

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 hợp nhất)**

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

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC hợp nhất

## 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 vị: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2015)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>4.317.850.822.429</b>	<b>5.169.208.246.510</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>230.495.507.758</b>	<b>276.693.474.303</b>
1	Tiền	111		227.551.985.883	276.553.474.303
2	Các khoản tương đương tiền	112		2.943.521.875	140.000.000
<b>II</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.038.307.077.609</b>	<b>771.974.037.263</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.3</b>	684.791.595.447	463.585.455.917
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		207.834.920.686	167.828.872.721
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	<b>V.4a</b>	150.660.705.895	145.539.853.044
6	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(4.980.144.419)	(4.980.144.419)
7	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>2.445.629.107.825</b>	<b>3.543.824.680.642</b>
1	Hàng tồn kho	141		2.458.697.942.257	3.556.893.515.074
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(13.068.834.432)	(13.068.834.432)
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>603.419.129.237</b>	<b>576.716.054.302</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.10</b>	69.281.954.990	70.777.061.388
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		534.137.174.247	505.938.992.914
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4	Tài sản ngắn hạn khác	155	<b>V.11</b>	-	-
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>4.488.612.300.863</b>	<b>4.271.405.772.353</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>28.582.607.463</b>	<b>28.585.549.901</b>
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	<b>V.4b</b>	28.582.607.463	28.585.549.901
6	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	217		-	-
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.829.343.955.052</b>	<b>3.923.344.582.750</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.7</b>	<b>3.312.940.760.671</b>	<b>3.403.033.912.877</b>
	- Nguyên giá	222		5.270.920.459.630	5.246.748.844.976
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.957.979.698.959)	(1.843.714.932.099)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	<b>V.8</b>	<b>221.201.230.050</b>	<b>225.651.722.500</b>
	- Nguyên giá	225		289.609.132.142	283.930.508.092
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(68.407.902.092)	(58.278.785.592)
3	Tài sản cố định vô hình	227	<b>V.9</b>	<b>295.201.964.331</b>	<b>294.658.947.373</b>
	- Nguyên giá	228		322.177.211.046	320.750.579.776
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(26.975.246.715)	(26.091.632.403)

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**

BCTC hợp nhất

**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	<b>Bất động sản đầu tư</b>	230		-	-
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	240	V.6	417.300.699.791	111.013.797.983
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		417.300.699.791	111.013.797.983
V	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	250	V.2	38.352.640.301	38.352.640.301
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		33.985.640.301	33.985.640.301
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			
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	260		175.032.398.256	170.109.201.418
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	115.561.904.412	110.638.707.574
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	59.470.493.844	59.470.493.844
3	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>		270		<b>8.806.463.123.292</b>	<b>9.440.614.018.863</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**

BCTC hợp nhất

**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 260/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đơn: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2015)
<b>C</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>5.592.583.048.489</b>	<b>6.529.891.553.340</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4.330.840.641.862</b>	<b>5.554.945.442.317</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	736.327.899.912	626.270.248.080
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		63.966.188.632	134.061.742.054
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	76.906.100.038	71.263.611.531
4	Phải trả người lao động	314		44.593.351.224	40.673.027.547
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	89.484.223.357	104.040.657.497
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	22.059.760.720	48.854.120.155
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	3.289.614.354.373	4.521.419.411.847
9	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.888.763.606	8.362.623.606
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.261.742.406.627</b>	<b>974.946.111.023</b>
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	1.256.690.516.627	969.894.221.023
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
6	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	5.051.890.000	5.051.890.000
<b>D</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>3.213.880.074.803</b>	<b>2.910.722.465.523</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.18	<b>3.213.880.074.803</b>	<b>2.910.722.465.523</b>
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	1.337.355.544.853	1.452.507.322.241
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.150.144.552.241	799.632.780.434
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		187.210.992.612	652.874.541.807
8	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)</b>		<b>440</b>		<b>8.806.463.123.292</b>	<b>9.440.614.018.863</b>

Ngày 03 tháng 02 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 hợp nhất

## 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	3.918.905.559.644	4.419.677.630.441
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.21	5.754.152.777	5.003.367.572
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V.22	3.913.151.406.867	4.414.674.262.869
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.23	3.263.921.415.914	3.924.869.728.668
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		649.229.990.953	489.804.534.201
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.24	12.976.855.534	456.181.878
7.	Chi phí tài chính	22	V.25	61.442.735.622	50.400.115.789
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		54.130.996.235	45.271.178.793
8.	Chi phí bán hàng	25	V.28	219.041.601.788	186.781.792.768
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.28	130.662.129.304	95.862.843.894
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		251.060.379.773	157.215.963.628
11.	Thu nhập khác	31	V.26	10.312.549.262	15.542.270.129
12.	Chi phí khác	32	V.27	1.244.092.225	9.311.855.035
13.	Lợi nhuận khác	40		9.068.457.037	6.230.415.094
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		260.128.836.810	163.446.378.722
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.29	72.917.844.198	38.367.214.961
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		187.210.992.612	125.079.163.761
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Trần Công Tiến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 03 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



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 hợp nhất

**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 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

DVT: VNĐ

Chỉ tiêu	MS	TM	Kỳ này (01/10/2015- 31/12/2015)	Kỳ trước (01/10/2014- 31/12/2014)
<b>I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		260.128.836.810	163.446.378.722
2 Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		129.931.224.509	112.492.964.704
- 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		(328.827.582)	14.021.590.664
- Chi phí lãi vay	06		54.130.996.235	45.271.178.793
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		443.862.229.972	335.232.112.883
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(294.528.279.241)	(282.000.846.024)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.098.195.572.817	1.446.975.553.716
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		24.659.443.579	(1.522.294.548.334)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3.428.090.440)	(5.122.017.890)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(58.594.948.310)	(48.189.133.054)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(84.861.530.683)	(44.053.854.141)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(922.402.000)	(2.349.584.772)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.124.381.995.694	(121.802.317.616)
<b>II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(336.785.208.870)	(320.956.198.999)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		406.586.376	6.612.859.632
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 DV khác	24			
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(7.495.846.500)
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		168.575.507	417.260.340
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(336.210.046.987)	(321.421.925.527)
<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
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		2.040.473.947.086	3.605.259.762.486
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.978.569.206.441)	(3.185.963.926.313)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(12.592.126.565)	(27.662.138.973)
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		(834.369.915.252)	391.594.052.200
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(46.197.966.545)	(51.630.190.943)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		276.693.474.303	155.963.095.793
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		230.495.507.758	104.332.904.850

Ngày 03 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên và đóng dấu)

Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan

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 VND
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 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 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 Hội, X. Quỳnh Lập, TX. Hoàng Mai, Tỉnh Nghệ An

#### - CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN HÀ 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 NHON 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 CẢNG 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 Phù Cát
- 53 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phù 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 Đăk 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

- 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 - Đăk Lăk
- 171 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tĩnh 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 CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ba Đồn - Quảng Bình
- 185 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bồ 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 (VND) được sử dụng làm tiền tệ hạch toán để lập các báo cáo tài chính. Các đồng tiền khác phát sinh được ghi theo nguyên tệ và quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc tỷ giá mua bán thực tế bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

**2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

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

**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 hóa các khoản chi phí khác

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

**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 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 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**

<b>1- Tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b> <b>31/12/2015</b>		<b>Đầu kỳ</b> <b>01/10/2015</b>	
- Tiền mặt	10.357.718.108		12.935.643.278	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	217.194.267.775		263.617.831.025	
- Tiền đang chuyển				
- Các khoản tương đương tiền	2.943.521.875		140.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>230.495.507.758</b>		<b>276.693.474.303</b>	

**2- Các khoản đầu tư tài chính:**

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

**Cộng**

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<b>Cuối kỳ</b> <b>31/12/2015</b>			<b>Đầu kỳ</b> <b>01/10/2015</b>		
	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 - Gemadep	33.985.640.301	-	33.985.640.301	33.985.640.301	-	33.985.640.301
- Đầu tư vào đơn vị khác						
+ Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bản Việt	4.367.000.000	-	4.367.000.000	4.367.000.000	-	4.367.000.000

**3- Phải thu khách hàng**

- a) Ngắn hạn  
 - Khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu:  
 - Các khoản phải thu khách hàng khác:  
 b) Phải thu các bên liên quan

**Cộng**

**4- Các khoản phải thu khác**

- a) Ngắn hạn  
 - Tạm ứng  
 - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn  
 - Các khoản phải thu khác:

**Cộng**

**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)

<b>b) Dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ 31/12/2015</b>	<b>Đầu kỳ 01/10/2015</b>
- Cho mượn	25.000.000.000	25.000.000.000
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	3.582.607.463	3.585.549.901
<b>Cộng</b>	<b>28.582.607.463</b>	<b>28.585.549.901</b>
<b>5- Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ 31/12/2015</b>	<b>Đầu kỳ 01/10/2015</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	248.277.757.647	333.244.047.678
- Nguyên liệu, vật liệu	528.845.018.674	1.211.706.536.815
- Công cụ, dụng cụ	365.803.690.151	336.834.222.083
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-
- Thành phẩm	1.173.185.309.927	1.476.736.000.611
- Hàng hóa	142.586.165.858	198.372.707.887
<b>Cộng giá gốc</b>	<b>2.458.697.942.257</b>	<b>3.556.893.515.074</b>
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(13.068.834.432)	(13.068.834.432)
- 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:		
<b>6- Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ 31/12/2015</b>	<b>Đầu kỳ 01/10/2015</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
<b>- Mua sắm</b>	<b>229.001.280.692</b>	<b>34.779.434.350</b>
- Cty CPTĐ Hoa Sen	29.134.776.227	6.853.861.204
- Cty TNHH MTV Tôn Hoa Sen		967.119.769
- Cty VLXD Hoa Sen	6.210.583.604	4.181.000
- Cty Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An	10.625.452.461	689.384.049
- Cty Hoa Sen Bình Định	48.196.926.352	476.677.495
- Cty Hoa Sen Nghệ An	134.833.542.048	25.788.210.833
<b>- Xây dựng cơ bản</b>	<b>184.360.250.591</b>	<b>70.263.136.487</b>
- Cty CPTĐ Hoa Sen	1.360.793.350	-
- Cty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	975.753.873	-
- Cty VLXD Hoa Sen	-	1.974.008.644
- Cty Hoa Sen Nam Cẩm Nghệ An	190.833.360	49.027.024
- Cty Hoa Sen Bình Định	29.886.120.842	20.366.161.536
- Cty Hoa Sen Nghệ An	151.946.749.166	47.873.939.283
<b>- Sửa chữa</b>	<b>3.939.168.508</b>	<b>5.971.227.146</b>
- Tại chi nhánh và cty con		5.771.237.672
- Tại công ty	3.939.168.508	199.989.474
<b>Cộng</b>	<b>417.300.699.791</b>	<b>111.013.797.983</b>

**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 đượ ghi chú bằng đồng tiền khác)

**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
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	973.370.477.968	3.931.062.601.094	305.738.512.240	15.040.698.414	21.536.555.260	5.246.748.844.976
* Mua trong kỳ	-	16.853.544.345	5.645.697.213	199.520.870	-	22.698.762.428
* Đầu tư XDCB hoàn thành	-	4.940.222.454	1.432.690.910	-	-	6.372.913.364
* Tăng khác	-	-	-	-	-	-
* Chuyển sang BĐS đầu tư						-
* Thanh lý, nhượng bán	-	4.900.061.138	-	-	-	4.900.061.138
* Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	973.370.477.968	3.947.956.306.755	312.816.900.363	15.240.219.284	21.536.555.260	5.270.920.459.630
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	239.889.118.823	1.511.366.510.993	74.598.448.933	5.481.053.880	12.379.799.470	1.843.714.932.099
* Khấu hao trong kỳ	13.598.249.695	95.595.256.327	8.221.665.427	744.150.097	759.172.151	118.918.493.697
* Tăng khác						-
* Chuyển sang BĐS đầu tư						-
* Thanh lý, nhượng bán	-	4.653.726.837	-	-	-	4.653.726.837
* Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	253.487.368.518	1.602.308.040.483	82.820.114.360	6.225.203.977	13.138.971.621	1.957.979.698.959
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
* Tại ngày đầu kỳ	733.481.359.145	2.419.696.090.101	231.140.063.307	9.559.644.534	9.156.755.790	3.403.033.912.877
* Tại ngày cuối kỳ	719.883.109.450	2.345.648.266.272	229.996.786.003	9.015.015.307	8.397.583.639	3.312.940.760.671

\* 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**

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)

**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
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>		-			-
Số dư đầu kỳ	263.597.780.822	20.332.727.270			283.930.508.092
- Thuê tài chính trong kỳ	5.678.624.050	-			5.678.624.050
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối kỳ	269.276.404.872	20.332.727.270			289.609.132.142
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					-
Số dư đầu kỳ	56.209.917.691	2.068.867.901			58.278.785.592
- Khấu hao trong kỳ	9.604.967.573	524.148.927			10.129.116.500
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối kỳ	65.814.885.264	2.593.016.828			68.407.902.092
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>					-
- Tại ngày đầu kỳ	207.387.863.131	18.263.859.369			225.651.722.500
- Tại ngày cuối kỳ	203.461.519.608	17.739.710.442			221.201.230.050

- 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
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu kỳ	318.932.354.995			1.818.224.781		320.750.579.776
* Mua trong kỳ	1.426.631.270			-		1.426.631.270
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	320.358.986.265			1.818.224.781		322.177.211.046
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	24.310.153.352			1.781.479.051		26.091.632.403
* Khấu hao trong kỳ	877.401.063			6.213.249		883.614.312
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	25.187.554.415			1.787.692.300		26.975.246.715
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
* Tại ngày đầu kỳ	294.622.201.643			36.745.730		294.658.947.373
* Tại ngày cuối kỳ	295.171.431.850			30.532.481		295.201.964.331

\* 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

(Thê 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
<b>a) Ngắn hạn</b>				
Chi phí quảng cáo	26.657.312.984			25.002.327.467
Chi phí thuê nhà xưởng	7.533.638.028			9.708.434.406
Chi phí công cụ, dụng cụ	16.542.174.856			20.121.636.138
Chi phí tư vấn	2.559.787.642			1.408.729.769
Chi phí bảo hiểm	1.666.856.604			1.987.968.179
Chi phí sửa chữa	4.341.651.988			2.974.271.924
Khác	9.980.532.888			9.573.693.505
<b>Cộng</b>	<b>69.281.954.990</b>			<b>70.777.061.388</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
Chi phí công cụ, dụng cụ	63.051.756.906			64.635.313.493
Chi phí sửa chữa	16.237.390.848			19.177.548.798
Chi phí thuê nhà xưởng	5.232.621.554			24.100.752.551
Khác	31.040.135.104			2.725.092.732
<b>Cộng</b>	<b>115.561.904.412</b>			<b>110.638.707.574</b>
<b>11- Vay và nợ thuê tài chính</b>				
	Cuối kỳ 31/12/2015	Trong kỳ		Đầu kỳ 01/10/2015
		Tăng	Giảm	
<b>a) Vay ngắn hạn, nợ dài hạn đến hạn trả</b>				
Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam	1.109.643.067.862	224.686.728.711	1.160.528.876.769	2.045.485.215.920
Ngân hàng Công Thương Việt Nam	1.394.696.626.329	933.058.671.723	997.123.652.938	1.458.761.607.544
Ngân hàng Á Châu	11.941.503.000	-	3.980.501.000	15.922.004.000
Ngân hàng ANZ	108.531.994.977	201.592.225.531	265.813.225.125	172.752.994.571
Ngân hàng Bản Việt	14.757.570.000	-	4.919.190.000	19.676.760.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	200.283.924.865	132.283.924.865	173.390.160.898	241.390.160.898
Ngân hàng HSBC	139.173.032.560	159.901.673.146	97.511.604.024	76.782.963.438
Ngân hàng Quân Đội	84.188.904.594	72.688.904.594	70.924.354.365	82.424.354.365
Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát triển Nông thôn	149.568.000.000	25.550.000.000	28.776.000.000	152.794.000.000
Ngân hàng Phát Triển	13.331.010.000	-	4.443.670.000	17.774.680.000
Ngân hàng Standard Chartered	18.749.999.997	-	162.880.447.130	181.630.447.127
Cty Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng ACB	3.127.862.814	1.142.454.516	661.802.766	2.647.211.064
Cty Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng VCB	27.063.871.375	2.857.981.751	8.036.859.296	32.242.748.920
Cty Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Vietin	9.318.690.000	945.000.000	2.791.230.000	11.164.920.000
Công Ty Cincin	5.238.296.000	-	4.731.048.000	9.969.344.000
<b>Cộng</b>	<b>3.289.614.354.373</b>			<b>4.521.419.411.847</b>

**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) Vay dài hạn	Cuối kỳ	Trong kỳ		Đầu kỳ
	31/12/2015	Tăng	Giảm	01/10/2015
Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam	92.826.977.144	-	3.546.476.192	96.373.453.336
Ngân hàng Công Thương Việt Nam	791.646.398.898	270.822.432.456	-	520.823.966.442
Ngân hàng Á Châu	38.989.586.000	-	-	38.989.586.000
Ngân hàng Bản Việt	57.776.840.000	11.558.940.000	-	46.217.900.000
Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát Triển	61.120.000.000	-	-	61.120.000.000
Ngân hàng Standard	30.407.169.155	-	-	30.407.169.155
Ngân hàng Standard	77.083.333.337	-	-	77.083.333.337
Cty Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng ACB	5.152.721.022	3.427.363.550	1.142.454.516	2.867.811.988
Cty Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng VCB	90.159.141.152	10.581.706.560	3.960.216.254	83.537.650.846
Cty Cho Thuê Tài Chính Ngân Hàng Vietin	11.528.349.919	-	945.000.000	12.473.349.919
<b>Cộng</b>	<b>1.256.690.516.627</b>		<b>9.594.146.962</b>	<b>969.894.221.023</b>

**Lịch thanh toán thuế tài chính**

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản t toán tiền thuế TC	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản t toán tiền thuế TC	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm	49.566.977.795	10.056.553.606	39.510.424.189	56.474.403.722	10.419.523.738	46.054.879.984
Từ 1-5 năm	117.041.109.652	10.200.897.559	106.840.212.093	110.179.398.375	11.300.585.622	98.878.812.753
Trên 5 năm				-		

**12- Phải trả người bán**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	31/12/2015	01/10/2015
a) Ngắn hạn	732.123.326.493	626.132.304.095
- Đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng phải trả:		
BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD	141.432.007.355	-
- Phải trả cho các đối tượng khác:	590.691.319.138	626.132.304.095
b) Phải trả các bên liên quan	4.204.573.419	137.943.985
<b>Cộng</b>	<b>736.327.899.912</b>	<b>626.270.248.080</b>

**13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Đầu kỳ	Số phải nộp	Số đã thực	Cuối kỳ
	01/10/2015	trong kỳ	nộp trong kỳ	31/12/2015
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	184.243.997.168	184.243.997.168	-
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	15.399.013.086	88.578.561.907	71.011.686.300	32.965.888.693
- Thuế xuất, nhập khẩu		1.518.977.050	1.518.977.050	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	54.612.287.183	72.917.844.198	84.861.530.683	42.668.600.698
- Thuế thu nhập cá nhân	1.174.732.989	2.715.577.388	2.620.027.730	1.270.282.647
- Các loại thuế khác	77.578.273	1.588.852.054	1.665.102.327	1.328.000
<b>Cộng</b>	<b>71.263.611.531</b>	<b>351.563.809.765</b>	<b>345.921.321.258</b>	<b>76.906.100.038</b>

**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>14- Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b> <b>31/12/2015</b>	<b>Đầu kỳ</b> <b>01/10/2015</b>
- Chi phí điện	11.224.976.500	11.691.391.739
- Chi phí lương tháng 13	65.064.286.000	65.064.286.000
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	7.212.678.218	7.662.678.218
- Chi phí lãi vay	22.752.539	4.486.704.614
- Chi phí kiểm toán	209.999.999	518.181.817
- Chi phí khác	5.749.530.101	14.617.415.109
<b>Cộng</b>	<b>89.484.223.357</b>	<b>104.040.657.497</b>
<b>15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b> <b>31/12/2015</b>	<b>Đầu kỳ</b> <b>01/10/2015</b>
- Tài sản thừa chờ xử lý		-
- Bảo hiểm xã hội	63.641.200	2.116.868.013
- Bảo hiểm y tế	12.379.950	178.652.050
- Bảo hiểm thất nghiệp	4.299.000	191.533.800
- Kinh phí công đoàn	392.585.200	682.619.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	21.586.855.370	45.684.447.292
<b>Cộng</b>	<b>22.059.760.720</b>	<b>48.854.120.155</b>
<b>16- Dự phòng phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b> <b>31/12/2015</b>	<b>Đầu kỳ</b> <b>01/10/2015</b>
- Dự phòng tái cấu trúc		
- Dự phòng phải trả khác	5.051.890.000	5.051.890.000
<b>Cộng</b>	<b>5.051.890.000</b>	<b>5.051.890.000</b>
<b>17- Tài sản thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>Cuối kỳ</b> <b>31/12/2015</b>	<b>Đầu kỳ</b> <b>01/10/2015</b>
- Lợi nhuận chưa thực hiện	30.030.570.812	30.030.570.812
- Chi phí trích trước	17.689.924.504	17.689.924.504
- Các khoản dự phòng	7.203.103.336	7.203.103.336
- 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
	<b>59.470.493.844</b>	<b>59.470.493.844</b>

**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)*

**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 đoái	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	978.981.528.562	2.379.197.195.666
- Lợi nhuận tăng trong năm trước								652.874.541.807	652.874.541.807
- 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									
- Phi lưu ký chứng khoán			(49.247.074)				18.465.406.480	16.413.694.648	16.413.694.648
- Bán cổ phiếu quỹ		35.747.180.000	28.974.400.000					18.465.406.480	
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH									(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	1.452.507.322.241	64.721.580.000
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	1.452.507.322.241	2.910.722.465.523
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này								187.210.992.612	187.210.992.612
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu									
- 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)						(508.729)
- Bán cổ phiếu quỹ		64.281.463.158	52.114.204.239						116.395.667.397
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							448.542.000		448.542.000
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	1.337.355.544.853	3.213.880.074.893



**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)

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	551.571.933.521			487.290.470.363		
<b>Cộng</b>						

\* 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

- Đồng Euro

- Đồng đô la Úc

2.017.149,31

3.130.927,61

228,87

228,42

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**

3.918.905.559.644

4.419.677.630.441

- Doanh thu bán thành phẩm

2.990.684.840.501

806.776.662.772

- Doanh thu bán hàng hóa

926.629.375.088

3.605.106.508.087

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

1.591.344.055

7.794.459.582

**21- Các khoản giảm trừ doanh thu**

5.754.152.777

5.003.367.572

- Chiết khấu thương mại

3.246.804.169

1.021.470.054

- Giảm giá hàng bán

1.541.345.008

1.512.726.290

- Hàng bán bị trả lại

966.003.600

2.230.423.161

- Thuế xuất khẩu

-

238.748.067

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

3.913.151.406.867

4.414.674.262.869

**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)
<b>23- Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn hàng hóa đã bán	894.119.392.038	759.385.139.377
- Giá vốn thành phẩm đã bán	2.369.802.023.876	3.165.484.589.291
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
<b>Cộng</b>	<b>3.263.921.415.914</b>	<b>3.924.869.728.668</b>
<b>24- Doanh thu tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	168.575.507	417.260.340
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	
- Lãi chênh lệch tỷ giá	12.808.280.027	38.921.538
<b>Cộng</b>	<b>12.976.855.534</b>	<b>456.181.878</b>
<b>25- Chi phí tài chính</b>		
- Lãi vay	54.130.996.235	45.271.178.793
- Chênh lệch tỷ giá	7.311.739.387	5.128.936.996
- DP giảm giá CK kinh doanh và tổn thất đầu tư		
<b>Cộng</b>	<b>61.442.735.622</b>	<b>50.400.115.789</b>
<b>26- Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	406.586.376	6.612.859.632
- Thu nhập từ bán phế liệu	3.931.925.987	4.296.422.643
- Các khoản khác	5.974.036.899	4.632.987.854
<b>Cộng</b>	<b>10.312.549.262</b>	<b>15.542.270.129</b>
<b>27- Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	246.334.301	9.311.855.035
- Các khoản khác	997.757.924	
<b>Cộng</b>	<b>1.244.092.225</b>	<b>9.311.855.035</b>
<b>28- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý</b>		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	47.918.043.233	32.348.061.744
Chi phí vật liệu bao bì	2.337.410.302	1.165.151.388
Chi phí khấu hao TSCĐ	26.314.135.542	4.833.751.210
Chi phí vận chuyển	76.397.469.376	79.520.335.814
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.768.936.088	44.056.290.279
Chi phí bằng tiền khác	38.305.607.247	24.858.202.333
<b>Cộng</b>	<b>219.041.601.788</b>	<b>186.781.792.768</b>

**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)

<i>h) 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	64.981.323.140	45.346.846.883
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.881.470.693	2.373.752.165
Chi phí khấu hao TSCĐ	8.793.457.777	8.226.185.853
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.954.735.345	11.822.170.862
Chi phí bằng tiền khác	43.051.142.349	28.093.888.131
<b>Cộng</b>	<b>130.662.129.304</b>	<b>95.862.843.894</b>
<b>29- Chi phí thuế TNDN</b>	<b>72.917.844.198</b>	<b>38.367.214.961</b>
<b>30- Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	-	-
<b>VI - Giao dịch với các bên liên quan</b>		
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.		
<i>a) Giao dịch với các bên liên quan</i>		
Trong quý I niên độ 2015 - 2016, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:		
<b>i) Doanh thu bán hàng và dịch vụ</b>	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	476.802.744.770	256.016.958.115
<b>ii) Mua hàng hóa và dịch vụ</b>	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	137.352.490.458	5.325.867.697
<b>iii) Bán tài sản cố định</b>	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	260.000.000	82.000.000
<b>iv) Các giao dịch khác</b>	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
<b>Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen</b>		
Bán khác		5.181.819
Mua khác		109.890.430
Trả lại hàng mua		-
Hàng bán bị trả lại	143.600.460	104.889.355
<b>v) Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt</b>	Kỳ này (từ 01-10-2015 đến 31-12-2015)	Kỳ trước (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)
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

**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)

**b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan**

	Cuối kỳ 31/12/2015	Đầu kỳ 01/10/2015
<b>i) Phải thu khách hàng</b>		
Công Ty TNHH Đầu tư Và Du Lịch Hoa Sen	194.873.514.124	1.331.786.050
<b>ii) Trả trước cho người bán</b>		
Công Ty TNHH Đầu tư Và Du Lịch Hoa Sen	100.276.000	8.292.978.936
<b>iii) Các khoản phải thu khác</b>		
Hoàng Đức Huy (P.Tổng Giám đốc) - Ứng trước tiền mua đất	90.183.227.000	90.183.227.000
<b>iv) Phải trả người bán</b>		
Công ty TNHH Đầu Tư và Du lịch Hoa Sen	4.204.573.419	137.943.985
<b>v) Người mua trả tiền trước</b>		
Công ty TNHH Đầu Tư và Du lịch Hoa Sen	31/12/2015	01/10/2015 2.418.576.540
<b>vi) Phải trả khác</b>		
DNTN kinh doanh BDS Hương Sen	1.000.000.000	1.000.000.000

**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 03 tháng 02 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