

Doanh nghiệp: **HOA SEN GROUP**

Mã chứng khoán: **HSG**

Địa chỉ: **9 Đại Lộ Thống Nhất - KCN Sóng Thần II - BD**

Mã số thuế: **3 7 0 0 3 8 1 3 2 4**

Tel: **083.9990111**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NIÊN ĐỘ 2016
Từ 01 - 10 - 2015 đến 31 - 12 - 2015
(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

BCTC riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

Mẫu số B 01 – DN

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

Đơn: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2015)
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.332.347.591.522	5.189.362.855.705
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	198.027.842.501	233.828.787.007
1	Tiền	111		197.884.320.626	233.688.787.007
2	Các khoản tương đương tiền	112		143.521.875	140.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	-
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		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.837.041.930.625	2.188.495.464.154
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.569.694.632.282	1.657.213.337.129
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21.099.788.112	25.367.450.024
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5	Các khoản phải thu khác	136	V.4a	249.293.923.308	508.961.090.078
6	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(3.046.413.077)	(3.046.413.077)
7	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	1.749.932.830.464	2.281.126.058.437
1	Hàng tồn kho	141		1.762.542.067.344	2.293.735.295.317
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(12.609.236.880)	(12.609.236.880)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		547.344.987.932	485.912.546.107
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	56.670.802.088	55.062.184.992
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		490.674.185.844	430.850.361.115
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4	Tài sản ngắn hạn khác	155	V.11	-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.713.871.001.218	3.758.038.912.478
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		27.012.549.901	27.012.549.901
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 dài hạn khác	216	V.4b	27.012.549.901	27.012.549.901
6	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	217		-	-
II	Tài sản cố định	220		2.891.611.727.983	2.964.830.715.661
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	2.526.697.103.781	2.597.141.283.226
	- Nguyên giá	222		3.976.770.952.671	3.959.400.818.348
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.450.073.848.890)	(1.362.259.535.122)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.8	96.094.363.441	99.643.625.564
	- Nguyên giá	225		135.252.035.604	135.252.035.604
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(39.157.672.163)	(35.608.410.040)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.9	268.820.260.761	268.045.806.871
	- Nguyên giá	228		287.469.743.976	286.043.112.706
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(18.649.483.215)	(17.997.305.835)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

Mẫu số B 01 – DN

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

Đơn: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2015)
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.6	34.434.737.366	12.346.611.377
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		34.434.737.366	12.346.611.377
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	649.628.640.301	649.628.640.301
1	Đầu tư vào công ty con	251		611.276.000.000	611.276.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		51.952.178.134	51.952.178.134
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.367.000.000	4.367.000.000
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		(17.966.537.833)	(17.966.537.833)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI	Tài sản dài hạn khác	260		111.183.345.667	104.220.395.238
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	71.300.029.036	64.337.078.607
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.17	39.883.316.631	39.883.316.631
3	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		8.046.218.592.740	8.947.401.768.183

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 209/2014/TT-BTC, Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn vị: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2015)
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		4.754.482.610.589	5.958.058.900.796
I	Nợ ngắn hạn	310		4.087.631.806.425	5.302.767.036.632
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	688.147.677.224	555.161.842.884
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		61.598.412.664	132.056.212.298
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	39.627.239.408	54.523.520.743
4	Phải trả người lao động	314		31.988.570.897	28.300.012.321
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	69.237.866.728	81.556.360.439
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	11.874.180.618	42.596.139.795
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	3.177.269.095.280	4.400.210.324.546
9	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
10	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.888.763.606	8.362.623.606
II	Nợ dài hạn	330		666.850.804.164	655.291.864.164
1	Phải trả người bán dài hạn	331			
2	Phải trả nội bộ dài hạn	335			
3	Phải trả dài hạn khác	337			
4	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	662.907.569.164	651.348.629.164
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
6	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	3.943.235.000	3.943.235.000
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.291.735.982.151	2.989.342.867.387
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.18	3.291.735.982.151	2.989.342.867.387
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.18	1.310.270.670.000	1.007.907.900.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.310.270.670.000	1.007.907.900.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	V.18	551.571.933.521	487.290.470.363
3	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	
4	Cổ phiếu quỹ (*)	415	V.18	-	(52.113.695.510)
5	Quỹ đầu tư phát triển	418	V.18	8.525.313.060	8.525.313.060
6	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.18	6.156.613.369	6.605.155.369
7	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.18	1.415.211.452.201	1.531.127.724.105
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.228.764.954.105	843.069.931.334
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		186.446.498.096	688.057.792.771
8	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		8.046.218.592.740	8.947.401.768.183

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN NGỌC CHU

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

Mẫu số B 02 – DN

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

Đơn: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này 01/10/15 - 31/12/15	Kỳ trước 01/10/14 - 31/12/14
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	6.174.363.065.292	8.148.297.006.799
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.21	5.660.520.023	5.900.117.667
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V.22	6.168.702.545.269	8.142.396.889.132
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.23	5.601.605.658.473	7.719.991.339.933
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		567.096.886.796	422.405.549.199
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.24	14.922.506.758	406.958.627
7.	Chi phí tài chính	22	V.25	56.331.098.683	48.085.288.337
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		49.098.402.137	43.184.520.974
8.	Chi phí bán hàng	25	V.28	186.486.295.351	156.897.095.525
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.28	108.467.445.090	83.378.321.498
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		230.734.554.430	134.451.802.466
11.	Thu nhập khác	31	V.26	11.717.728.736	57.499.432.139
12.	Chi phí khác	32	V.27	3.306.507.055	51.739.941.133
13.	Lợi nhuận khác	40		8.411.221.681	5.759.491.006
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		239.145.776.111	140.211.293.472
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.29	52.699.278.015	29.248.977.433
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		186.446.498.096	110.962.316.039
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Công Tiên

Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN NGỌC CHU

Ghi chú: Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "Mã số".

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

Mẫu số B 03 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 206/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

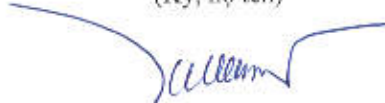
Đơn: VND

Chi tiêu	MS	TM	Kỳ này (01/10/2015- 31/12/2015)	Kỳ trước (01/10/2014- 31/12/2014)
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		239.145.776.111	140.211.293.472
2 Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		96.669.480.108	89.784.296.982
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- 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		(2.350.718.349)	1.594.940.697
- Chi phí lãi vay	06		49.098.402.137	43.184.520.974
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		382.562.940.007	274.775.052.125
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		291.629.708.800	(360.315.540.110)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		531.193.227.973	1.464.749.054.235
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		29.115.704.258	(1.551.862.357.435)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8.571.567.525)	(11.670.148.160)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(52.776.401.753)	(46.039.399.736)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(69.779.435.598)	(30.586.209.353)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(922.402.000)	(7.928.024.772)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.102.451.774.162	(268.877.573.206)
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(45.784.952.720)	(113.048.105.788)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		406.586.376	46.970.056.232
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	-
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	24		-	-
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(41.495.846.500)
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		2.190.466.274	368.037.089
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(43.187.900.070)	(107.205.858.967)
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		116.395.667.397	-
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN	32		(508.729)	-
3 Tiền thu từ đi vay	33		1.727.774.592.378	3.524.488.496.603
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.933.897.795.661)	(3.193.118.623.883)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(5.259.085.983)	(9.076.638.224)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(77.688.000)	(39.645.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.095.064.818.598)	322.253.589.496
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(35.800.944.506)	(53.829.842.677)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		233.828.787.007	138.001.647.603
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		198.027.842.501	84.171.804.926

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trần Công Tiến

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên và đóng dấu)



TRẦN NGỌC CHU

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Hoa Sen thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700381324 Đăng ký lần đầu ngày 08/08/2001 và điều chỉnh gần đây nhất ngày 18 tháng 12 năm 2015.

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

Cơ cấu vốn điều lệ

Vốn điều lệ	1.310.270.670.000 VNĐ
Số lượng cổ phiếu	131.027.067 cổ phiếu

2- Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và thương mại

3- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 35 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 công ty con: Đến thời điểm hiện tại Công ty có 8 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 VẬN TẢI VÀ CƠ KHÍ 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 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 NAM CẨM NGHỆ AN

Địa chỉ: Khu Công Nghiệp Nam Cẩm, Xã Nghi Xá, Huyện Nghi Lộc, Tỉnh Nghệ An, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN NGHỆ AN

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

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN HẢ NAM

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đồng Văn III, xã Yên Bắc, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- **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

Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Công ty có 1 công ty liên kết

- **CÔNG TY CỔ PHẦN TIẾP VẬN VÀ CĂNG QUỐC TẾ HOA SEN - GENADEPT**

Địa chỉ: Khu công nghiệp Phú Mỹ I, thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Danh sách chi nhánh: Hiện tại Công ty có 190 chi nhánh phụ thuộc

1. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Nam
2. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Trảng Bàng
3. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đắk Lắk
4. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Kontum
5. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cam Ranh
6. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chơn Thành
7. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Diên Khánh
8. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bồng Sơn
9. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Thạnh
10. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đà Nẵng
11. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phan Rang
12. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tuy Phước
13. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cần Thơ
14. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại An Khê
15. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Nội
16. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Gia Nghĩa
17. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Tân
18. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại An Biên
19. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Pleiku
20. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Buôn Hồ
21. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Nghệ An
22. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tuy An
23. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Trà Vinh
24. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phụng Hiệp
25. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại thị xã Vĩnh Long
26. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tuy Hòa
27. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phan Rí
28. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Thuận
29. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Long Xuyên

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- 30 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cái Bè
- 31 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bà Rịa - Vũng Tàu
- 32 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cà Mau
- 33 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vũng Liêm
- 34 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hồng Ngự
- 35 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Châu Thành- Đồng Tháp
- 36 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vị Thanh
- 37 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cao Lãnh
- 38 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Sóc Trăng
- 39 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Rạch Giá - Kiên Giang
- 40 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Ngãi
- 41 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đức Linh - Bình Thuận
- 42 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thủ Thừa - Long An
- 43 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Châu Đốc
- 44 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Minh - Vĩnh Long
- 45 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bến Tre
- 46 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Chánh
- 47 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thủ Dầu Một
- 48 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Năm Căn
- 49 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bạc Liêu
- 50 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thống Nhất
- 51 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quận 9
- 52 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Cát
- 53 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Mỹ
- 54 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Thành
- 55 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Kiên Lương
- 56 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Tĩnh
- 57 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Huế
- 58 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chợ Mới
- 59 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Định Quán - Đồng Nai
- 60 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thốt Nốt
- 61 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tri Tôn - An Giang
- 62 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Sơn La
- 63 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tam Nông - Đồng Tháp

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- 64 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Gò Dầu - Tây Ninh
- 65 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Châu Thành - Bến Tre
- 66 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bến Cát - Bình Dương
- 67 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Krông Pak - Đắk Lắk
- 68 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hàm Tân
- 69 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Xuyên Mộc
- 70 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thanh Hóa
- 71 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Thạnh
- 72 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Earka
- 73 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dakmil
- 74 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phan Thiết
- 75 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ninh Bình
- 76 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cái Răng - Cần Thơ
- 77 . Chi nhánh Số 02 Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thốt Nốt - TP Cần Thơ
- 78 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Châu Thành - Tiền Giang
- 79 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hòa Bình
- 80 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phước Long - Bình Phước
- 81 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Giáo
- 82 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Ninh
- 83 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Sơn Hòa - Phú Yên
- 84 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Bái
- 85 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen - Nhà Máy Tôn Hoa Sen Phú Mỹ
- 86 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hàm Thuận Nam - Bình Thuận
- 87 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Thọ
- 88 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Nam
- 89 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ngọc Hồi
- 90 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bim Sơn
- 91 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hưng Yên
- 92 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Nam Định
- 93 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Bình
- 94 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Trị
- 95 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cư Jút
- 96 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hải Phòng
- 97 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thái Bình

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- 98 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chư Sê - Gia Lai
- 99 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Phúc
- 100 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bắc Kạn
- 101 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Diên Châu
- 102 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Giang
- 103 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mỹ Hòa - An Giang
- 104 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bến Lức - Long An
- 105 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thái Nguyên
- 106 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Trảng Bom - Đồng Nai
- 107 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tây Ninh
- 108 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bắc Giang
- 109 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Đại - Bến Tre
- 110 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thuận An - Bình Dương
- 111 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dĩ An - Bình Dương
- 112 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Châu - Tây Ninh
- 113 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Long Biên - Hà Nội
- 114 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chương Mỹ - Hà Nội
- 115 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bà Rịa
- 116 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Long
- 117 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phúc Thọ - Hà Nội
- 118 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thường Tín - Hà Nội
- 119 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Châu - Sóc Trăng
- 120 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mộc Châu - Sơn La
- 121 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ea H'leo - Đắk Lắk
- 122 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 123 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ô Môn - Cần Thơ
- 124 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tây Sơn - Bình Định
- 125 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bắc Ninh
- 126 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen Tại Đắk Đoa - Gia Lai
- 127 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen Tại Kiến An - Hải Phòng
- 128 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen Tại Lai Châu
- 129 . Chi nhánh số 02 Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cái Răng - Cần Thơ
- 130 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Lộc Ninh - Bình Phước
- 131 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đuan Hùng - Phú Thọ

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- 132 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dầu Tiếng - Bình Dương
- 133 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hải Dương
- 134 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Móng Cái - Quảng Ninh
- 135 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Kỳ Anh - Hà Tĩnh
- 136 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Long - Hậu Giang
- 137 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cư M'Gar - Đắk Lắk
- 138 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tiểu Cần - Trà Vinh
- 139 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mai Sơn - Sơn La
- 140 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Quốc - Kiên Giang
- 141 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cái Nước - Cà Mau
- 142 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Biên - Tây Ninh
- 143 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mộ Đức - Quảng Ngãi
- 144 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ninh Hòa - Khánh Hòa
- 145 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cư Kuin - Đắk Lắk
- 146 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 147 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hải Hậu - Nam Định
- 148 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dương Kinh - Hải Phòng
- 149 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chí Linh - Hải Dương
- 150 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Long Hồ - Vĩnh Long
- 151 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Kim Động - Hưng Yên
- 152 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hồng Dân - Bạc Liêu
- 153 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Lợi - Bạc Liêu
- 154 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thanh Miện - Hải Dương
- 155 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Lục Ngạn - Bắc Giang
- 156 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Định - Thanh Hóa
- 157 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thái Hòa - Nghệ An
- 158 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại An Nhơn - Bình Định
- 159 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 160 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hưng Nguyên - Nghệ An
- 161 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thọ Xuân - Thanh Hóa
- 162 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hoàng Mai - Nghệ An
- 163 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bát Xát - Lào Cai
- 164 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Nông Cống - Thanh Hóa
- 165 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Triệu Sơn - Thanh Hóa

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- 166 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bù Đốp - Bình Phước
- 167 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cẩm Thủy - Thanh Hóa
- 168 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Long Mỹ - Hậu Giang
- 169 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Điện Biên
- 170 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Krong Ana - Đắk Lắk
- 171 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tịnh Biên - An Giang
- 172 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đô Lương - Nghệ An
- 173 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đông Triều - Quảng Ninh
- 174 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 175 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Triệu Phong - Quảng Trị
- 176 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dương Minh Châu - Tây Ninh
- 177 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hương Khê - Hà Tĩnh
- 178 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Gò Dầu - Tây Ninh
- 179 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tĩnh Gia - Thanh Hóa
- 180 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Thành - Nghệ An
- 181 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Kỳ - Nghệ An
- 182 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thới Bình - Cà Mau
- 183 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Lục - Hà Nam
- 184 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen tại Ba Đồn - Quảng Bình
- 185 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bố Trạch - Quảng Bình
- 186 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chư Prông - Gia Lai
- 187 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tứ Kỳ - Hải Dương
- 188 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đức Thọ - Hà Tĩnh
- 189 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Nam Trực - Nam Định
- 190 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hưng Hà - Thái Bình

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

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

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

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;

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

(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 hành

Các 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 | 06 - 40 năm |
| • Máy móc thiết bị | 06 - 12 năm |
| • Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| • Dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |
| • TSCĐ hữu hình khác | 03 - 05 năm |
| • Quyền sử dụng đất | 07 - 48 năm |
| • Phần mềm kế toán, quản lý | 3 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 thời 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 quy 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

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- 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 TSCD, nhượng bán TSCD
 - 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 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 18% 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
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

(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 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

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

1- Tiền	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
- Tiền mặt	9.775.349.895	12.462.200.677
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	188.108.970.731	221.226.586.330
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	143.521.875	140.000.000
Cộng	198.027.842.501	233.828.787.007

2- Các khoản đầu tư tài chính:

- a) Chứng khoán kinh doanh
 b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
 - Ngân hạn:
 + Tiền gửi có kỳ hạn
 + Trái phiếu
 + Các khoản đầu tư khác

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
Cộng	-	-

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty con
 + Công Ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen
 + Công Ty TNHH MTV VLXD Hoa Sen
 + Cty TNHH MTV Vận Tải Và Cơ Khí Hoa Sen
 + Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định
 + Cty TNHH MTV Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An
 + Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An
 + Cty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
Cộng	611.276.000.000	611.276.000.000

	Cuối kỳ 31/12/2015			Đầu kỳ 01/10/2015		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
+ Cty CP tiếp vận và cảng quốc tế Hoa Sen - Gemadept	51.952.178.134	(17.966.537.833)	33.985.640.301	51.952.178.134	(17.966.537.833)	33.985.640.301
- Đầu tư vào đơn vị khác						
+ Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bán Việt	4.367.000.000		4.367.000.000	4.367.000.000	-	4.367.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

3- Phải thu khách hàng	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
a) Ngắn hạn	470.675.985.758	442.780.857.243
- Khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu KH:	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác:	470.675.985.758	442.780.857.243
b) Phải thu các bên liên quan	1.099.018.646.524	1.214.432.479.886
Cộng	1.569.694.632.282	1.657.213.337.129
4- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		273.424.302.385
- Phải thu người lao động		
- Tạm ứng	5.938.726.206	6.177.558.073
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	4.153.250.000
- Cho mượn	103.100.000.000	100.000.000.000
- Các khoản phải thu khác:	140.255.197.102	125.205.979.620
Cộng	249.293.923.308	508.961.090.078
b) Dài hạn	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
- Cho mượn	25.000.000.000	25.000.000.000
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	2.012.549.901	2.012.549.901
Cộng	27.012.549.901	27.012.549.901
5- Hàng tồn kho	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
- Hàng mua đang đi trên đường	225.392.971.690	334.139.481.536
- Nguyên liệu, vật liệu	193.448.376.686	346.651.367.414
- Công cụ, dụng cụ	182.499.692.626	192.223.974.481
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-
- Thành phẩm	1.021.295.629.536	1.209.216.110.982
- Hàng hóa	139.905.396.806	211.504.360.904
Cộng giá gốc	1.762.542.067.344	2.293.735.295.317
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(12.609.236.880)	(12.609.236.880)
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho		
* 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
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

6- Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm	29.134.775.508	7.573.356.834
- Tại công ty	20.989.053.259	2.929.010.883
- Tại chi nhánh	8.145.722.249	4.644.345.951
- Xây dựng cơ bản	1.360.793.350	736.451.270
- Tại công ty	1.342.309.091	736.451.270
- Tại chi nhánh	18.484.259	
- Sửa chữa	3.939.168.508	4.036.803.273
- Tại chi nhánh	1.569.674.649	3.836.813.799
- Tại công ty	2.369.493.859	199.989.474
Cộng	34.434.737.366	12.346.611.377

7 - 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	621.660.819.138	3.064.331.212.467	242.213.491.285	12.374.597.617	18.820.697.841	3.959.400.818.348
* Mua trong kỳ	-	12.117.815.975	3.779.466.122	-	-	15.897.282.097
* Đầu tư XDCB hoàn thành	-	4.940.222.454	1.432.690.910	-	-	6.372.913.364
* Tăng khác	-	-	-	-	-	-
* Thanh lý, nhượng bán	-	4.900.061.138	-	-	-	4.900.061.138
* Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	621.660.819.138	3.076.489.189.758	247.425.648.317	12.374.597.617	18.820.697.841	3.976.770.952.671
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	180.824.570.224	1.114.545.060.787	52.389.277.929	3.729.674.354	10.770.951.837	1.362.259.535.122
* Khấu hao trong kỳ	9.041.585.733	75.730.559.990	6.485.438.847	514.371.201	696.084.834	92.468.040.605
* Tăng khác	-	-	-	-	-	-
* Thanh lý, nhượng bán	-	4.653.726.837	-	-	-	4.653.726.837
* Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	189.866.155.957	1.185.021.893.940	58.874.716.767	4.244.045.555	11.467.036.671	1.450.073.848.890
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
* Tại ngày đầu kỳ	440.836.248.914	1.949.786.151.680	189.824.213.355	8.644.923.263	8.049.746.004	2.597.341.283.226
* Tại ngày cuối kỳ	431.794.663.181	1.890.867.295.818	188.550.931.550	8.130.552.062	7.353.661.170	2.526.697.103.781

* 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
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

8- 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	114.919.308.334	20.332.727.270			135.252.035.604
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-			-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối kỳ	114.919.308.334	20.332.727.270	-	-	135.252.035.604
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	33.539.542.139	2.068.867.901			35.608.410.040
- Khấu hao trong kỳ	3.039.983.281	509.278.842			3.549.262.123
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối kỳ	36.579.525.420	2.578.146.743			39.157.672.163
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC					-
- Tại ngày đầu kỳ	81.379.766.195	18.263.859.369			99.643.625.564
- Tại ngày cuối kỳ	78.339.782.914	17.754.580.527			96.094.363.441

- 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.

9- 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	284.698.354.995			1.344.757.711		286.043.112.706
* Mua trong kỳ	1.426.631.270			-		1.426.631.270
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Giảm khác	-			-		-
Số dư cuối kỳ	286.124.986.265	-	-	1.344.757.711	-	287.469.743.976
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	16.652.548.124			1.344.757.711		17.997.305.835
* Khấu hao trong kỳ	652.177.380			-		652.177.380
- Thanh lý, nhượng bán	-			-		-
- Giảm khác	-			-		-
Số dư cuối kỳ	17.304.725.504	-	-	1.344.757.711		18.649.483.215
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
* Tại ngày đầu kỳ	268.045.806.871	-	-	-	-	268.045.806.871
* Tại ngày cuối kỳ	268.820.260.761	-	-	-	-	268.820.260.761

- * 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
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

10- Chi phí trả trước	Cuối kỳ 31/12/2015			Đầu kỳ 01/10/2015
a) Ngắn hạn				
Chi phí quảng cáo	26.140.811.154			24.210.259.090
Chi phí thuê nhà xưởng	7.047.637.785			8.372.683.765
Chi phí công cụ, dụng cụ	9.042.346.644			10.307.348.223
Chi phí tư vấn	2.559.787.642			1.408.729.769
Chi phí bảo hiểm	1.251.241.021			1.310.876.033
Chi phí sửa chữa	1.428.336.247			1.665.640.996
Khác	9.200.641.595			7.786.647.116
Cộng	56.670.802.088			55.062.184.992
b) Dài hạn				
Chi phí công cụ, dụng cụ	43.648.930.126			45.000.996.782
Chi phí sửa chữa	10.802.734.173			12.505.051.016
Chi phí thuê nhà xưởng	4.701.694.533			5.895.995.809
Khác	12.146.670.204			935.035.000
Cộng	71.300.029.036			64.337.078.607
11- Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ 31/12/2015	Trong kỳ		Đầu kỳ 01/10/2015
		Tăng	Giảm	
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	3.177.269.095.280			4.400.210.324.546
- Vay ngắn hạn				
- Công Ty TNHH Một Thành Viên Vận Tải Và Cơ Khí Hoa Sen	-	-	9.460.000.000	9.460.000.000
- NH TMCP Công Thương VN - CN KCN Bình Dương (USD)	112.236.906.925	114.262.806.925	223.261.857.923	221.235.957.923
- NH TMCP Công Thương VN - CN KCN Bình Dương (VND)	1.133.554.769.404	788.795.864.798	694.283.527.093	1.039.042.431.699
- NH TM CP Ngoại Thương VN - CN Nam Bình Dương (USD)	-	-	19.880.237.511	19.880.237.511
- NH TM CP Ngoại Thương VN - CN Nam Bình Dương (VND)	558.611.161.233	111.402.645.089	665.048.652.314	1.112.257.168.458
- NH TNHH MTV HSBC (Việt Nam)(USD)	139.173.032.560	159.901.673.146	97.511.604.024	76.782.963.438
- NH TNHH Một Thành Viên ANZ (Việt Nam) (USD)	108.531.994.977	201.592.225.531	257.603.225.125	164.542.994.571
- NH TNHH Một Thành Viên ANZ (Việt Nam) (VND)	-	-	8.210.000.000	8.210.000.000
- NH TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) - CN TPHCM (USD)	-	-	84.308.680.464	84.308.680.464
- NH TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) - CN TPHCM (VND)	-	-	74.405.100.000	74.405.100.000
- Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Bình Dương (USD)	72.688.904.594	72.688.904.594	47.137.019.580	47.137.019.580
- Ngân Hàng TMCP Quân Đội - CN Bình Dương (VND)	11.500.000.000	-	23.787.334.785	35.287.334.785
- NH TMCP Ngoại Thương VN - CN TP HCM (USD)	-	-	53.904.505.890	53.904.505.890

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- Vay ngắn hạn (tiếp theo)	Cuối kỳ	Trong kỳ		Đầu kỳ
	31/12/2015	Tăng	Giảm	01/10/2015
- NH TMCP Ngoại Thương VN - CN TP HCM (VND)	483.277.247.078	109.737.607.430	396.155.481.054	769.695.120.702
- NH No & PTNT Việt Nam - CN Sài Gòn (VND)	119.963.000.000	25.550.000.000	14.451.000.000	108.864.000.000
- NH TMCP Đầu Tư & Phát Triển VN - CN Sở Giao Dịch 2 (USD)	-	-	78.079.847.463	78.079.847.463
- NH TMCP Đầu Tư & Phát Triển VN - CN Sở Giao Dịch 2 (VND)	200.283.924.865	132.283.924.865	95.310.313.435	163.310.313.435
Cộng	2.939.820.941.636	1.716.215.652.378	2.842.798.386.661	4.066.403.675.919
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả				
- CINCINNATI EXTRUSION GMBH	5.238.296.000	-	4.731.048.000	9.969.344.000
- NH No & PTNT VN - CN Tỉnh Bình Dương (VND)	29.605.000.000	-	14.325.000.000	43.930.000.000
- NH TMCP Công Thương VN - CN KCN Bình Dương (VND)	106.500.000.000	-	35.500.000.000	142.000.000.000
- NH TM CP Ngoại Thương VN - CN Nam Bình Dương (VND)	23.241.976.420	-	12.088.000.000	35.329.976.420
- NH Phát Triển VN - CN Bình Dương (USD)	13.331.010.000	-	4.443.670.000	17.774.680.000
- NH TM CP Ngoại Thương VN - CN Vũng Tàu	6.820.988.211	-	4.444.000.000	11.264.988.211
- Ngân Hàng TMCP XNK Việt Nam - CN Bình Dương	10.234.552.064	-	6.668.000.000	16.902.552.064
- Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Tân Thuận (VND)	11.941.503.000	-	3.980.501.000	15.922.004.000
- Ngân Hàng TMCP Bắc Việt (VND)	14.757.570.000	-	4.919.190.000	19.676.760.000
- Cty TNHH MTV CTTC NH TMCP Ngoại Thương VN CN TP. HCM	8.253.159.651	-	2.751.053.217	11.004.212.868
- Cty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV NH TMCP Công Thương VN	5.538.690.000	-	1.846.230.000	7.384.920.000
- CÔNG TY TNHH MTV CTTC NGÂN HÀNG Á CHÂU	1.985.408.298	-	661.802.766	2.647.211.064
Cộng	237.448.153.644	96.358.494.983	430.165.143.610	333.806.648.627
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	662.907.569.164			651.348.629.164
- Vay dài hạn				
- NH No & PTNT VN - CN Tỉnh Bình Dương (VND)	61.120.000.000			61.120.000.000
- NH TMCP Công Thương VN - CN KCN Bình Dương (VND)	419.924.771.861			419.924.771.861
- NH TM CP Ngoại Thương VN - CN Nam Bình Dương (VND)	26.104.120.000			26.104.120.000
- NH Phát Triển VN - CN Bình Dương (USD)	30.407.169.155			30.407.169.155
- Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Tân Thuận (VND)	38.989.586.000			38.989.586.000
- Ngân Hàng TMCP Bắc Việt (VND)	57.776.840.000	11.558.940.000		46.217.900.000
Cộng	634.322.487.016	11.558.940.000	-	622.763.547.016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

- Nợ thuê tài chính	Cuối kỳ	Trong kỳ		Đầu kỳ
	31/12/2015	Tăng	Giảm	01/10/2015
- Cty TNHH MTV CTTC NH TMCP Ngoại Thương VN CN TP. HCM	20.793.989.791	-	-	20.793.989.791
- Cty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV NH TMCP Công Thương VN	4.923.280.369	-	-	4.923.280.369
- CÔNG TY TNHH MTV CTTC NGÂN HÀNG Á CHÂU	2.867.811.988	-	-	2.867.811.988
Cộng	28.585.082.148	-	-	28.585.082.148

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	24.024.001.081	2.987.657.149	21.036.343.932	24.477.641.416	3.441.297.484	21.036.343.932
Từ 1-5 năm	25.258.040.471	1.932.044.306	23.325.996.165	31.093.925.619	2.508.843.471	28.585.082.148
Trên 5 năm						

c) Vay và nợ thuê tài chính đối với bên liên quan

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
Công ty TNHH MTV Vận Tải và Cơ Khí Hoa Sen	-	9.460.000.000

12- Phải trả người bán

a) Ngắn hạn

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
- Đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng phải trả:	520.722.837.681	482.031.569.234
- BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD	141.432.007.355	-
- Phải trả cho các đối tượng khác:	379.290.830.326	482.031.569.234

b) Phải trả các bên liên quan

	167.424.839.543	73.130.273.650
--	-----------------	----------------

Cộng

	688.147.677.224	555.161.842.884
--	-----------------	-----------------

13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Các loại thuế khác

Cộng

Đầu kỳ 01/10/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ 31/12/2015
-	165.145.022.113	165.145.022.113	-
13.754.684.828	53.058.476.209	50.983.177.612	15.829.983.425
-	708.091.003	708.091.003	-
39.779.435.531	52.699.278.015	69.779.435.598	22.699.277.948
987.443.384	2.346.471.641	2.237.264.990	1.096.650.035
1.957.000	187.568.482	188.197.482	1.328.000
54.523.520.743	274.144.907.463	289.041.188.798	39.627.239.408

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

(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 200/2015/TT-BTC

Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
14- Chi phí phải trả		
- Chi phí điện	11.088.117.400	11.090.213.768
- Chi phí lương tháng 13	48.819.296.000	48.819.296.000
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	7.147.518.971	7.597.518.971
- Chi phí lãi vay	22.752.539	3.700.752.155
- Chi phí kiểm toán	98.181.818	245.454.545
- Chi phí khác	2.062.000.000	10.103.125.000
Cộng	69.237.866.728	81.556.360.439
15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		-
- Bảo hiểm xã hội	194.215.200	1.943.459.728
- Bảo hiểm y tế	-	154.974.400
- Bảo hiểm thất nghiệp	188.825.400	182.880.800
- Kinh phí công đoàn	253.930.000	572.579.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.237.210.018	39.742.245.867
Cộng	11.874.180.618	42.596.139.795
16- Dự phòng phải trả		
- Dự phòng tài cấu trúc		
- Dự phòng phải trả khác	3.943.235.000	3.943.235.000
Cộng	3.943.235.000	3.943.235.000
17- Tài sản thuế TNDN hoãn lại		
- Lợi nhuận chưa thực hiện	14.232.615.587	14.232.615.587
- Chi phí trích trước	14.379.368.294	14.379.368.294
- Các khoản dự phòng	6.724.437.558	6.724.437.558
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	1.910.474.749	1.910.474.749
- Khác	2.636.420.443	2.636.420.443
	39.883.316.631	39.883.316.631

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

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	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối doái	Quỹ dự đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	8	9	10
Số dư đầu năm trước (01/10/2014)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.038.848.436)			8.525.313.060	13.278.012.117	1.022.418.679.462	2.422.634.346.566
- Lợi nhuận tăng trong năm trước								688.057.792.771	688.057.792.771
- Chi trả cổ tức								144.469.647.000	144.469.647.000
- Mua lại cổ phiếu quỹ									
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi									
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn CSH							18.465.406.480	16.413.694.648	16.413.694.648
- Phi lưu ký chứng khoán			(49.247.074)						
- Bán cổ phiếu quỹ		35.947.180.000	28.974.400.000						
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH							25.138.263.228		(49.247.074)
Số dư cuối năm trước (30/09/2015)	1.007.907.900.000	487.290.470.363	(52.113.695.510)			8.525.313.060	6.605.155.369	1.531.127.724.105	25.138.263.228
Số dư đầu kỳ này (01/10/2015)	1.007.907.900.000	487.290.470.363	(52.113.695.510)			8.525.313.060	6.605.155.369	1.531.127.724.105	2.989.342.867.387
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này									
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu								186.446.498.096	186.446.498.096
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi									
- Mua cổ phiếu ngân quỹ									
- Chi cổ tức bằng cổ phiếu	302.362.770.000							302.362.770.000	
- Chi trả cổ tức									
- Phi lưu ký chứng khoán			(508.729)						
- Bán cổ phiếu quỹ		64.281.463.158	52.114.204.239						
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							448.542.000		116.395.667.397
Số dư cuối kỳ này (31/12/2015)	1.310.270.670.000	551.571.933.521				8.525.313.060	6.156.613.369	1.415.211.452.201	3.291.735.982.151

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

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...)	1.310.270.670.000			1.007.907.900.000		
- Thặng dư vốn cổ phần						
Cộng						

* 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

Cuối kỳ
31/12/2015

Đầu kỳ
01/10/2015

1.007.907.900.000

1.007.907.900.000

302.362.770.000

1.310.270.670.000

1.007.907.900.000

302.362.770.000

144.469.647.000

19- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối kỳ
31/12/2015

Đầu kỳ
01/10/2015

Ngoại tệ các loại

- Đồng đô la Mỹ

2.014.899,69

3.128.657,09

- Đồng Euro

228,87

228,42

- Đồng đô la Úc

306,85

306,85

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

Kỳ này (từ 01-10-2015
đến 31-12-2015)

Kỳ trước (từ 01-10-2014
đến 31-12-2014)

20- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

6.174.363.065.292

8.148.297.006.799

- Doanh thu bán thành phẩm

3.523.169.872.709

3.899.038.975.794

- Doanh thu bán hàng hóa

2.604.076.610.195

4.207.685.448.019

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

47.116.582.388

41.572.582.986

21- Các khoản giảm trừ doanh thu

5.660.520.023

5.900.117.667

- Chiết khấu thương mại

2.503.284.164

1.013.028.820

- Giảm giá hàng bán

1.541.345.008

1.512.726.290

- Hàng bán bị trả lại

1.615.890.851

3.003.984.540

- Thuế xuất khẩu

-

370.378.017

22 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

6.168.702.545.269

8.142.396.889.132

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

(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 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
23- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã bán	2.622.736.795.138	3.873.886.761.639
- Giá vốn thành phẩm đã bán	2.978.868.863.335	3.846.104.578.294
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	5.601.605.658.473	7.719.991.339.933
24- Doanh thu tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	115.799.607	368.037.089
- Lãi từ hoạt động đầu tư	2.074.666.667	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	12.732.040.484	38.921.538
Cộng	14.922.506.758	406.958.627
25- Chi phí tài chính		
- Lãi vay	49.098.402.137	43.184.520.974
- Chênh lệch tỷ giá	7.232.696.546	4.900.767.363
- DP giảm giá CK kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
Cộng	56.331.098.683	48.085.288.337
26- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	406.586.376	46.970.056.232
- Thu nhập từ bán phế liệu	5.761.299.443	4.046.148.692
- Các khoản khác	5.549.842.917	6.483.227.215
Cộng	11.717.728.736	57.499.432.139
27- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	246.334.301	48.933.034.018
- Các khoản khác	3.060.172.754	2.806.907.115
Cộng	3.306.507.055	51.739.941.133
28- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	42.076.554.745	29.294.790.288
Chi phí vật liệu bao bì	650.744.678	462.319.648
Chi phí khấu hao TSCĐ	8.258.185.448	4.509.937.719
Chi phí vận chuyển	75.187.883.547	75.845.753.164
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.801.260.457	24.068.277.668
Chi phí bằng tiền khác	36.511.666.476	22.716.017.038
Cộng	186.486.295.351	156.897.095.525

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

<i>b) Chi phí quản lý</i>	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Chi phí nhân viên quản lý	56.513.502.390	39.465.594.437
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.299.367.714	2.019.628.332
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.898.703.343	6.613.746.797
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.859.834.084	8.448.577.653
Chi phí bằng tiền khác	35.896.037.559	26.830.774.279
Cộng	108.467.445.090	83.378.321.498
29- Chi phí thuế TNDN	52.699.278.015	29.248.977.433
30- Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-

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 I niên độ 2015 - 2016, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

i) Doanh thu bán hàng và dịch vụ	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	1.729.082.308.799	3.098.869.930.149
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	811.644.397.787	803.711.566.661
Công ty TNHH MTV Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	3.820.800.000	315.334.084
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	81.243.257.491	42.593.619.573
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An	10.913.740.911	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	4.788.426.645	-
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	207.498.146.450	200.956.593.270
ii) Mua hàng hóa và dịch vụ	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	2.446.836.166.343	3.186.332.826.638
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	640.164.864.633	753.704.659.840
Công ty TNHH MTV Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	17.348.005.096	9.017.621.031
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	92.210.865.218	3.420.203.808
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An	73.237.830.102	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	-	-
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	137.118.296.708	5.325.867.697
iii) Bán tài sản cố định	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	-	43.609.855.691
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	260.000.000	82.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

(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 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

iv) Các giao dịch khác

	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen		
Mua khác	-	111.836.266
Công ty TNHH MTV Vật liệu Xây dựng Hoa Sen		
Bán khác	2.116.269.175	142.664.460
Trả lại hàng mua	12.613.100	45.742.730
Hàng bán bị trả lại	655.656.201	883.935.012
Công ty TNHH MTV Vận tải và Cơ khí Hoa Sen		
Trả gốc vay	9.460.000.000	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An		
Cho mượn	5.500.000.000	-
Hoàn trả tiền cho mượn	2.500.000.000	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định		
Cho mượn	100.000.000	-
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen		
Bán khác	-	5.181.819
Mua khác	-	109.890.430
Hàng bán bị trả lại	143.600.460	104.889.355
vi) Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt		
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Cố vấn và Ban Kiểm soát	382.000.000	256.000.000
Lương cho Ban Tổng Giám đốc	2.692.383.000	2.070.401.415

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
i) Phải thu khách hàng		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	257.589.311.263	741.762.003.581
Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen	656.936.052.011	390.228.663.563
Công Ty TNHH MTV Vận Tải Và Cơ Khí Hoa Sen	15.120.380.000	10.917.500.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	21.645.526.300	7.523.066.192
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An	57.599.677.411	63.828.794.580
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	5.201.386.348	172.451.970
Công Ty TNHH Đầu tư Và Du Lịch Hoa Sen	84.926.313.191	-
Cộng	1.099.018.646.524	1.214.432.479.886

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

(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 200/2015/TT-BTC
 Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
ii) Trả trước cho người bán		
Công Ty TNHH Đầu tư Và Du Lịch Hoa Sen	-	6.458.860.936
iii) Các khoản phải thu khác		
Hoàng Đức Huy (P.Tổng Giám đốc) - Ứng trước tiền mua đất	90.183.227.000	90.183.227.000
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	268.222.800	87.551.090.792
Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen	-	166.481.143.413
Công Ty TNHH MTV Vận Tải Và Cơ Khí Hoa Sen	2.026.659.426	11.487.859.426
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	8.767.030.314	8.769.230.314
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An	-	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	105.076.666.017	100.408.316.578
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	104.507.700	-
Cộng	206.426.313.257	464.880.867.523
iv) Phải trả người bán		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	105.681.455.092	11.100.000.000
Công Ty TNHH MTV Vận Tải Và Cơ Khí Hoa Sen	35.610.988.941	34.196.348.287
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	22.057.231.356	27.695.981.378
Công ty TNHH Đầu Tư và Du lịch Hoa Sen	4.075.164.154	137.943.985
Cộng	167.424.839.543	73.130.273.650
v) Người mua trả tiền trước		
Công ty TNHH Đầu Tư và Du lịch Hoa Sen	-	1.500.312.265
vi) Phải trả khác		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	33.748.850	31.799.200
Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen	36.702.500	1.194.618.735
Công Ty TNHH MTV Vận Tải Và Cơ Khí Hoa Sen	69.638.500	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An	1.200.000	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	15.000.000	6.850.000
DNTN kinh doanh BĐS Hương Sen	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	1.156.289.850	2.233.267.935
vii) Vay ngắn hạn		
Công ty TNHH MTV Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	-	9.460.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I niên độ 2015 - 2016

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2015/TT-BTC
Ngày 22/12/2015 của Bộ Tài Chính)

Từ ngày 01-10-2015 đến 31-12-2015

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

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):
Các nguyên nhân
- 3- Những thông tin khác:

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TRẦN NGỌC CHU

Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2016

**GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA RIÊNG CÔNG TY MẸ
QUÝ I NIÊN ĐỘ TÀI CHÍNH 2015-2016**

**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 của riêng Công ty Mẹ trong Quý I NĐTC 2015-2016 như sau:

1. Kết quả kinh doanh của riêng Công ty Mẹ trong Quý I NĐTC 2015-2016

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Quý I NĐTC 2015-2016 (từ 01/10/2015 đến 31/12/2015)	Quý I NĐTC 2014-2015 (từ 01/10/2014 đến 31/12/2014)	Chênh lệch	
				Tuyệt đối	Tương đối
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
1	Doanh thu thuần	6.168.702.545.269	8.142.396.889.132	(1.973.694.343.863)	-24,2%
2	Giá vốn hàng bán	5.601.605.658.473	7.719.991.339.933	(2.118.385.681.460)	-27,4%
3	Lợi nhuận gộp	567.096.886.796	422.405.549.199	144.691.337.597	34,3%
4	Doanh thu tài chính	14.922.506.758	406.958.627	14.515.548.131	3.566,8%
5	Chi phí tài chính	56.331.098.683	48.085.288.337	8.245.810.346	17,1%
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>49.098.402.137</i>	<i>43.184.520.974</i>	<i>5.913.881.163</i>	<i>13,7%</i>
6	Chi phí bán hàng	186.486.295.351	156.897.095.525	29.589.199.826	18,9%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	108.467.445.090	83.378.321.498	25.089.123.592	30,1%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	230.734.554.430	134.451.802.466	96.282.751.964	71,6%
9	Thu nhập khác	11.717.728.736	57.499.432.139	(45.781.703.403)	-79,6%
10	Chi phí khác	3.306.507.055	51.739.941.133	(48.433.434.078)	-93,6%
11	Lợi nhuận khác	8.411.221.681	5.759.491.006	2.651.730.675	46,0%
12	Lợi nhuận trước thuế	239.145.776.111	140.211.293.472	98.934.482.639	70,6%
13	Thuế TNDN hiện hành	52.699.278.015	29.248.977.433	23.450.300.582	80,2%
14	Thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	
15	Lợi nhuận sau thuế	186.446.498.096	110.962.316.039	75.484.182.057	68,0%

2. Giải trình kết quả kinh doanh của riêng Công ty Mẹ trong Quý I NĐTC 2015-2016

Trong Quý I NĐTC 2015-2016, lợi nhuận sau thuế của riêng Công ty Mẹ đạt 186,4 tỷ đồng, tăng 75,5 tỷ đồng so với cùng kỳ NĐTC 2014-2015. Các nguyên nhân chủ yếu là:

- Doanh thu thuần giảm 1.973,7 tỷ đồng trong khi giá vốn hàng bán giảm 2.118,4 tỷ đồng dẫn đến lợi nhuận gộp tăng 144,7 tỷ đồng (từ 422,4 tỷ đồng lên 567,1 tỷ đồng).
- Chi phí tài chính tăng 8,2 tỷ đồng (từ 48,1 tỷ đồng lên 56,3 tỷ đồng), trong đó chi phí lãi vay tăng 5,9 tỷ đồng (từ 43,2 tỷ đồng lên 49,1 tỷ đồng).
- Chi phí bán hàng tăng 29,6 tỷ đồng (từ 156,9 tỷ đồng lên 186,5 tỷ đồng).
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 25,1 tỷ đồng (từ 83,4 tỷ đồng lên 108,5 tỷ đồng).

Trân trọng cảm ơn và kính chào./.

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Phó Chủ tịch



TRẦN NGỌC CHU

Nơi nhận:

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