



Doanh nghiệp: **HOA SEN GROUP**

Mã chứng khoán: **HSG**

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

Mã số thuế: **3 7 0 0 3 8 1 3 2 4**

Tel: **0283.9990111**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

(Báo cáo hợp nhất)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đơn: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-09-2021)	Số đầu kỳ (01-10-2020)
				18.657.838.120.711	9.022.315.330.402
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100			
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	492.796.782.190	574.767.066.704
1	Tiền	111		461.926.662.510	546.734.145.565
2	Các khoản tương đương tiền	112		30.870.119.680	28.032.921.139
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	23.531.632.159	516.043.836
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		23.531.632.159	516.043.836
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.534.902.423.539	2.024.273.013.463
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	4.323.663.158.680	1.778.136.480.894
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	68.897.236.027	100.085.092.644
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6	Các khoản phải thu khác	136	V.4.1	159.191.323.984	171.749.127.453
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(16.849.295.152)	(25.697.687.528)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	12.356.245.879.148	5.523.844.442.201
1	Hàng tồn kho	141		12.563.140.893.555	5.568.878.411.270
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(206.895.014.407)	(45.033.969.069)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.250.361.403.675	898.914.764.198
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6.1	136.435.025.777	141.636.982.795
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.108.616.194.136	757.274.781.403
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		5.310.183.762	3.000.000
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7.962.525.814.652	8.734.092.334.529
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		179.887.837.400	184.949.529.000
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	179.887.837.400	184.949.529.000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		6.662.061.653.393	7.594.742.677.985
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	6.442.809.695.940	7.262.428.277.688
	- Nguyên giá	222		13.671.862.519.864	13.329.437.933.511
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(7.229.052.823.924)	(6.067.009.655.823)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	-	112.152.264.648
	- Nguyên giá	225		-	130.467.379.881
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	(18.315.115.233)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	219.251.957.453	220.162.135.649
	- Nguyên giá	228		294.517.358.918	283.098.677.599
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(75.265.401.465)	(62.936.541.950)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

						Đvt: VND
STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-09-2021)	Số đầu kỳ (01-10-2020)	
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-	
	- Nguyên giá	231		-	-	
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-	
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	660.329.384.725	575.955.787.725	
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-	
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		660.329.384.725	575.955.787.725	
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	21.472.160.000	26.472.160.000	
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-	
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-	
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-	
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	-	
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		21.472.160.000	26.472.160.000	
VI	Tài sản dài hạn khác	260		438.774.779.134	351.972.179.819	
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6.2	263.776.212.655	272.734.770.282	
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	174.998.566.479	79.237.409.537	
3	Lợi thế thương mại	269		-	-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		26.620.363.935.363	17.756.407.664.931	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đvt: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-09-2021)	Số đầu kỳ (01-10-2020)
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		15.788.261.700.919	11.165.669.153.608
I	Nợ ngắn hạn	310		14.374.272.128.252	8.991.488.795.259
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.1	4.293.909.993.884	1.454.938.948.232
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12.2	268.020.163.980	208.728.376.787
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	348.179.086.758	271.827.347.796
4	Phải trả người lao động	314		79.744.676.730	75.605.377.314
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	298.559.691.259	480.647.139.892
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	3.574.141.589.235	433.234.264.391
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	5.436.688.415.777	6.023.444.645.186
9	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		75.028.510.629	43.062.695.661
II	Nợ dài hạn	330		1.413.989.572.667	2.174.180.358.349
1	Phải trả dài hạn khác	337		709.500.000	709.500.000
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	1.399.362.118.340	2.162.915.544.533
3	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	13.917.954.327	10.555.313.816
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		10.832.102.234.444	6.590.738.511.323
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.18	10.832.102.234.444	6.590.738.511.323
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.934.818.960.000	4.446.252.130.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.934.818.960.000	4.446.252.130.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		157.292.539.068	151.583.183.521
3	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	(3.271.000.000)
4	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		90.695.201.265	35.535.781.824
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.632.593.701.835	1.954.018.045.161
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.384.061.423.067	800.689.731.226
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.248.532.278.768	1.153.328.313.935
6	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		16.701.832.276	6.620.370.817
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		26.620.363.935.363	17.756.407.664.931

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN QUỐC TRÍ

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

Mẫu số B 02 – DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

Đơn vị: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Kỳ trước		Lũy kế kỳ trước	
				01/07/2021 - 30/09/2021	01/10/2020 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020	01/10/2019 - 30/09/2020		
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	15.922.446.541.201	48.987.333.712.285	8.437.960.617.814	27.765.155.626.306		
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.21	125.398.622.479	260.811.478.549	92.667.452.885	234.406.112.472		
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V.22	15.797.047.918.722	48.726.522.233.736	8.345.293.164.929	27.530.749.513.834		
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.23	13.323.080.434.240	39.846.002.930.267	6.817.769.555.610	22.903.482.165.423		
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2.473.967.484.482	8.880.519.303.469	1.527.523.609.319	4.627.267.348.411		
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.24	133.275.415.183	364.907.043.495	34.045.007.480	77.984.494.109		
7.	Chi phí tài chính	22	V.25	161.315.945.911	552.042.536.314	125.577.631.578	645.261.573.177		
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		106.666.082.947	355.048.548.813	113.950.660.131	560.086.135.926		
8.	Chi phí bán hàng	25	V.28	1.244.403.838.105	3.344.487.236.554	772.296.681.754	2.221.083.074.110		
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.28	142.553.232.537	425.816.363.938	106.477.311.608	459.978.781.905		
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		1.058.969.883.112	4.923.080.210.158	557.216.991.859	1.378.928.413.328		
11.	Thu nhập khác	31	V.26	2.067.452.170	15.433.080.968	10.154.004.752	28.617.237.724		
12.	Chi phí khác	32	V.27	12.224.381.245	16.902.075.766	16.853.790.273	31.902.487.528		
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(10.156.929.075)	(1.468.994.798)	(6.699.785.521)	(3.285.249.804)		
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.048.812.954.037	4.921.611.215.360	550.517.206.338	1.375.643.163.524		
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.29	169.056.553.487	704.562.882.459	98.449.571.486	259.835.557.336		
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	(60.618.480.428)	(95.761.156.942)	2.035.030.872	(37.206.411.121)		
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		940.374.880.978	4.312.809.489.843	450.032.603.980	1.153.014.017.309		
18.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		940.375.087.478	4.312.822.661.367	450.077.109.134	1.153.328.313.935		
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(206.500)	(13.171.524)	(44.505.154)	(314.296.626)		

Ngày 29 tháng 10 năm 2021



Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

(Signature)

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

(Signature)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

TRẦN QUỐC TRÍ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đvt: VNĐ

Chỉ tiêu	MS	Lũy kế kỳ này 01/10/2020 - 30/09/2021	Lũy kế kỳ trước 01/10/2019 - 30/09/2020
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1 Lợi nhuận trước thuế	01	4.921.611.215.360	1.375.643.163.524
2 Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.185.959.801.528	1.229.764.453.316
- Các khoản dự phòng	03	156.375.293.473	16.247.641.558
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(25.439.441.011)	8.093.493.896
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(110.793.517.290)	11.969.098.415
- Chi phí lãi vay	06	355.048.548.813	560.086.135.926
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	6.482.761.900.873	3.201.803.986.635
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2.924.606.143.826)	(398.108.982.805)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(6.994.262.482.285)	(969.498.666.166)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	5.831.219.257.024	983.533.510.048
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	14.160.514.645	50.298.250.628
- Tiền lãi vay đã trả	14	(351.638.503.121)	(563.994.610.863)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(629.606.456.169)	(163.547.497.267)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(63.628.027.964)	(30.964.795.406)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.364.400.059.177	2.109.521.194.804
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(345.311.180.938)	(398.137.474.514)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	1.309.944.433	7.619.573.128
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(23.015.588.323)	(9.988.203.836)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	24	5.000.000.000	76.250.000.000
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	188.100.000.000	8.882.151.730
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.424.914.740	4.594.414.990
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(170.491.910.088)	(310.779.538.502)
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	52.980.355.547	-
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN phát hành	32	-	(812.000.000)
3 Tiền thu từ đi vay	33	38.252.605.550.541	22.583.653.369.329
4 Tiền trả nợ gốc vay	34	(39.543.878.574.152)	(24.031.275.249.680)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(60.381.309.809)	(64.120.907.969)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(307.131.948)	(22.299.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.298.981.109.821)	(1.512.577.087.420)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(105.072.960.732)	286.164.568.882
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	574.767.066.704	288.707.713.172
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	23.102.676.218	(105.215.350)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	492.796.782.190	574.767.066.704

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc

(Ký họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền



Nguyễn Thị Ngọc Lan



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

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

Cơ cấu vốn điều lệ

Vốn điều lệ	4.934.818.960.000 VNĐ
Số lượng cổ phiếu	493.481.896 cổ phiếu

2- Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và thương mại

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

4- Ngành nghề kinh doanh

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

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

5- Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách chi nhánh: Tại ngày 30/09/2021, Công ty có 9 công ty con:

- **CÔNG TY TNHH MTV TÔN HOA SEN**
Địa chỉ: 9 Đại lộ Thống Nhất, KCN Sóng Thần II, P. Dĩ An, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV VẬT LIỆU XÂY DỰNG HOA SEN**
Địa chỉ: Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1, Thị trấn Phú Mỹ, H.Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN BÌNH ĐỊNH**
Địa chỉ: Lô A1.1 và TT6.2 & 7 Khu Công Nghiệp Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, Tx. An Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN NGHỆ AN**
Địa chỉ: Lô CN 1-8 Khu công nghiệp Đông Hồi, X. Quỳnh Lập, TX. Hoàng Mai, Tỉnh Nghệ An
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN HÀ NAM**
Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Kiện Khê I, Thị trấn Kiện Khê, Huyện Thanh Liêm, Tỉnh Hà Nam, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN NHƠN HỘI - BÌNH ĐỊNH**
Địa chỉ: Thôn Hội Sơn, Xã Nhơn Hội, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam
- **CÔNG TY CỔ PHẦN HOA SEN YÊN BÁI**
Địa chỉ: Tổ 48, Phường Đồng Tâm, Thành Phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN PHÚ MỸ**
Địa chỉ: Đường số 1A, KCN Phú Mỹ I, Thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VẬT LIỆU XÂY DỰNG HOA SEN YÊN BÁI**
Địa chỉ: Thôn Đồng Danh, Xã Minh Quân, Huyện Trấn Yên, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Mẫu số B 09 – DN

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

Danh sách công ty liên kết: Tại ngày 30/09/2021, Công ty có 1 Công ty liên kết

CÔNG TY CỔ PHẦN CĂNG QUỐC TẾ HOA SEN

Địa chỉ: Số 14, Lô E, Trung tâm Thương mại Tân Thành, Khu phố Vạn Hạnh, Phường Phú Mỹ, Thị xã Phú Mỹ,
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

Danh sách chi nhánh: Tại ngày 30/09/2021, Công ty có 77 chi nhánh phụ thuộc

- 1 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen (tỉnh Bình Dương)
- 2 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Phú Thọ
- 3 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Đoàn Hùng - Phú Thọ
- 4 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Dầu Tiếng - Bình Dương
- 5 . Chi Nhánh Số 02 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thị Xã Phú Thọ
- 6 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cẩm Khê - Phú Thọ
- 7 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thanh Sơn - Phú Thọ
- 8 . Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Tập đoàn Hoa Sen Tại An Thạnh – Bình Dương
- 9 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Lập - Phú Thọ
- 10 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cát Lem - Phú Thọ
- 11 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bắc Kạn
- 12 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 13 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại An Phú - Bình Dương
- 14 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Nam Cẩm - Nghệ An
- 15 . Chi Nhánh số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Mỹ Hào - Hưng Yên
- 16 . Chi Nhánh Số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Bắc Giang
- 17 . Chi Nhánh Số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Đoàn Hùng - Phú Thọ
- 18 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Mai Sơn - Sơn La
- 19 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quảng Xương - Thanh Hóa
- 20 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thủy Nguyên - Hải Phòng
- 21 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Nhà Máy Tôn Hoa Sen Phú Mỹ
- 22 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tây Ninh
- 23 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thanh Hóa
- 24 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Định
- 25 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Yên
- 26 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đắk Nông
- 27 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nam Định
- 28 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Long An
- 29 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hải Dương
- 30 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Phước
- 31 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ngãi
- 32 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Gia Lai
- 33 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
- 34 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lai Châu
- 35 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thừa Thiên Huế
- 36 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Khánh Hòa
- 37 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Thuận
- 38 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hà Nội
- 39 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nghệ An
- 40 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Phúc
- 41 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kon Tum

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Mẫu số B 09 – DN

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

- 42 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lạng Sơn
- 43 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh
- 44 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đồng Nai
- 45 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hải Phòng
- 46 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Điện Biên
- 47 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Trị
- 48 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh An Giang
- 49 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Dương
- 50 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đắk Lắk
- 51 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hậu Giang
- 52 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Trà Vinh
- 53 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Giang
- 54 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Ninh
- 55 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Thọ
- 56 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hòa Bình
- 57 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Nam
- 58 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Bình
- 59 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tuyên Quang
- 60 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Long
- 61 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Bình
- 62 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kiên Giang
- 63 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hưng Yên
- 64 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lào Cai
- 65 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ninh
- 66 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Yên Bái
- 67 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Nguyên
- 68 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Tĩnh
- 69 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Bình
- 70 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Cần Thơ
- 71 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Giang
- 72 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Sơn La
- 73 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Nam
- 74 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Đà Nẵng
- 75 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Thuận
- 76 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lâm Đồng
- 77 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Tuy Phước

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

1- Kỳ kế toán năm

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

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống kế toán Việt Nam

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

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

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

3- Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ sách kế toán: chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

6- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu
Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do việc chuyển đổi ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền (tiền, các khoản nợ phải thu và các khoản nợ phải trả) có gốc ngoại tệ theo tỷ giá 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

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

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

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

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

9- Nguyên tắc ghi nhận phải thu thương mại

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

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

Đơn: VND

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

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Tiền mặt	14.457.442.293	38.446.527.451
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	447.299.736.438	508.279.639.554
Tiền đang chuyển	169.483.779	7.978.560
Các khoản tương đương tiền	30.870.119.680	28.032.921.139
Cộng	492.796.782.190	574.767.066.704

2- Các khoản đầu tư tài chính:	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	23.531.632.159	516.043.836
+ Tiền gửi có kỳ hạn	23.531.632.159	516.043.836
- Dài hạn	21.472.160.000	26.472.160.000
+ Trái phiếu	17.000.000.000	22.000.000.000
Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Việt Nam, Chi Nhánh Sài Gòn	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty cổ phần chứng khoán Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam		5.000.000.000
Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Ngân Hàng Công Thương Việt Nam	16.000.000.000	16.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	4.472.160.000	4.472.160.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Khu Công Nghiệp Bình Dương	4.472.160.000	4.472.160.000
Cộng	45.003.792.159	26.988.203.836

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

3.1 - Phải thu khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	4.323.611.824.872	1.778.081.931.874
Các bên liên quan	51.333.808	54.549.020
Cộng	4.323.663.158.680	1.778.136.480.894
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(13.350.474.496)	(18.572.950.662)
Giá trị thuần	4.310.312.684.184	1.759.563.530.232

3.2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	68.897.236.027	100.085.092.644
Các bên liên quan	-	-
Cộng	68.897.236.027	100.085.092.644

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

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

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đvt: VND

4- Các khoản phải thu khác

4.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Tạm ứng để mua đất	45.462.225.000	45.462.225.000
Tạm ứng cho người lao động	35.631.264.951	42.103.309.219
Phải thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	12.818.775.000	12.818.775.000
Đặt cọc thuê mặt bằng	36.503.545.800	39.668.545.800
Bồi thường giải phóng mặt bằng	20.000.000.000	20.000.000.000
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	955.800.950	577.210.280
Phải thu các bên liên quan	1.448.000.000	2.059.900.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	1.635.204.893	5.618.973.103
Các khoản phải thu khác:	4.736.507.390	3.440.189.051
Cộng	159.191.323.984	171.749.127.453
Dự phòng phải thu khác khó đòi	(3.498.820.656)	(7.124.736.866)
Số thuần	155.692.503.328	164.624.390.587

4.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Đặt cọc thuê mặt bằng	178.887.837.400	181.758.529.000
Phải thu khác	1.000.000.000	3.191.000.000
Cộng	179.887.837.400	184.949.529.000

5- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Hàng mua đang đi đường	1.105.169.420.661	1.382.843.392.363
Nguyên vật liệu	4.603.302.420.591	1.130.658.074.684
Công cụ, dụng cụ	554.815.549.339	569.463.528.312
Chi phí sản xuất dở dang	-	1.646.096.388
Thành phẩm	4.068.877.356.961	1.694.167.547.960
Hàng hóa	2.230.976.146.003	790.099.771.563
Tổng cộng	12.563.140.893.555	5.568.878.411.270
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(206.895.014.407)	(45.033.969.069)
Giá trị thuần	12.356.245.879.148	5.523.844.442.201

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

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

Đơn vị: VND

6- Chi phí trả trước

6.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Chi phí quảng cáo	4.977.085.978	24.829.641.795
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	61.118.651.512	59.399.652.052
Chi phí công cụ, dụng cụ	47.490.066.391	43.529.656.120
Chi phí tư vấn	430.991.668	1.889.338.410
Chi phí bảo hiểm	2.708.146.140	1.585.945.970
Chi phí sửa chữa	5.401.342.918	5.140.546.849
Khác	14.308.741.170	5.262.201.599
Cộng	136.435.025.777	141.636.982.795

6.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ	82.143.471.550	100.595.642.595
Chi phí làm bảng hiệu	15.059.349.254	15.374.300.149
Chi phí sửa chữa	19.284.076.785	12.292.628.995
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	49.633.658.164	52.465.115.643
Chi phí san lấp mặt bằng	74.922.871.392	76.600.246.305
Khác	22.732.785.510	15.406.836.595
Cộng	263.776.212.655	272.734.770.282

7- Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Mua sắm TSCĐ	39.099.493.402	67.957.814.979
Chi phí xây dựng	186.188.531.272	110.723.594.232
Dự án Khách sạn Yên Bái	368.688.188.434	347.706.768.372
Giải phóng mặt bằng dự án Hoa Sen Hà Nam	38.794.072.000	38.794.072.000
Sửa chữa lớn tài sản cố định	11.187.832.111	10.597.766.331
Chi phí khác	16.371.267.506	175.771.811
Cộng	660.329.384.725	575.955.787.725

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

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

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đvt: VND

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	2.471.415.069.857	10.273.310.183.375	470.065.259.436	87.597.045.920	27.050.374.923	13.329.437.933.511
* Mua trong kỳ	124.900.000	73.625.235.011	5.523.305.394	-	-	79.273.440.405
* Đầu tư XD CB hoàn thành	69.393.370.110	93.912.261.975	1.783.750.049	-	-	165.089.382.134
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	120.808.224.881	9.560.000.000	-	-	130.368.224.881
* Tăng do quyết toán	3.321.880.912	1.834.199.168	-	-	-	5.156.080.080
* Tăng khác	-	50.005.348	-	-	-	50.005.348
* Phân loại lại						-
* Thanh lý, nhượng bán	71.955.649	25.217.546.101	7.518.767.367	-	-	32.808.269.117
* Xóa sổ	-	4.704.277.378	-	-	-	4.704.277.378
Số dư cuối kỳ	2.544.183.265.230	10.533.618.286.279	479.413.547.512	87.597.045.920	27.050.374.923	13.671.862.519.864
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	689.091.528.334	5.040.773.688.555	268.928.936.816	46.144.436.204	22.071.065.914	6.067.009.655.823
* Khấu hao trong kỳ	127.546.094.302	975.200.767.119	55.242.998.965	11.007.941.301	597.734.673	1.169.595.536.360
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	19.988.653.492	2.312.317.061	-	-	22.300.970.553
* Phân loại lại						-
* Thanh lý, nhượng bán	71.955.649	20.067.711.030	5.689.678.699	-	-	25.829.345.378
* Giảm chuyển qua chi phí trả trước						-
* Xóa sổ	-	4.023.993.434	-	-	-	4.023.993.434
Số dư cuối kỳ	816.565.666.987	6.011.871.404.702	320.794.574.143	57.152.377.505	22.668.800.587	7.229.052.823.924
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
* Tại ngày đầu kỳ	1.782.323.541.523	5.232.536.494.820	201.136.322.620	41.452.609.716	4.979.309.009	7.262.428.277.688
* Tại ngày cuối kỳ	1.727.617.598.243	4.521.746.881.577	158.618.973.369	30.444.668.415	4.381.574.336	6.442.809.695.940

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

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

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

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

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

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đơn: VND

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

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ thuê tài chính khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC					-
Số dư đầu kỳ	120.907.379.881	9.560.000.000	-	-	130.467.379.881
* Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	120.808.224.881	9.560.000.000	-	-	130.368.224.881
* Giảm khác	99.155.000	-	-	-	99.155.000
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	16.496.773.823	1.818.341.410	-	-	18.315.115.233
* Khấu hao trong kỳ	3.541.430.002	493.975.651	-	-	4.035.405.653
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	19.988.653.492	2.312.317.061	-	-	22.300.970.553
* Giảm khác	49.550.333	-	-	-	49.550.333
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC					-
* Tại ngày đầu kỳ	104.410.606.058	7.741.658.590	-	-	112.152.264.648
* Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-

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

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

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

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	235.025.409.765			48.073.267.834		283.098.677.599
* Tăng trong kỳ				11.418.681.319		11.418.681.319
* Thanh lý, nhượng bán	-					-
* Xóa sổ				-		-
Số dư cuối kỳ	235.025.409.765	-	-	59.491.949.153	-	294.517.358.918
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	41.070.533.857			21.866.008.093		62.936.541.950
* Khấu hao trong kỳ	3.453.969.163			8.874.890.352		12.328.859.515
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Xóa sổ				-		-
Số dư cuối kỳ	44.524.503.020	-	-	30.740.898.445		75.265.401.465
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
* Tại ngày đầu kỳ	193.954.875.908	-	-	26.207.259.741	-	220.162.135.649
* Tại ngày cuối kỳ	190.500.906.745	-	-	28.751.050.708	-	219.251.957.453

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

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

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

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

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đơn: VND

11- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	5.436.688.415.777	6.023.444.645.186
<u>Vay từ ngân hàng</u>	4.829.888.415.777	5.266.057.103.675
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	1.513.181.080.932	1.360.981.632.127
- Ngân Hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi Nhánh Trung Tâm	-	50.000.000.000
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	853.192.203.125	1.702.122.595.543
- Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam)	1.186.536.814.890	608.438.856.420
- Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam, Chi Nhánh Sở Giao Dịch 2	347.681.380.658	571.816.833.748
- Ngân Hàng TMCP Phát Triển TP Hồ Chí Minh	-	213.385.900.000
- Ngân Hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam, Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	67.617.983.015	97.147.784.400
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	8.440.160.000	-
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nghệ An	-	145.844.804.159
- Ngân Hàng Malayan Banking Berhad Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	134.462.778.238	88.407.943.406
- Ngân Hàng Sinopac Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	56.000.000.000	32.300.000.000
- Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên United Overseas Bank (Việt Nam)	485.798.553.606	220.434.134.054
- Ngân Hàng TNHH CTBC - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh	176.977.461.313	175.176.619.818
<u>Vay dài hạn từ ngân hàng đến hạn trả</u>	606.800.000.000	724.728.971.847
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	10.400.000.000	18.273.314.616
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	62.400.000.000	103.200.000.000
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	484.000.000.000	513.071.516.489
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	-	30.184.140.742
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	50.000.000.000	60.000.000.000
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính đến hạn trả</u>	-	32.658.569.664
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	29.980.680.000
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	-	2.677.889.664

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

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

Đvt: VND

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
11- Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)		
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	1.399.362.118.340	2.162.915.544.533
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>1.399.362.118.340</u>	<u>2.135.192.804.388</u>
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	32.743.626.357	114.396.997.125
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	104.656.547.660	199.950.862.940
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	1.105.211.274.881	1.589.211.274.881
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	156.750.669.442	231.633.669.442
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính</u>	<u>-</u>	<u>27.722.740.145</u>
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	24.821.693.000
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chaillease	-	2.901.047.145
Tổng Cộng (Vay và nợ)	6.836.050.534.117	8.186.360.189.719

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

Vào ngày 01 tháng 10 năm 2010	8.186.360.189.719
Tiền thu từ đi vay	38.252.605.550.541
Tiền chi trả nợ gốc vay	39.543.878.574.152
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	60.381.309.809
Chênh lệch tỷ giá	1.344.677.818
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	6.836.050.534.117

Lịch thanh toán thuê tài chính

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản TT	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản TT	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm	-	-	-	36.840.545.897	4.181.976.233	32.658.569.664
Từ 1-5 năm	-	-	-	28.935.494.777	1.212.754.632	27.722.740.145
Cộng	-	-	-	65.776.040.674	5.394.730.865	60.381.309.809

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

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

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đvt: VND

12- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020				
12.1 - Phải trả người bán ngắn hạn						
Các bên khác	4.278.757.241.444	1.445.470.680.386				
Các bên liên quan	15.152.752.440	9.468.267.846				
Cộng	4.293.909.993.884	1.454.938.948.232				
12.2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn						
Các bên khác	256.137.589.082	208.448.458.372				
Các bên liên quan	11.882.574.898	279.918.415				
Cộng	268.020.163.980	208.728.376.787				
13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước						
	Đầu kỳ 01/10/2020	Số phát sinh tăng	Số đã thực nộp trong kỳ	Số đã cần trừ với đầu vào	Phân loại lại	Cuối kỳ 30/09/2021
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	131.686.800.471	1.976.148.616.241	1.943.207.156.928	-	-	164.628.259.784
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	43.454.484.342	11.559.914.261.389	240.305.550.187	11.353.470.843.847	1.386.919.443	8.205.432.254
Thuế xuất, nhập khẩu	456.189.132	5.977.033.761	6.267.355.109	-	-	165.867.784
Thuế thu nhập doanh nghiệp	93.273.828.511	704.562.882.459	629.606.456.169	-	(5.296.564.045)	173.526.818.846
Thuế thu nhập cá nhân	2.863.365.640	36.581.705.642	36.761.584.196	1.121.020.525	(720.809)	1.563.187.370
Các loại thuế khác	92.679.700	3.501.140.916	3.504.299.896	-	-	89.520.720
Cộng	271.827.347.796	14.286.685.640.408	2.859.652.402.485	11.354.591.864.372	(3.910.365.411)	348.179.086.758
14- Chi phí phải trả						
	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020				
Chi phí lương và thưởng	211.122.463.563	442.569.291.620				
Chi phí lãi vay	10.828.881.202	7.418.835.510				
Chi phí điện	643.394.816	380.529.874				
Xây dựng Cơ bản	13.331.759.284	10.787.448.808				
Chi phí vận chuyển	43.680.114.673	219.189.613				
Dự phòng thuế	5.543.056.774	3.912.745.955				
Chứng thư bảo lãnh	7.911.192.373	7.997.581.818				
Chi phí khuyến mãi	-	2.431.911.818				
Chi phí khác	5.498.828.574	4.929.604.876				
Cộng	298.559.691.259	480.647.139.892				
15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác						
	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020				
BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	1.270.131.710	2.474.430.995				
Cổ tức phải trả	3.940.190.477	4.247.322.425				
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	54.628.952.727	23.105.461.713				
Chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu phải trả	-	142.966.821.833				
Tài trợ nhập khẩu phải trả	3.503.266.493.435	245.638.100.621				
Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.035.820.886	14.802.126.804				
Cộng	3.574.141.589.235	433.234.264.391				

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

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

Đvt: VND

16- Dự phòng phải trả dài hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Dự phòng trợ cấp thôi việc	13.917.954.327	10.555.313.816
Cộng	13.917.954.327	10.555.313.816

17- Tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Lợi nhuận chưa thực hiện	75.897.583.475	39.216.457.249
Chi phí trích trước	74.249.427.448	28.043.375.472
Các khoản dự phòng	24.851.555.556	11.977.576.816
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Khác	-	-
Cộng	174.998.566.479	79.237.409.537

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Mẫu số B 09 – DN

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

Đơn: VNĐ

18- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ khác tư nhân vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đồng không kiểm soát	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước (01/10/2019)	4.234.694.890.000	151.583.183.521	(2.455.000.000)	55.626.670.155	1.021.280.774.551	7.554.667.443	4.468.281.185.650
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	1.153.328.313.935	(314.296.626)	1.153.014.017.309
- Chỉ có tức bằng cổ phiếu	211.557.240.000	-	-	-	211.557.240.000	-	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	3.613.521.330	-	3.613.521.330
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn CSH	-	-	-	5.420.281.995	-	-	-
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(812.000.000)	-	-	-	(812.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	25.511.170.306	-	-	25.511.170.306
- Chuyển trả cho cổ đồng không kiểm soát	-	-	-	-	-	620.000.000	620.000.000
Số dư cuối năm trước (30/09/2020)	4.446.252.130.000	151.583.183.521	(3.271.000.000)	35.535.781.824	1.954.018.045.161	6.620.370.817	6.590.738.511.323
Số dư đầu kỳ này (01/10/2020)	4.446.252.130.000	151.583.183.521	(3.271.000.000)	35.535.781.824	1.954.018.045.161	6.620.370.817	6.590.738.511.323
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này	-	-	-	-	4.312.822.661.367	(13.171.524)	4.312.809.489.843
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	104.632.701.681	-	-	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	46.120.560.692	-	46.120.560.692
- Bán cổ phiếu quỹ	-	5.709.355.547	3.271.000.000	-	-	-	8.980.355.547
- Chỉ có tức bằng cổ phiếu	444.566.830.000	-	-	-	444.566.830.000	-	-
- Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP)	44.000.000.000	-	-	-	-	-	44.000.000.000
- Cổ đồng không kiểm soát góp vốn vào Công ty con	-	-	-	-	-	14.446.000.000	14.446.000.000
- Điều chỉnh khoản lợi nhuận của cổ đồng không kiểm soát do đã thanh lý	-	-	-	-	(207.087.680)	4.351.367.017	4.144.279.337
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	49.473.282.240	-	-	49.473.282.240
- Trích thường hoàn thành KH SX niên độ 2019-2020	-	-	-	-	39.134.000.000	-	39.134.000.000
Số dư cuối kỳ này (30/09/2021)	4.934.818.960.000	157.292.539.068	-	90.695.201.265	5.632.593.701.835	16.701.832.276	10.832.102.234.444

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

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

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đơn: VND

18- Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn đầu tư của Nhà nước						
- Vốn góp (cổ đông, thành viên...)	4.934.818.960.000	4.934.818.960.000		4.446.252.130.000	4.446.252.130.000	
- Thặng dư vốn cổ phần	157.292.539.068	157.292.539.068		151.583.183.521	151.583.183.521	
Cộng	5.092.111.499.068	5.092.111.499.068		4.597.835.313.521	4.597.835.313.521	

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Cuối kỳ
30/09/2021

Đầu kỳ
01/10/2020

4.446.252.130.000

4.234.694.890.000

488.566.830.000

211.557.240.000

-

-

4.934.818.960.000

4.446.252.130.000

444.566.830.000

211.557.240.000

19 - Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối kỳ
30/09/2021

Đầu kỳ
01/10/2020

Ngoại tệ các loại

- Đồng đô la Mỹ

- Đồng Euro

10.572.801,53

7.572.153,51

-

909,00

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

	Kỳ này	Kỳ trước
	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
20 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.922.446.541.201	8.437.960.617.814
Doanh thu bán thành phẩm	6.423.165.395.074	4.622.242.214.691
Doanh thu bán hàng hóa	9.494.419.799.330	3.810.987.442.075
Doanh thu khác	4.861.346.797	4.730.961.048
21 - Các khoản giảm trừ doanh thu	125.398.622.479	92.667.452.885
Chiết khấu thương mại	121.378.572.978	88.361.766.712
Giảm giá hàng bán	82.978.743	1.190.318.705
Hàng bán bị trả lại	3.937.070.758	3.115.367.468
22 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.797.047.918.722	8.345.293.164.929

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

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

Đơn vị: VND

	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
23 - Giá vốn hàng bán		
Giá vốn thành phẩm đã bán	4.554.413.516.801	3.422.115.697.774
Giá vốn hàng hóa đã bán	8.672.083.003.103	3.421.202.217.581
Giá vốn khác	446.933.206	1.655.735.854
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	96.136.981.130	(27.204.095.599)
Cộng	13.323.080.434.240	6.817.769.555.610
24 - Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	336.351.529	346.516.798
Lãi từ hoạt động đầu tư	72.000.000	213.604.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	107.688.951.847	20.552.782.009
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	20.544.054.460	9.742.208.652
Doanh thu tài chính khác	4.634.057.347	3.189.896.021
Cộng	133.275.415.183	34.045.007.480
25 - Chi phí tài chính		
Lãi vay	105.666.082.947	113.950.660.131
Chênh lệch tỷ giá	54.419.592.303	10.702.231.108
Chi phí tài chính khác	230.270.661	924.740.339
Cộng	161.315.945.911	125.577.631.578
26 - Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	28.648.493	-
Thu bồi thường	83.155.566	220.177.978
Các khoản khác	1.955.648.111	9.933.826.774
Cộng	2.067.452.170	10.154.004.752
27 - Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	-	13.278.325.377
Các khoản khác	12.224.381.245	3.575.464.896
Cộng	12.224.381.245	16.853.790.273
28 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	199.983.868.975	372.990.676.211
Chi phí xuất khẩu	797.679.021.378	160.511.656.515
Chi phí thuê	42.467.985.956	39.783.098.047
Khấu hao và phân bổ	41.448.899.836	41.679.911.765
Chi phí quảng cáo	10.465.690.989	21.917.529.014
Chi phí vận chuyển	93.523.157.561	62.332.459.810
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.435.516.347	25.656.282.366
Chi phí khác	41.399.697.063	47.425.068.026
Cộng	1.244.403.838.105	772.296.681.754

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

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

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

Đơn vị: VND

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

b) Chi phí quản lý

	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Chi phí nhân viên	58.297.287.212	112.061.679.366
Khấu hao và phân bổ	15.951.451.763	16.889.032.550
Chi phí thuê	6.444.670.907	7.458.504.773
Chi phí dịch vụ chuyên môn	1.582.526.567	4.857.978.386
Chi phí tiếp khách	914.438.836	3.142.071.258
Chi phí công tác	578.190.169	1.143.916.668
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.772.073.120	12.160.845.417
Chi phí khác	43.012.593.963	(51.236.716.810)
Cộng	142.553.232.537	106.477.311.608

29 - Chi phí thuế TNDN hiện hành

169.056.553.487 98.449.571.486

30 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại

(60.618.480.428) 2.035.030.872

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 IV niên độ 2020 - 2021, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng hóa và dịch vụ	601.601.304.151	868.689.763.345
Cho thuê tài sản	871.588.086	872.389.166
Bán khác	40.918.694	57.031.489
Lãi trả chậm	4.314.972.614	1.783.817.982
Chiết khấu thương mại	7.176.581.733	35.880.806.859
Hàng bán bị trả lại	1.727.846.735	778.225.184
Giảm giá hàng bán	-	1.818.182
Mua hàng hóa và dịch vụ	83.180.000	5.359.294
Nhận dịch vụ vận chuyển	16.762.061.896	15.399.040.165
Thuê hoạt động	1.713.836.364	1.960.745.454

Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Cho thuê tài sản	65.000.000	54.000.000
Nhận dịch vụ vận chuyển	15.779.131.705	9.875.410.858

Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Thù lao HĐQT, ban cố vấn và Ban kiểm soát	585.000.000	585.000.000
Lương cho ban Tổng Giám đốc	2.754.140.000	2.716.404.461

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

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

Đơn: VNĐ

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

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

i) Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	-	34.749.020
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	51.333.808	19.800.000
Cộng	51.333.808	54.549.020

ii) Các khoản phải thu khác ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Hoàng Đức Huy (P.Tổng Giám đốc) - Ứng trước tiền mua đất	45.462.225.000	45.462.225.000
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	1.448.000.000	2.059.900.000
Cộng	46.910.225.000	47.522.125.000

iii) Phải trả người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	8.280.625.262	7.018.375.408
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	6.872.127.178	2.449.892.438
Cộng	15.152.752.440	9.468.267.846

iv) Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/09/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	11.882.574.898	279.918.415
Cộng	11.882.574.898	279.918.415

VII- Những thông tin khác

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

2- Những thông tin khác:

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 29 tháng 10 năm 2021



TRẦN QUỐC TRÍ

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Ngọc Lan