tiền chi trả nợ gốc vay	14.871.955.767.883
Tiền trả thuê tài chính	13.127.074.696
Bù trừ công nợ (giảm gốc vay)	53.000.000.000
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2020	4.991.944.352.039

Lịch thanh toán thuê tài chính

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm	11.819.113.264	1.179.547.600	10.639.565.664	17.753.172.825	1.966.206.713	15.786.966.112
Từ 1-5 năm	7.517.903.340	396.012.779	7.121.890.561	16.277.518.116	1.175.953.307	15.101.564.809
Cộng	19.337.016.604	1.575.560.379	17.761.456.225	34.030.690.941	3.142.160.020	30.888.530.921

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

13 - Phải trả người bán & người mua trả tiền trước

13.1 - Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên khác	529.621.782.396	779.715.995.825
Các bên liên quan	804.070.685.665	590.921.854.965
Cộng	1.333.692.468.061	1.370.637.850.790

13.2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Các bên khác	82.031.364.876	83.414.353.445
Các bên liên quan	-	1.388.261.904
Cộng	82.031.364.876	84.802.615.349

14 - 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	772.143.838.341	706.205.228.728	-	123.723.170.192
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	1.080.246.494	19.419.896.196	4.599.092.180	1.297.848.726	14.603.201.784
Thuế xuất, nhập khẩu	78.347.372	947.234.614	952.182.052	-	73.399.934
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	110.314.315.172	64.431.714.349	4.903.381.103	40.979.219.720
Thuế thu nhập cá nhân	2.553.657.854	15.193.654.151	14.793.714.968	2.640.967	2.950.956.070
Các loại thuế khác	77.148.350	1.565.447.492	1.639.211.646	-	3.384.196
Cộng	61.573.960.649	919.584.385.966	792.621.143.923	6.203.870.796	182.333.331.896

15 - Chi phí phải trả

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Chi phí lương và thưởng	57.694.465.500	16.336.050.500
Chi phí điện	-	9.305.207
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	2.505.600.000	3.605.600.000
Chi phí vận chuyển	9.597.946.833	-
Chi phí lãi vay	6.109.321.653	5.858.296.537
Dự phòng thuế	75.596.739.876	66.411.611.469
Chi phí khác	6.419.309.152	141.894.420
Cộng	157.923.383.014	92.362.758.133

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
16 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
Cổ tức phải trả	4.247.322.425	4.269.621.525
BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	464.726.005	797.311.160
Phải trả cho các bên liên quan	45.939.974	4.380.804.109
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6.350.580.065	5.322.499.933
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	14.634.891.050	7.498.167.713
Cộng	124.721.224.900	255.621.047.448

17 - 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	2.473.036.500	2.841.850.750
Trích lập (hoàn nhập) trong kỳ	325.563.860	(368.814.250)
Số dư cuối kỳ	2.798.600.360	2.473.036.500

18 - Tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Lợi nhuận chưa thực hiện	14.580.348.776	3.843.101.926
Chi phí trích trước	23.681.380.439	8.387.596.988
Các khoản dự phòng	6.548.307.406	7.784.152.250
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	559.610.798
Khác	262.938.172	525.876.345
Cộng	45.072.974.793	21.100.338.307

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

19 - 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	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
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	1.323.418.124.868	5.384.071.338.945
- Lợi nhuận tăng trong năm trước					611.107.359.723	611.107.359.723
- 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	-
- Chi cổ tức bằng cổ phiếu	384.791.610.000				384.791.610.000	-
- Mua cổ phiếu quỹ			(1.116.000.000)			(1.116.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH				11.021.590.990		11.021.590.990
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	1.539.503.023.643	5.978.948.767.299
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	1.539.503.023.643	5.978.948.767.299
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này					309.328.978.704	309.328.978.704
- 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 cổ tức bằng cổ phiếu	211.557.240.000				211.557.240.000	-
- Chi trả cổ tức bằng tiền						-
- Mua cổ phiếu quỹ			(412.000.000)			(412.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH				13.990.432.541		13.990.432.541
- Trích thưởng hoàn thành KHSX						-
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	1.628.240.959.022	6.270.261.792.132

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	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

19 - Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

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

20- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

Đồng đô la Mỹ

Đồng Euro

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)
21 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	10.667.492.628.573	12.492.570.752.406
Doanh thu bán thành phẩm	3.337.280.839.812	4.177.992.472.129
Doanh thu bán hàng hóa	7.312.829.858.951	8.311.831.760.465
Doanh thu khác	17.381.929.810	2.746.519.812
22- Các khoản giảm trừ doanh thu	80.805.318.281	9.422.958.440
Chiết khấu thương mại	77.673.661.851	1.375.679.021
Giảm giá hàng bán	1.588.736.921	2.567.914.289
Hàng bán bị trả lại	1.542.919.509	5.479.365.130
23 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10.586.687.310.292	12.483.147.793.966
24 - Giá vốn hàng bán	Kỳ này (từ 01-04-2020 đến 30-06-2020)	Kỳ trước (từ 01-04-2019 đến 30-06-2019)
Giá vốn thành phẩm đã bán	2.857.529.980.096	3.675.894.835.595
Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã bán	7.048.811.284.298	8.090.618.567.753
Giá vốn khác	350.854.722	420.124.245
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	9.906.692.119.116	11.766.933.527.593
25 - Doanh thu tài chính	Kỳ này (từ 01-04-2020 đến 30-06-2020)	Kỳ trước (từ 01-04-2019 đến 30-06-2019)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	79.343.855	101.958.012
Lãi từ hoạt động đầu tư	6.281.741.322	1.256.424.289
Lãi chênh lệch tỷ giá	21.524.682.645	16.050.819.980
Cộng	27.885.767.822	17.409.202.281

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

	Kỳ này (từ 01-04-2020 đến 30-06-2020)	Kỳ trước (từ 01-04-2019 đến 30-06-2019)
26 - Chi phí tài chính		
Lãi vay	69.082.458.879	90.600.201.362
Chênh lệch tỷ giá	8.287.469.187	20.847.387.829
Chi phí tài chính khác	230.220.800	391.989.075
Dự phòng đầu tư tài chính	-	(13.445.353.316)
Cộng	77.600.148.866	98.394.224.950
27 - Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	33.000.045	1.150.664.604
Thu bồi thường	50.974.000	480.365.102
Các khoản khác	6.511.726.214	1.178.278.715
Cộng	6.595.700.259	2.809.308.421
28 - Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	-	-
Các khoản khác	23.486.146	6.860.938
Cộng	23.486.146	6.860.938
29 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	138.713.801.161	121.260.092.129
Chi phí xuất khẩu	106.611.573.291	80.017.197.992
Chi phí thuê	38.143.288.053	41.430.520.451
Khấu hao và phân bổ	35.194.028.766	34.423.337.113
Chi phí quảng cáo	19.676.931.747	27.505.740.681
Chi phí vận chuyển	19.526.256.824	52.659.307.474
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.172.090.575	5.666.911.915
Chi phí khác	27.559.201.667	35.326.939.597
Cộng	394.597.172.084	398.290.047.352
<i>b) Chi phí quản lý</i>		
Chi phí nhân viên	28.449.237.105	21.536.386.148
Khấu hao và phân bổ	8.639.122.871	8.596.394.463
Chi phí thuê	3.977.046.383	6.861.947.653
Chi phí dịch vụ chuyên môn	2.415.381.132	2.695.498.033
Chi phí tiếp khách	763.717.297	3.683.208.098
Chi phí công tác	1.067.263.584	1.092.357.801
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.062.959.720	10.392.939.645
Chi phí khác	6.833.539.956	10.599.759.632
Cộng	59.208.268.048	65.458.491.473
30 - Chi phí thuế TNDN	44.366.558.582	42.426.350.830
31 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(11.264.174.177)	2.258.769.850

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

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:

	Kỳ này (từ 01-04-2020 đến 30-06-2020)	Kỳ trước (từ 01-04-2019 đến 30-06-2019)
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	2.488.341.120.429	3.249.207.803.042
Chi phí chi hộ	32.905.885.337	33.213.093.013
Thu từ thanh lý TSCĐ	11.701.050.819	-
Mua hàng	2.289.837.858.944	2.747.918.604.999
Công ty TNHH MTV VLXD Hoa Sen		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	796.187.108.693	1.110.768.669.627
Cho thuê tài sản	33.000.000	67.000.000
Mua hàng	692.856.574.885	854.526.226.507
Chi phí thuê hoạt động	318.418.945	-
Trả lại hàng mua	42.509.017	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	456.386.955	10.000.000
Bán TSCĐ	-	10.000.000
Mua hàng	376.103.426.754	378.358.305.983
Trả lại hàng mua	-	6.652.800
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	1.058.206.851.121	1.112.804.752.354
Bán tài sản cố định	-	254.290.908
Mua hàng	1.080.761.004.206	1.142.710.567.937
Nhận dịch vụ vận chuyển	523.845.043	-
Nhận dịch vụ gia công	7.387.610.571	-
Trả lại hàng mua	479.928.873	600.758.960
Hàng mua được giảm giá	29.854.245	10.603.636
Chi phí thuê hoạt động	101.034.942	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	471.231.920.597	761.662.609.988
Bán TSCĐ	-	1.508.636.071
Mua hàng	494.635.439.251	575.397.022.545
Nhận dịch vụ vận chuyển	53.343.358	-
Nhận dịch vụ gia công	10.062.167.666	-
Trả lại hàng mua, hàng mua được giảm giá	87.737.163	33.682.228
Hàng bán bị trả lại	-	5.772.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	Kỳ này (từ 01-04-2020 đến 30-06-2020)	Kỳ trước (từ 01-04-2019 đến 30-06-2019)
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	589.385.971	1.176.141.104
Cho thuê tài sản	63.600.000	85.500.000
Mua hàng	133.710.921.109	207.606.829.302
Hàng bán bị trả lại	-	71.190.100
Chi phí thuê hoạt động	54.000.000	-
Trả lại hàng mua	18.636.342	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	269.842.335.077	103.494.615.948
Mua hàng	45.358.651.060	39.962.129.034
Chi phí thuê hoạt động	150.000.000	-
Công Ty TNHH MTV VLXD Hoa Sen Yên Bái		
Mua hàng	65.502.525.794	62.861.631.008
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	700.500	-
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái		
Thu lãi cho vay	3.682.723.969	1.110.968.033
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Quy Nhơn		
Lãi vay	614.945.205	564.268.493
Công Ty cổ phần Đầu tư Hạ Tầng KCN Hoa Sen Du Long		
Thu lãi cho vay	373.192.995	145.456.256
Công Ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen		
Bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ	475.798.512.029	431.296.353.836
Cho thuê tài sản	856.687.998	614.211.635
Bán khác	84.445.440	-
Bán tài sản cố định	-	235.000.000
Chiết khấu thương mại	10.798.519.865	-
Hàng bán bị trả lại	471.979.957	257.702.687
Nhận dịch vụ vận chuyển	10.052.780.083	16.812.540.842
Mua tài sản cố định	-	78.244.619.818
Chi phí thuê hoạt động	2.341.789.090	5.402.210.146
Công Ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An		
Bán hàng	-	5.544.000
Nhận dịch vụ vận chuyển	17.720.365	23.468.043

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

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 Hội đồng Quản trị, Ban Cố vấn và Ban Kiểm soát	585.000.000	585.000.000
Lương cho Ban Tổng Giám đốc	3.274.411.578	2.251.762.515

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

b.1, Phải thu khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Cty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	1.136.456.322.292	891.489.275.891
Cty TNHH MTV VLXD Hoa Sen	743.459.209.153	599.279.619.058
Cty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	23.339.703.889	18.396.882.422
Cty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	583.390.785.813	1.193.849.773.641
Cty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	1.545.194.348.715	709.674.610.157
Cty TNHH Một Thành Viên Hoa Sen Hà Nam	98.733.495	120.453.182
Cty TNHH Một Thành Viên Hoa Sen Phú Mỹ	319.778.579.309	350.873.130.558
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	175.719.943.613	-
Cộng	4.527.437.626.279	3.763.683.744.909
b.2, Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Cty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	4.997.120.277	8.000.000.000
Cty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	-	-
Cộng	4.997.120.277	8.000.000.000
b.3, Các khoản phải thu khác ngắn hạn	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Ông Hoàng Đức Huy	45.462.225.000	45.462.225.000
Cty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	-	8.123.622.505
Cty TNHH MTV VLXD Hoa Sen	49.900.000	105.657.512.793
Cty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	-	6.627.350.999
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	-	215.594.389.876
Công ty Cổ phần Hoa Sen Yên Bái	11.229.824.240	3.240.016.429
Cty TNHH Một Thành Viên Đầu Tư Khu Liên Hợp Luyện	923.312.250	923.312.250
Cán Thép Hoa Sen Cà Ná – Ninh Thuận	-	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	55.720.000	89.195.500
Cty TNHH Một Thành Viên Hoa Sen Phú Mỹ	10.000.000	-
Cty TNHH MTV Năng Lượng Tái Tạo HS Cà Ná – Ninh Thuận	16.000.000	16.000.000
Cty TNHH Một Thành Viên Xi Măng Hoa Sen Cà Ná – Ninh Thuận	16.000.000	16.000.000
Công ty CP Đầu Tư Hạ Tầng KCN Hoa Sen Du Long	1.802.130.139	898.114.713
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	1.951.000.000	1.870.000.000
Cộng	61.516.111.629	388.517.740.065

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/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)

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan (tiếp theo)

b.4, Phải thu về cho vay dài hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	166.686.721.457	59.386.721.457
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Khu Công Nghiệp Hoa Sen Du Long	21.769.284.900	9.569.295.900
Cộng	188.456.006.357	68.956.017.357

b.5, Phải trả người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Cty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	223.867.778.652	154.131.223.375
Cty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	363.221.246.243	237.095.129.919
Cty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	150.103.309.132	147.286.762.472
Cty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	66.876.859.237	48.550.683.122
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	-	3.833.634.483
Cty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	1.492.401	24.421.594
Cộng	804.070.685.665	590.921.854.965

b.6, Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	-	-
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	-	1.388.261.904
Cộng	-	1.388.261.904

b.7, Phải trả khác ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Công Ty TNHH MTV Đầu Tư Hạ Tầng Khu Công Nghiệp Hoa Sen Cà Ná – Ninh Thuận	21.000.000	21.000.000
Công Ty TNHH MTV Cảng Tổng Hợp Quốc Tế Hoa Sen Cà Ná – Ninh Thuận	19.910.524	19.500.000
Công ty Cổ Phần Hoa Sen Quy Nhơn	-	4.020.304.109
Cty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	5.029.450	-
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	-	320.000.000
Cộng	45.939.974	4.380.804.109

b.8, Vay ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2020	Đầu kỳ 01/10/2019
Công ty Cổ Phần Hoa Sen Quy Nhơn	-	53.000.000.000
Cộng	-	53.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
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 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

VII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có
- 2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin năm trước): Không có
- 3- Những thông tin khác: Không có

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 24 tháng 07 năm 2020

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TRẦN QUỐC TRÍ

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

GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG CÔNG TY MẸ 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 riêng Công ty mẹ Quý III NĐTC 2019-2020 như sau:

1. Giải trình kết quả kinh doanh riêng Công ty mẹ Quý III NĐTC 2019-2020:

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Quý III NĐTC 2019-2020 (từ 01/10/2020 đến 30/10/2020)	Quý III NĐTC 2018-2019 (từ 01/04/2019 đến 30/6/2019)	Chênh lệch	
				Tuyệt đối	Tương đối
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
1	Doanh thu thuần	10.586.687.310.292	12.483.147.793.966	(1.896.460.483.674)	-15%
2	Giá vốn hàng bán	9.906.692.119.116	11.766.933.527.593	(1.860.241.408.477)	-16%
3	Lợi nhuận gộp	679.995.191.176	716.214.266.373	(36.219.075.197)	-5%
4	Doanh thu tài chính	27.885.767.822	17.409.202.281	10.476.565.541	60%
5	Chi phí tài chính	77.600.148.866	98.394.224.950	(20.794.076.084)	-21%
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>69.082.458.879</i>	<i>90.600.201.362</i>	<i>(21.517.742.483)</i>	<i>-24%</i>
6	Chi phí bán hàng	394.597.172.084	398.290.047.352	(3.692.875.268)	-1%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	59.208.268.048	65.458.491.473	(6.250.223.425)	-10%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	176.475.370.000	171.480.704.879	4.994.665.121	3%
9	Thu nhập khác	6.595.700.259	2.809.308.421	3.786.391.838	135%
10	Chi phí khác	23.486.146	6.860.938	16.625.208	242%
11	Lợi nhuận khác	6.572.214.113	2.802.447.483	3.769.766.630	135%
12	Lợi nhuận trước thuế	183.047.584.113	174.283.152.362	8.764.431.751	5%
13	Thuế TNDN hiện hành	44.366.558.582	42.426.350.830	1.940.207.752	5%
14	Thuế TNDN hoãn lại	(11.264.174.177)	2.258.769.850	(13.522.944.027)	-
15	Lợi nhuận sau thuế	149.945.199.708	129.598.031.682	20.347.168.026	16%

Trong Quý III NĐTC 2019-2020, lợi nhuận sau thuế riêng Công ty mẹ đạt 149,9 tỷ đồng, tăng 20 tỷ đồng so với cùng kỳ NĐTC 2018-2019. Nguyên nhân chủ yếu là: so với cùng kỳ, chi phí giảm mạnh trong đó chi phí tài chính giảm 20,8 tỷ đồng (tương đương 21%) và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 6,25 tỷ đồng (tương đương 10%)

2. Giải trình kết quả kinh doanh Công ty mẹ 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	Tương đối
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
1	Doanh thu thuần	31.585.372.121.116	35.269.629.195.024	(3.684.257.073.908)	-10%
2	Giá vốn hàng bán	29.529.344.486.826	33.538.493.752.598	(4.009.149.265.772)	-12%
3	Lợi nhuận gộp	2.056.027.634.290	1.731.135.442.426	324.892.191.864	19%
4	Doanh thu tài chính	61.827.633.167	47.918.506.800	13.909.126.367	29%
5	Chi phí tài chính	316.622.966.086	330.884.262.634	(14.261.296.548)	-4%
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>224.751.569.945</i>	<i>304.616.847.712</i>	<i>(79.865.277.767)</i>	<i>-26%</i>
6	Chi phí bán hàng	1.195.480.443.966	1.119.151.214.927	76.329.229.039	7%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	222.421.393.235	209.414.073.153	13.007.320.082	6%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	383.330.464.170	119.604.398.512	263.726.065.658	220%
9	Thu nhập khác	18.441.595.452	242.788.053.116	(224.346.457.664)	-92%
10	Chi phí khác	6.101.402.232	3.304.613.319	2.796.788.913	85%
11	Lợi nhuận khác	12.340.193.220	239.483.439.797	(227.143.246.577)	-95%
12	Lợi nhuận trước thuế	395.670.657.390	359.087.838.309	36.582.819.081	10%
13	Thuế TNDN hiện hành	110.314.315.172	86.957.277.517	23.357.037.655	27%
14	Thuế TNDN hoãn lại	(23.972.636.486)	(923.516.927)	(23.049.119.559)	-
15	Lợi nhuận sau thuế	309.328.978.704	273.054.077.719	36.274.900.985	13%

Trong 9 tháng đầu NĐTC 2019-2020, lợi nhuận sau thuế riêng Công ty mẹ đạt 309 tỷ đồng, tăng 36 tỷ đồng so với cùng kỳ NĐTC 2018-2019. Nguyên nhân chủ yếu là: so với cùng kỳ, lợi nhuận gộp tăng 13,9 tỷ đồng (tương đương 19%);

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