

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 2015**

**Từ 01 - 10 - 2014 đến 31 - 12 - 2014**

**(Báo cáo riêng)**

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

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

Mẫu số B 01 – DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

Đơn vị: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2014)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>5.285.085.779.652</b>	<b>6.494.253.273.944</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	84.171.804.926	138.001.647.603
1	Tiền	111		84.171.804.926	121.301.647.603
2	Các khoản tương đương tiền	112			16.700.000.000
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>3.700.000.000</b>	<b>-</b>
1	Đầu tư ngắn hạn	121		3.700.000.000	-
2	DP giám giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>2.182.902.847.741</b>	<b>2.049.767.900.951</b>
1	Phải thu khách hàng	131		2.031.481.893.618	1.721.171.369.702
2	Trả trước cho người bán	132		127.465.191.888	153.846.626.940
3	Phải thu nội bộ	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5	Các khoản phải thu khác	135	V.3	25.238.816.018	176.032.958.092
6	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(1.283.053.783)	(1.283.053.783)
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.4</b>	<b>2.245.914.584.208</b>	<b>3.710.663.638.443</b>
1	Hàng tồn kho	141		2.246.947.854.966	3.711.696.909.201
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.033.270.758)	(1.033.270.758)
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>768.396.542.777</b>	<b>595.820.086.947</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		56.813.591.999	49.779.479.489
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		696.167.348.526	541.948.513.679
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.5	11.499.851.415	85.557.805
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		3.915.750.837	4.006.535.974
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3.699.781.472.006</b>	<b>3.597.395.807.319</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3	Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.6		
4	Phải thu dài hạn khác	218	V.7		
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.060.142.077.691</b>	<b>3.006.737.368.454</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	2.619.295.805.328	2.660.458.487.298
	- Nguyên giá	222		3.711.276.532.522	3.666.617.736.204
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.091.980.727.194)	(1.006.159.248.906)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	110.240.114.362	89.590.148.900
	- Nguyên giá	225		135.531.329.919	111.830.901.311
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(25.291.215.557)	(22.240.752.411)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	262.886.326.901	205.560.432.449
	- Nguyên giá	228		278.967.628.600	221.029.378.600
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(16.081.301.699)	(15.468.946.151)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	67.719.831.100	51.128.299.807

Các thuyết minh là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**

BCTC riêng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý I niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

Mẫu số B 01 – DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

Đơn vị: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2014)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
III	<b>Bất động sản đầu tư</b>	240			
	- Nguyên giá	241			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	250	V.13	554.696.078.517	513.200.232.017
1	Đầu tư vào công ty con	251		501.276.000.000	467.276.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		51.952.178.134	44.456.331.634
3	Đầu tư dài hạn khác	258		8.640.000.000	8.640.000.000
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		(7.172.099.617)	(7.172.099.617)
V	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	260		84.943.315.798	77.458.206.848
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	62.619.705.903	55.134.596.953
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		20.311.059.994	20.311.059.994
3	Tài sản dài hạn khác	268		2.012.549.901	2.012.549.901
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>8.984.867.251.658</b>	<b>10.091.649.081.263</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**

BCTC riêng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý I niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

Mẫu số B 01 – DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

						<i>Dvt: VND</i>	
STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (31-12-2014)	Số đầu kỳ (01-10-2014)		
<b>A</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>6.453.620.173.825</b>	<b>7.669.014.734.697</b>		
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>5.492.298.090.247</b>	<b>6.761.688.243.129</b>		
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	5.041.334.598.655	4.749.052.198.420		
2	Phải trả người bán	312		283.178.498.347	1.825.290.959.556		
3	Người mua trả tiền trước	313		61.235.926.702	58.831.484.853		
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	35.799.639.339	33.584.282.621		
5	Phải trả người lao động	315		22.555.606.435	31.366.190.372		
6	Chi phí phải trả	316	V.17	34.225.656.731	37.809.893.447		
7	Phải trả nội bộ	317		-	-		
8	Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	318		-	-		
9	Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	10.299.087.580	16.505.717.402		
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320					
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3.669.076.458	9.247.516.458		
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>961.322.083.578</b>	<b>907.326.491.568</b>		
1	Phải trả dài hạn người bán	331					
2	Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19				
3	Phải trả dài hạn khác	333					
4	Vay và nợ dài hạn	334	V.20	956.751.322.328	902.755.730.318		
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335					
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		4.570.761.250	4.570.761.250		
7	Dự phòng phải trả dài hạn	337					
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>2.531.247.077.833</b>	<b>2.422.634.346.566</b>		
	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>2.531.247.077.833</b>	<b>2.422.634.346.566</b>		
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.007.907.900.000	1.007.907.900.000		
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		451.543.290.363	451.543.290.363		
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413					
4	Cổ phiếu quỹ (*)	414		(81.038.848.436)	(81.038.848.436)		
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-		
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-		
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-		
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		8.525.313.060	8.525.313.060		
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		10.928.427.345	13.278.012.117		
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.133.380.995.501	1.022.418.679.462		
11	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-		
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>8.984.867.251.658</b>	<b>10.091.649.081.263</b>		

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

Mẫu số B 01 – DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006  
của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

Đvt: VND

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI

STT	CHỈ TIÊU	TM	Số cuối kỳ (31-12-2014)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
1	Tài sản thuê ngoài			
2	Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3	Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4	Nợ khó đòi đã xử lý			
5	Ngoại tệ các loại			
	- Đồng đô la Mỹ	V.1	582.064,71	1.887.802,73
	- Đồng Euro	V.1	226,67	226,09
	- Đồng đô la Úc	V.1	306,85	306,85
6	Dự toán chi hoạt động			

Ngày 20 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN NGỌC CHU

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

Mẫu số B 02 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của  
Bộ trưởng Bộ Tài Chính

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
				01/10/14 - 31/12/14	01/10/13 - 31/12/13
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.25	8.148.297.006.799	6.835.770.373.080
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.26	5.900.117.667	2.930.609.562
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V.27	8.142.396.889.132	6.832.839.763.518
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.28	7.719.991.339.933	6.451.957.390.258
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		422.405.549.199	380.882.373.260
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.29	406.958.627	5.972.863.666
7.	Chi phí tài chính	22	V.30	48.085.288.337	57.515.435.172
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		43.184.520.974	45.861.796.107
8.	Chi phí bán hàng	24	V.33.1	156.897.095.525	125.094.454.675
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.33.2	83.378.321.498	70.045.120.993
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		134.451.802.466	134.200.226.086
11.	Thu nhập khác	31		57.499.432.139	57.537.746.900
12.	Chi phí khác	32	V.33.3	51.739.941.133	42.685.043.057
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		5.759.491.006	14.852.703.843
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		140.211.293.472	149.052.929.929
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.31	29.248.977.433	37.273.232.482
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.32	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		110.962.316.039	111.779.697.447
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Ngày 20 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

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

Trần Công Tiên

Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN NGỌC CHU

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**

BCTC riêng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

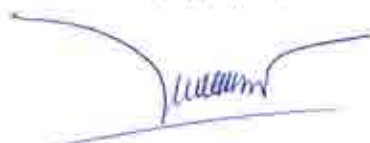
**Quý I niên độ 2014 - 2015****Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014**

Mẫu số B 03 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

Chỉ tiêu	MS	TM	Kỳ này (01/10/2014- 31/12/2014)	Kỳ trước (01/10/2013- 31/12/2013)
<b>I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		140.211.293.472	149.052.929.929
2 Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ	02		89.784.296.982	60.525.063.918
Các khoản dự phòng	03		-	-
Thu nhập từ hoạt động đầu tư	04		1.962.977.786	71.545.519
Thu nhập tiền lãi & cổ tức	05		(368.037.089)	(113.446.701)
Chi phí lãi vay	06		43.184.520.974	45.861.796.107
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		274.775.052.125	255.397.888.772
Tăng giảm các khoản phải thu	09		(360.315.540.110)	(1.212.923.038.859)
Tăng giảm hàng tồn kho	10		1.464.749.054.235	746.741.039.082
Tăng giảm các khoản phải trả	11		(1.551.862.357.435)	(725.690.353.537)
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(11.670.148.160)	9.185.504.381
Tiền lãi vay đã trả	13		(46.039.399.736)	(48.089.086.383)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(30.586.209.353)	(17.752.764.425)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(7.928.024.772)	(5.270.065.308)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(268.877.573.206)	(998.400.876.277)
<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		(113.048.105.788)	(274.799.674.558)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		46.970.056.232	14.186.618.563
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	-
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	24		-	-
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(41.495.846.500)	-
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		368.037.089	113.446.701
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(107.205.858.967)	(260.499.609.294)
<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		-	-
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN	32		-	-
3 Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	33		3.524.488.496.603	3.432.941.367.075
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3.193.118.623.883)	(2.269.572.718.131)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(9.076.638.224)	(2.917.361.580)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(39.645.000)	(290.219.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		322.253.589.496	1.160.161.067.864
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(53.829.842.677)	(98.739.417.707)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		138.001.647.603	163.502.687.316
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		84.171.804.926	64.763.269.609

Ngày 20 tháng 01 năm 2015

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 28 tháng 03 năm 2014.

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

Đến thời điểm 31/12/2014, Công ty đã có 154 chi nhánh, 1 văn phòng đại diện và đầu tư vào 5 công ty con

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**

**Quý I niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

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

**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý I niên độ 2014 - 2015**

**Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014**

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

- 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
- 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 Diễn Châu
- 102 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Giang



**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý I niên độ 2014 - 2015**

**Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014**

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

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

- **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 ỒNG THÉP 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 TÔN HOA SEN NGHỆ AN**

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

**Cơ cấu vốn điều lệ**

Vốn điều lệ

1.007.907.900.000 VNĐ

Số lượng cổ phiếu

100.790.790 cổ phiếu

**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý I niên độ 2014 - 2015**

**Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014**

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

**2- Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất công nghiệp và thương mại

**3- Ngành nghề kinh doanh**

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

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

**II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1- Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán 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



**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý I niên độ 2014 - 2015**

**Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014**

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

**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 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



**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý I niên độ 2014 - 2015**

**Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014**

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

- Quyền sử dụng đất 07 - 48 năm
- Phần mềm kế toán, quản lý 3 năm

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

- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác

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

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước theo phương pháp đường thẳng

**5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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

**6- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

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

**7- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn tất cả năm điều kiện sau:

- (a) Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau :

- (a) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
- (b) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Thu nhập khác được thể hiện trong báo cáo tài chính bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra

không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu

- Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ
- Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng
- Các khoản thu khác

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

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

Các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc chuyển đổi ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá 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 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

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

	31/12/2014	01/10/2014
<b>1- Tiền</b>		
- Tiền mặt	13.207.461.698	18.919.893.997
- Tiền gửi ngân hàng	70.964.343.228	102.381.753.606
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền		16.700.000.000
<b>Cộng</b>	<b>84.171.804.926</b>	<b>138.001.647.603</b>
<b>2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	3.700.000.000	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.700.000.000</b>	<b>-</b>
<b>3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Các khoản phải thu khác:	25.238.816.018	176.032.958.092
<b>Cộng</b>	<b>25.238.816.018</b>	<b>176.032.958.092</b>
<b>4- Hàng tồn kho</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	95.538.731.100	1.492.842.901.982
- Nguyên liệu, vật liệu	212.338.597.044	207.712.164.971
- Công cụ, dụng cụ	190.852.546.830	171.641.780.379
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-
- Thành phẩm	1.586.958.756.031	1.617.607.372.114
- Hàng hóa	143.990.254.246	204.623.720.040
- Hàng hóa bất động sản	17.268.969.715	17.268.969.715
- Hàng gửi đi bán		
<b>Cộng giá gốc</b>	<b>2.246.947.854.966</b>	<b>3.711.696.909.201</b>
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.033.270.758)	(1.033.270.758)
- 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>5- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	11.499.851.415	85.557.805
<b>Cộng</b>	<b>11.499.851.415</b>	<b>85.557.805</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

6- Các khoản phải thu dài hạn nội bộ

+ Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc

+ Phải thu nội bộ khác

7- Phải thu dài hạn khác

31/12/2014

01/10/2014

- Ký quỹ ký cược dài hạn

- Các khoản tiền nhận ủy thác

- Phải thu dài hạn khác

**Cộng**

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

Khoản mục	Nhà cửa	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	604.561.707.949	2.944.158.448.120	87.775.075.027	11.469.809.617	18.652.695.491	3.666.617.736.204
* Mua trong kỳ	311.185.610	21.035.921.074	1.062.159.797	-	48.000.000	22.457.266.481
* Đầu tư XDCB hoàn thành	-	52.696.209.047	18.738.354.808	-	-	71.434.563.855
* Tăng khác	-	-	-	-	-	-
* Chuyển sang BĐS đầu tư						
* Thanh lý, nhượng bán	-	49.233.034.018	-	-	-	49.233.034.018
* Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	604.872.893.559	2.968.657.544.223	107.575.589.632	11.469.809.617	18.700.695.491	3.711.276.532.522
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	145.279.994.340	815.486.703.367	35.731.449.549	1.665.562.545	7.995.539.105	1.006.159.248.906
* Khấu hao trong kỳ	9.067.896.323	73.490.642.558	2.370.168.163	503.806.527	688.964.717	86.121.478.288
* Tăng khác						
* Chuyển sang BĐS đầu tư						
* Thanh lý, nhượng bán	-	300.000.000	-	-	-	300.000.000
* Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	154.347.890.663	888.677.345.925	38.101.617.712	2.169.369.072	8.684.503.822	1.091.980.727.194
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
* Tại ngày đầu kỳ	459.281.713.609	2.128.671.744.753	52.043.625.478	9.804.247.072	10.657.156.386	2.660.458.487.298
* Tại ngày cuối kỳ	450.525.002.896	2.079.980.198.298	69.473.971.920	9.300.440.545	10.016.191.669	2.619.295.805.328

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thể chấp, cầm cố các khoản vay;

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm 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 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

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
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>		-			-
Số dư đầu kỳ	101.664.537.676	10.166.363.635			111.830.901.311
- Thuê tài chính trong kỳ	13.254.770.658	10.445.657.950			23.700.428.608
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	114.919.308.334	20.612.021.585	-	-	135.531.329.919
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					-
Số dư đầu kỳ	21.681.075.032	559.677.379			22.240.752.411
- Khấu hao trong kỳ	2.599.558.052	450.905.094			3.050.463.146
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối kỳ	24.280.633.084	1.010.582.473			25.291.215.557
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>					-
- Tại ngày đầu kỳ	79.983.462.644	9.606.686.256			89.590.148.900
- Tại ngày cuối kỳ	90.638.675.250	19.601.439.112			110.240.114.362

- 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
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu kỳ	219.684.620.889			1.344.757.711		221.029.378.600
* Mua trong kỳ	57.938.250.000			-		57.938.250.000
* Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
* Tăng do hợp nhất kinh doanh						
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Giảm khác	-			-		-
Số dư cuối kỳ	277.622.870.889	-	-	1.344.757.711	-	278.967.628.600
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	14.124.188.440			1.344.757.711		15.468.946.151
* Khấu hao trong kỳ	612.355.548			-		612.355.548
- Thanh lý, nhượng bán	-			-		-
- Giảm khác	-			-		-
Số dư cuối kỳ	14.736.543.988	-	-	1.344.757.711		16.081.301.699
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
* Tại ngày đầu kỳ	205.560.432.449	-	-	-	-	205.560.432.449
* Tại ngày cuối kỳ	262.886.326.901	-	-	-	-	262.886.326.901

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 " TSCĐ vô hình"



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

	31/12/2014	01/10/2014
11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
- Chi phí XDCB dở dang	67.719.831.100	51.128.299.807
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Mua sắm MMTB tại các chi nhánh Hoa Sen Group	50.618.345.009	46.456.747.888
+ Xây dựng tại các chi nhánh Hoa Sen Group	13.559.073.708	2.097.875.574
+ Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	3.542.412.383	2.573.676.345
<b>Cộng</b>	<b>67.719.831.100</b>	<b>51.128.299.807</b>
13 - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:		
+ Đầu tư cổ phiếu		
+ Đầu tư trái phiếu		
+ Đầu tư vào công ty con	501.276.000.000	467.276.000.000
+ Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	51.952.178.134	44.456.331.634
+ Đầu tư dài hạn khác	8.640.000.000	8.640.000.000
+ Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(7.172.099.617)	(7.172.099.617)
<b>Cộng</b>	<b>554.696.078.517</b>	<b>513.200.232.017</b>
14 - Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Khác	62.619.705.903	55.134.596.953
<b>Cộng</b>	<b>62.619.705.903</b>	<b>55.134.596.953</b>
15 - Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	4.896.916.030.113	4.556.414.751.312
- Vay dài hạn đến hạn trả	133.841.054.260	178.490.520.160
- Nợ thuế tài chính đến hạn trả	10.577.514.282	14.146.926.948
<b>Cộng</b>	<b>5.041.334.598.655</b>	<b>4.749.052.198.420</b>
16 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	5.555.662.003	2.200.406.997
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	29.248.962.864	30.586.194.784
- Các loại thuế khác	995.014.472	797.680.840
<b>Cộng</b>	<b>35.799.639.339</b>	<b>33.584.282.621</b>
17 - Chi phí phải trả		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Khác	34.225.656.731	37.809.893.447
<b>Cộng</b>	<b>34.225.656.731</b>	<b>37.809.893.447</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

**Mẫu số B 09 – DN**  
 Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

	31/12/2014	01/10/2014
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		-
- Bảo hiểm y tế	116.100	116.297.100
- Bảo hiểm xã hội	506.653.600	1.187.783.600
- Bảo hiểm thất nghiệp	122.470.400	118.462.000
- Kinh phí công đoàn	177.720.600	280.906.200
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.492.126.880	14.802.268.502
<b>Cộng</b>	<b>10.299.087.580</b>	<b>16.505.717.402</b>
19 - Phải trả dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn		
<b>Cộng</b>	-	-
20 - Các khoản vay và nợ dài hạn		
a - Vay dài hạn	888.938.496.511	850.824.470.023
- Vay ngân hàng	888.938.496.511	850.824.470.023
b - Nợ dài hạn	67.812.825.817	51.931.260.295
- Thuê tài chính	57.060.818.537	41.179.253.015
- Nợ dài hạn	10.752.007.280	10.752.007.280
<b>Cộng</b>	<b>956.751.322.328</b>	<b>902.755.730.318</b>

\* Các khoản nợ thuê tài chính

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm	23.404.767.842	5.015.634.974	18.389.132.868	17.997.474.657	3.850.547.709	14.146.926.948
Từ 1-5 năm	44.786.547.297	5.277.427.486	39.509.119.811	32.036.710.090	3.550.423.927	28.486.286.163
Trên 5 năm				-		



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

**Mẫu số B 09 – DN**  
 Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

22 - 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 phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5	6	8	9
Số dư đầu năm trước (01/10/2013)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.035.546.498)			8.525.313.060	2.007.734.351	879.156.291.073
- Lợi nhuận tăng trong năm trước								396.110.329.389
- Chi trả cổ tức								(192.626.196.000)
- Mua lại cổ phiếu quỹ			(3.301.938)					
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi								(23.233.584.000)
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn CSH							36.988.161.000	(36.988.161.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH							(25.717.883.234)	
Số dư cuối năm trước (30/09/2014)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.038.848.436)	-	-	8.525.313.060	13.278.012.117	1.022.418.679.462
Số dư đầu kỳ này (01/10/2014)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.038.848.436)	-	-	8.525.313.060	13.278.012.117	1.022.418.679.462
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này								110.962.316.039
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu								
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi								
- Mua cổ phiếu ngân quỹ								
- Chia cổ tức								
- Phí lưu ký chứng khoán								
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							2.349.584.772	
Số dư cuối kỳ này (31/12/2014)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.038.848.436)	-	-	8.525.313.060	10.928.427.345	1.133.380.995.501

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

**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...)	1.007.907.900.000			1.007.907.900.000		
- Thặng dư vốn cổ phần						
<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

**31/12/2014**

**01/10/2014**

1.007.907.900.000

1.007.907.900.000

-

1.007.907.900.000

1.007.907.900.000

-

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

	Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)	Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)
<b>25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>8.148.297.006.799</b>	<b>6.835.770.373.080</b>
Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	8.148.297.006.799	6.835.770.373.080
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>26 - Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>5.900.117.667</b>	<b>2.930.609.562</b>
+ Chiết khấu thương mại	1.013.028.820	-
+ Giảm giá hàng bán	1.512.726.290	105.222.763
+ Hàng bán bị trả lại	3.003.984.540	2.825.386.799
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu	370.378.017	-
<b>27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>8.142.396.889.132</b>	<b>6.832.839.763.518</b>
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	8.142.396.889.132	6.832.839.763.518
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

	Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)	Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)
28 - Giá vốn hàng bán	7.719.991.339.933	6.451.957.390.258
29 - Doanh thu tài chính	406.958.627	5.972.863.666
30 - Chi phí tài chính		
* Lãi vay	43.184.520.974	45.861.796.107
* Chênh lệch tỷ giá	4.900.767.363	11.653.639.065
Cộng	48.085.288.337	57.515.435.172
31 - Chi phí thuế TNDN	29.248.977.433	37.273.232.482
32 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
<b>33 - Chi phí hoạt động kinh doanh</b>	<b>Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)</b>	<b>Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)</b>
33.1 Chi phí bán hàng	156.897.095.525	125.094.454.675
33.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp	83.378.321.498	70.045.120.993
33.3 Chi phí khác	51.739.941.133	42.685.043.057

**VI - Giao dịch với các bên liên quan**

Các bên liên quan chủ yếu bao gồm các công ty con, các cổ đông, thành viên Hội đồng Quản trị và các nhân sự quản lý chủ chốt.

**a) Giao dịch với các bên liên quan**

Trong quý I niên độ 2014 - 2015, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

<b>i) Doanh thu bán hàng và dịch vụ</b>	<b>Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)</b>	<b>Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)</b>
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	3.098.869.930.149	3.294.558.753.603
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	803.711.566.661	460.117.014.366
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	315.334.084	-
Công ty TNHH MTV Ông Thép Hoa Sen Bình Định	42.593.619.573	-
<b>ii) Mua hàng hóa và dịch vụ</b>	<b>Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)</b>	<b>Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)</b>
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	3.186.332.826.638	2.476.290.709.862
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	753.704.659.840	386.322.804.661
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	9.017.621.031	2.487.035.769
Công ty TNHH Một Thành Viên Ông Thép Hoa Sen Bình Định	3.420.203.808	
<b>iii) Bán tài sản cố định</b>	<b>Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)</b>	<b>Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)</b>
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	43.609.855.691	741.764.618

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

	Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)	Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)
<b>v) Các giao dịch khác</b>		
<b>Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen</b>		
Bán khác	-	26.385.143.793
Mua khác	111.836.266	-
Trả lại hàng mua	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen</b>		
Bán khác	142.664.460	829.391.040
Mua khác	-	1.070.083.500
Trả lại hàng mua	45.742.730	9.220.897
Hàng bán bị trả lại	883.935.012	535.228.326
	Kỳ này (từ 01-10-2014 đến 31-12-2014)	Kỳ trước (từ 01-10-2013 đến 31-12-2013)
<b>vi) Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt</b>		
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Cố vấn và Ban Kiểm soát	256.000.000	234.000.000
Lương cho Ban Tổng Giám đốc	2.070.401.415	1.696.100.000
<b>b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan</b>		
<b>i) Phải thu khách hàng</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	550.245.951.268	413.269.247.273
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	716.669.754.975	709.027.555.064
Công ty TNHH MTV Ống Thép Hoa Sen Bình Định	46.852.981.512	2.390.945.956
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	92.516.550	
<b>ii) Trả trước cho người bán</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
Hoàng Đức Huy (Phó Tổng Giám đốc)	90.183.227.000	90.183.227.000
Ứng trước tiền mua đất		
<b>iii) Các khoản phải thu khác</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	-	115.440.032.229
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	-	46.126.688.336
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	3.734.189	1.941.634.189
<b>iv) Phải trả người bán</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	5.806.127.115	4.100.000.000
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	-	-
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	3.852.239.691	3.405.308.388
Công ty TNHH MTV Ống Thép Hoa Sen Bình Định	3.749.826.206	



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN**  
**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-10-2014 đến 31-12-2014

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

**Mẫu số B 09 – DN**

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

	31/12/2014	01/10/2014
<b>v) Phải trả khác</b>		
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	-	49.291.849
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	-	22.969.400
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	-	2.100.000
<b>vi) Vay ngắn hạn</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/10/2014</b>
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	9.460.000.000	11.400.000.000

**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 20 tháng 01 năm 2015

**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

