



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 riêng)

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

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

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

Đvt: VNĐ

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		19.649.154.670.343	10.370.267.877.634
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	406.017.139.417	480.196.944.895
1	Tiền	111		405.267.139.417	479.446.944.895
2	Các khoản tương đương tiền	112		750.000.000	750.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	5.000.000.000	-
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	DP giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5.000.000.000	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.896.222.059.811	6.205.820.116.418
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	9.335.440.945.200	5.212.742.658.223
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	59.244.726.922	53.025.112.185
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	V.6	68.000.000.000	-
6	Các khoản phải thu khác	136	V.4	2.447.267.672.278	962.629.374.510
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(13.731.284.589)	(22.577.028.500)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	6.384.349.446.396	2.997.049.481.888
1	Hàng tồn kho	141		6.464.807.528.982	3.021.587.347.164
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(80.458.082.586)	(24.537.865.276)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		957.566.024.719	687.201.334.433
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	85.590.388.401	103.293.368.807
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		871.962.016.601	583.904.965.626
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		13.619.717	3.000.000
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.863.167.615.269	4.925.206.543.486
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		178.887.837.400	394.880.535.357
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.6	-	212.856.006.357
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4	178.887.837.400	182.024.529.000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		1.134.208.705.003	1.364.003.049.395
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	936.170.702.614	1.147.463.568.504
	- Nguyên giá	222		3.463.673.580.489	3.392.265.713.774
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.527.502.877.875)	(2.244.802.145.270)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	-	18.551.181.042
	- Nguyên giá	225		-	22.949.448.333
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	(4.398.267.291)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	198.038.002.389	197.988.299.849
	- Nguyên giá	228		259.988.428.918	248.569.747.599
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(61.950.426.529)	(50.581.447.750)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

Mẫu số B 01 – DN

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

Đvt: VNĐ

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ 30/09/2021	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	180.277.059.193	5.338.412.183
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		180.277.059.193	5.338.412.183
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	3.244.000.000.000	3.072.965.000.000
1	Đầu tư vào công ty con	251		3.228.000.000.000	3.051.965.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		16.000.000.000	21.000.000.000
VI	Tài sản dài hạn khác	260		125.794.013.673	88.019.546.551
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	38.680.005.935	48.265.344.770
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.18	87.114.007.738	39.754.201.781
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		24.512.322.285.612	15.295.474.421.120

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

Mẫu số B 01 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/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		13.195.729.220.309	8.270.877.246.022
I	Nợ ngắn hạn	310		13.182.076.663.042	8.243.532.836.931
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.1	4.283.292.704.640	2.023.915.668.822
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13.2	233.052.080.172	188.998.683.777
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	309.240.420.455	206.566.674.152
4	Phải trả người lao động	314		55.566.725.013	53.486.276.555
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	214.800.245.166	317.943.257.598
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	3.256.582.146.203	326.075.538.521
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	4.754.513.830.764	5.083.484.041.845
9	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		75.028.510.629	43.062.695.661
II	Nợ dài hạn	330		13.652.557.267	27.344.409.091
1	Phải trả dài hạn khác	337		709.500.000	709.500.000
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	-	17.017.564.425
3	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.17	12.943.057.267	9.617.344.666
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		11.316.593.065.303	7.024.597.175.098
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.19	11.316.593.065.303	7.024.597.175.098
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		6.133.786.364.970	2.394.497.079.753
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.824.320.198.455	1.318.911.980.318
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.309.466.166.515	1.075.585.099.435
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		24.512.322.285.612	15.295.474.421.120

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)




Nguyễn Thị Thanh Tuyền


Nguyễn Thị Ngọc Lan

TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC TRÍ

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

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

Mẫu số B 02 – DN

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

Đơn vị: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế kỳ này		Kỳ trước		Lũy kế kỳ trước	
				01/10/2021 - 30/09/2021	01/07/2021 - 30/09/2021	01/10/2020 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020	01/07/2020 - 30/09/2020	01/10/2019 - 30/09/2020		
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.21	27.151.034.979.318	86.441.507.897.173	13.422.375.494.814	45.103.812.699.734	13.422.375.494.814	45.103.812.699.734		
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.22	88.296.975.679	174.499.462.741	54.888.585.901	150.953.669.705	54.888.585.901	150.953.669.705		
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V.23	27.062.738.003.639	86.267.008.434.432	13.367.486.908.913	44.952.859.030.029	13.367.486.908.913	44.952.859.030.029		
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.24	25.320.386.112.019	80.500.728.426.285	12.600.675.286.566	42.130.019.773.392	12.600.675.286.566	42.130.019.773.392		
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.742.351.891.620	5.766.280.008.147	766.811.622.347	2.822.839.256.637	766.811.622.347	2.822.839.256.637		
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.25	2.438.572.628.439	2.658.334.085.594	830.739.811.824	882.731.990.749	830.739.811.824	882.731.990.749		
7.	Chi phí tài chính	22	V.26	115.919.542.524	354.050.453.366	65.877.797.806	372.603.906.385	65.877.797.806	372.603.906.385		
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		63.105.633.810	163.982.509.811	52.746.794.274	277.498.364.219	52.746.794.274	277.498.364.219		
8.	Chi phí bán hàng	25	V.29	1.143.351.095.403	2.971.926.540.542	643.361.126.018	1.838.841.569.984	643.361.126.018	1.838.841.569.984		
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.29	81.037.302.510	253.197.996.846	45.739.164.818	268.160.558.053	45.739.164.818	268.160.558.053		
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		2.840.616.579.622	4.845.439.102.987	842.573.345.529	1.225.965.212.964	842.573.345.529	1.225.965.212.964		
11.	Thu nhập khác	31	V.27	1.573.507.078	7.971.582.531	1.434.201.523	19.875.796.975	1.434.201.523	19.875.796.975		
12.	Chi phí khác	32	V.28	10.993.929.247	11.250.637.058	10.581.859.779	16.683.262.011	10.581.859.779	16.683.262.011		
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(9.420.422.169)	(3.279.054.527)	(9.147.658.256)	3.192.534.964	(9.147.658.256)	3.192.534.964		
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.831.196.157.453	4.842.160.048.460	833.425.687.273	1.229.157.747.928	833.425.687.273	1.229.157.747.928		
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.30	136.891.526.474	515.776.476.827	61.899.916.142	172.226.511.967	61.899.916.142	172.226.511.967		
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.31	(31.043.062.220)	(47.359.805.957)	5.318.773.012	(18.653.863.474)	5.318.773.012	(18.653.863.474)		
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.725.347.693.199	4.373.743.377.590	766.206.998.119	1.075.585.099.435	766.206.998.119	1.075.585.099.435		

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TRẦN QUỐC TRÍ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

(Handwritten signature)

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

(Handwritten signature)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

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

Mẫu số B 03 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/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	4.842.160.048.460	1.229.157.747.928
2 Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	297.087.701.643	345.980.466.978
- Các khoản dự phòng	03	50.400.186.000	8.194.132.525
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(25.288.530.538)	7.983.777.905
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.414.255.479.139)	(789.158.399.428)
- Chi phí lãi vay	06	163.982.509.811	277.498.364.219
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	2.914.086.436.237	1.079.656.090.127
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(4.410.576.044.053)	(376.215.302.995)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3.443.220.181.818)	(922.226.907.987)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	5.908.026.074.887	1.502.784.567.628
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	27.288.319.241	60.193.117.360
- Tiền lãi vay đã trả	14	(158.824.335.187)	(277.754.143.955)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(436.616.991.261)	(110.417.388.642)
- 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	336.535.250.082	925.055.236.130
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(245.209.754.338)	(21.342.822.954)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	3.109.293.931	16.403.189.295
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(73.000.000.000)	(155.899.989.000)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	24	5.000.000.000	82.750.000.000
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(22.668.142.693)	(30.500.000.000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	188.100.000.000	43.183.257.535
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.538.129.194	4.966.948.321
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(139.130.473.906)	(60.439.416.803)
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	32	-	(812.000.000)
3 Tiền thu từ đi vay	33	36.399.316.632.634	20.593.501.692.686
4 Tiền trả nợ gốc vay	34	(36.736.621.271.149)	(21.178.118.714.736)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(10.027.814.809)	(20.860.716.112)
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	(294.659.229.725)	(606.312.037.262)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(97.254.453.549)	258.303.782.065
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	480.196.944.895	222.264.128.540
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	23.074.648.071	(370.965.710)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	406.017.139.417	480.196.944.895

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



TRẦN QUỐC TRÍ

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Ngọc Lan

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

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 Hồ, X. Quỳnh Lập, TX. Hoàng Mai, Tỉnh Nghệ An
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN HÀ NAM**
Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Kiện Khê I, Thị trấn Kiện Khê, Huyện Thanh Liêm, Tỉnh Hà Nam, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN NHƠN HỘI - BÌNH ĐỊNH**
Địa chỉ: Thôn Hội Sơn, Xã Nhơn Hội, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam
- **CÔNG TY CỔ PHẦN HOA SEN YÊN BÁI**
Địa chỉ: Tổ 48, Phường Đồng Tâm, Thành Phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN PHÚ MỸ**
Địa chỉ: Đường số 1A, KCN Phú Mỹ I, Thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam
- **CÔNG TY 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 RIÊNG
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

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

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

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

- **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUỐC TẾ HOA SEN**

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

Danh sách chi nhánh: Tại ngày 30/09/2021, 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 Đuan 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 Đuan 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
- 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)

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

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 (VND) được sử dụng làm tiền tệ hạch toán để lập các báo cáo tài chính. Các đồng tiền khác phát sinh được ghi theo nguyên tệ và quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, hoặc tỷ giá mua bán thực tế bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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)

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 RIÊNG
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

Mẫu số B 09 – DN

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

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

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

1 - Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Tiền mặt	13.617.648.701	37.746.780.451
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	391.480.006.937	441.692.185.884
Tiền đang chuyển	169.483.779	7.978.560
Các khoản tương đương tiền	750.000.000	750.000.000
Cộng	406.017.139.417	480.196.944.895
2 - Các khoản đầu tư tài chính:	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	5.000.000.000	-
+ Tiền gửi có kỳ hạn	5.000.000.000	
- Dài hạn	16.000.000.000	21.000.000.000
+ Trái phiếu	16.000.000.000	21.000.000.000
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	15.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	21.000.000.000	21.000.000.000
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
- Đầu tư vào công ty con		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	280.000.000.000	280.000.000.000
Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen	150.000.000.000	150.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	105.000.000.000	105.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	1.100.000.000.000	1.100.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	770.000.000.000	770.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	323.000.000.000	114.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ	250.000.000.000	250.000.000.000
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ Tầng Khu Công Nghiệp Hoa Sen Du Long	-	32.965.000.000
Cộng	3.228.000.000.000	3.051.965.000.000

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

3 - Phải thu khách hàng & Trả trước cho người bán

3.1 - Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	4.192.099.525.672	1.573.711.121.957
Các bên liên quan	5.143.341.419.528	3.639.031.536.266
Cộng	9.335.440.945.200	5.212.742.658.223
Dự phòng phải thu	(11.738.227.696)	(16.958.055.397)
Số Thuần	9.323.702.717.504	5.195.784.602.826

3.2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	32.417.602.950	47.559.779.574
Các bên liên quan	26.827.123.972	5.465.332.611
Cộng	59.244.726.922	53.025.112.185

4 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
a) Ngắn hạn		
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	2.311.371.659.012	795.208.077.723
Tạm ứng để mua đất	45.462.225.000	45.462.225.000
Tạm ứng cho nhân viên	34.618.799.195	41.550.758.590
Phải thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	12.818.775.000	12.818.775.000
Phải thu lãi tiền gửi và cho vay	-	17.516.531.729
Đặt cọc thuê mặt bằng và ký quỹ, ký cược ngắn hạn	35.055.545.800	39.668.545.800
Tài sản thiếu chờ xử lý	1.635.204.893	5.618.973.103
Phải thu các bên liên quan	1.506.700.000	2.262.250.000
Các khoản phải thu khác:	4.798.763.378	2.523.237.565
Cộng	2.447.267.672.278	962.629.374.510
Dự phòng phải thu khác khó đòi	(1.993.056.893)	(5.618.973.103)
Số thuần	2.445.274.615.385	957.010.401.407

b) Dài hạn

Đặt cọc thuê mặt bằng	178.887.837.400	181.758.529.000
Các khoản khác	-	266.000.000
Cộng	178.887.837.400	182.024.529.000

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
5 - Hàng tồn kho		
Hàng mua đang đi trên đường	948.981.565.523	1.074.363.397.517
Nguyên liệu, vật liệu	1.392.865.556.357	262.088.540.692
Công cụ, dụng cụ	164.573.666.041	160.536.427.953
Chi phí SX, KD dở dang	-	-
Thành phẩm	1.542.494.461.325	683.530.539.971
Hàng hóa	2.415.892.279.736	841.068.441.031
Tổng cộng	6.464.807.528.982	3.021.587.347.164
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(80.458.082.586)	(24.537.865.276)
Giá trị thuần	6.384.349.446.396	2.997.049.481.888
6- Phải thu về cho vay		
a) Ngắn hạn	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	68.000.000.000	-
Cộng	68.000.000.000	-
b) Dài hạn	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	-	167.286.721.457
Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ Tầng Khu Công Nghiệp Hoa Sen Du Long	-	45.569.284.900
Cộng	-	212.856.006.357
7 - Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i>		
Mua sắm tài sản cố định	5.606.678.492	457.602.000
Xây dựng cơ bản dở dang	151.857.874.771	1.472.949.719
Sửa chữa lớn tài sản cố định	6.522.745.760	3.232.088.653
Khác	16.289.760.170	175.771.811
Cộng	180.277.059.193	5.338.412.183

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

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

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

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	484.406.352.732	2.523.902.329.811	286.843.639.080	76.375.572.729	20.737.819.422	3.392.265.713.774
* Mua trong kỳ	-	54.215.834.479	1.207.586.364	-	-	55.423.420.843
* Đầu tư XDCB hoàn thành	141.703.283	2.121.199.883	1.166.102.000	-	-	3.429.005.166
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	13.389.448.333	9.560.000.000	-	-	22.949.448.333
* Phân loại (sang)/từ chi phí trả trước dài hạn	-	-	-	-	-	-
* Thanh lý, nhượng bán	71.955.649	6.097.113.853	2.128.712.500	-	-	8.297.782.002
* Xóa sổ	-	2.096.225.625	-	-	-	2.096.225.625
Số dư cuối kỳ	484.476.100.366	2.585.435.473.028	296.648.614.944	76.375.572.729	20.737.819.422	3.463.673.580.489
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	278.882.994.848	1.738.186.050.970	172.098.126.466	36.296.971.627	19.338.001.359	2.244.802.145.270
* Khấu hao trong kỳ	21.652.518.028	219.048.547.987	34.223.500.536	9.441.256.473	288.883.421	284.654.706.445
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	3.149.966.649	2.312.317.061	-	-	5.462.283.710
* Thanh lý, nhượng bán	71.955.649	3.566.823.990	1.844.204.185	-	-	5.482.983.824
* Xóa sổ	-	1.933.273.726	-	-	-	1.933.273.726
Số dư cuối kỳ	300.463.557.227	1.954.884.467.890	206.789.739.878	45.738.228.100	19.626.884.780	2.527.502.877.875
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
* Tại ngày đầu kỳ	205.523.357.884	785.716.278.841	114.745.512.614	40.078.601.102	1.399.818.063	1.147.463.568.504
* Tại ngày cuối kỳ	184.012.543.139	630.551.005.138	89.858.875.066	30.637.344.629	1.110.934.642	936.170.702.614

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

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

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

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

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

Mẫu số B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

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

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

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ thuê tài chính khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC					
Số dư đầu kỳ	13.389.448.333	9.560.000.000	-		22.949.448.333
* Thuê tài chính trong kỳ					-
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	13.389.448.333	9.560.000.000	-		22.949.448.333
Số dư cuối kỳ	-	-	-		-
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	2.579.925.881	1.818.341.410	-		4.398.267.291
* Khấu hao trong kỳ	570.040.768	493.975.651	-		1.064.016.419
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	3.149.966.649	2.312.317.061	-		5.462.283.710
Số dư cuối kỳ	-	-	-		-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC					
* Tại ngày đầu kỳ	10.809.522.452	7.741.658.590	-		18.551.181.042
* 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	200.791.409.765			47.778.337.834		248.569.747.599
* Tăng trong kỳ				11.418.681.319		11.418.681.319
* Thanh lý, nhượng bán	-					-
* Xóa sổ				-		-
Số dư cuối kỳ	200.791.409.765	-	-	59.197.019.153	-	259.988.428.918
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	28.908.454.957			21.672.992.793		50.581.447.750
* Khấu hao trong kỳ	2.553.074.427			8.815.904.352		11.368.978.779
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Xóa sổ				-		-
Số dư cuối kỳ	31.461.529.384	-	-	30.488.897.145		61.950.426.529
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
* Tại ngày đầu kỳ	171.882.954.808	-	-	26.105.345.041	-	197.988.299.849
* Tại ngày cuối kỳ	169.329.880.381	-	-	28.708.122.008	-	198.038.002.389

- * 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 RIÊNG
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-07-2021 đến 30-09-2021

Mẫu số B 09 – DN

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

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

11 - Chi phí trả trước	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
a) Ngắn hạn		
Chi phí quảng cáo	4.977.085.978	24.829.641.795
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	60.086.558.798	57.410.986.820
Chi phí công cụ, dụng cụ	7.318.855.307	13.454.533.851
Chi phí tư vấn	430.991.668	1.889.338.410
Chi phí bảo hiểm	599.821.424	668.137.829
Chi phí sửa chữa	3.605.758.234	2.738.747.884
Khác	8.571.316.992	2.301.982.218
Cộng	85.590.388.401	103.293.368.807
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ, dụng cụ	9.550.254.921	9.342.376.906
Chi phí làm bằng hiệu	15.059.349.254	15.374.300.149
Chi phí sửa chữa	3.918.465.569	6.587.628.785
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	6.266.006.987	7.538.605.524
Khác	3.885.929.204	9.422.433.406
Cộng	38.680.005.935	48.265.344.770
12 - Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	4.754.513.830.764	5.083.484.041.845
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>4.754.513.830.764</u>	<u>5.058.379.476.181</u>
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 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)	418.864.128.593	158.601.310.719
Ngân Hàng TNHH CTBC - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh	176.977.461.313	175.176.619.818

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (Tiếp theo)		
<u>Vay dài hạn từ ngân hàng đến hạn trả</u>	-	<u>20.000.000.000</u>
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	-	20.000.000.000
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính đến hạn trả</u>	-	<u>5.104.565.664</u>
Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	2.426.676.000
Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	-	2.677.889.664
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	<u>17.017.564.425</u>
<u>Vay từ ngân hàng</u>	-	<u>12.094.315.280</u>
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	-	12.094.315.280
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính</u>	-	<u>4.923.249.145</u>
Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	2.022.202.000
Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	-	2.901.047.145
Tổng cộng (vay và nợ)	4.754.513.830.764	5.100.501.606.270

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

	Giá trị
Vào ngày 01 tháng 10 năm 2020	5.100.501.606.270
Tiền thu từ đi vay	36.399.316.632.634
Tiền chi trả nợ gốc vay	36.736.621.271.149
Tiền trả thuê tài chính	10.027.814.809
Chênh lệch tỷ giá	1.344.677.818
Vào ngày 30 tháng 09 năm 2021	4.754.513.830.764

Lịch thanh toán thuê tài chính

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm	-			5.762.851.279	658.285.615	5.104.565.664
Từ 1-5 năm	-			5.147.734.966	224.485.821	4.923.249.145
Cộng	-	-	-	10.910.586.245	882.771.436	10.027.814.809

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

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

13.1 - Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	3.673.164.922.563	1.138.631.513.921
Các bên liên quan	610.127.782.077	885.284.154.901
Cộng	4.283.292.704.640	2.023.915.668.822

13.2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	224.200.593.830	188.720.057.363
Các bên liên quan	8.851.486.342	278.626.414
Cộng	233.052.080.172	188.998.683.777

14 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số 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	Số cuối kỳ 30/09/2021
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	131.686.800.471	1.879.428.726.012	1.846.487.266.699	-	-	164.628.259.784
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	14.917.439.389	6.153.176.687.047	126.135.091.015	6.033.678.895.376	1.386.919.443	6.893.220.602
Thuế xuất, nhập khẩu	456.189.132	1.448.514.895	1.738.836.243	-	-	165.867.784
Thuế thu nhập doanh nghiệp	56.905.742.222	515.776.476.827	436.616.991.261	-	-	136.065.227.788
Thuế thu nhập cá nhân	2.508.438.278	33.293.344.689	33.387.177.170	1.029.181.017	(13.619.717)	1.399.044.497
Các loại thuế khác	92.064.660	1.879.547.324	1.882.811.984	-	-	88.800.000
Cộng	206.566.674.152	8.585.003.296.794	2.446.248.174.372	6.034.708.076.393	1.373.299.726	309.240.420.455

15 - Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Chi phí lương và thưởng	150.283.536.463	304.695.782.083
Chi phí lãi vay	9.084.253.069	3.926.078.445
Chi phí điện	34.655.876	27.883.576
Xây dựng Cơ bản	6.849.402.456	696.000.000
Chi phí vận chuyển	43.534.163.796	115.044.561
Chứng thư bảo lãnh	4.262.233.506	4.109.613.320
Chi phí khuyến mãi	-	1.256.070.909
Chi phí khác	752.000.000	3.116.784.704
Cộng	214.800.245.166	317.943.257.598

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
16 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
Cổ tức phải trả	3.940.190.477	4.247.322.425
BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	528.125.900	932.699.080
Phải trả cho các bên liên quan	-	26.498.450
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	19.134.400.000	9.597.080.065
Chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu phải trả	-	142.966.821.833
Tài trợ nhập khẩu phải trả	3.226.401.395.260	155.578.117.585
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.578.034.566	12.726.999.083
Cộng	3.256.582.146.203	326.075.538.521

17 - Dự phòng phải trả dài hạn

Dự phòng phải trả dài hạn phản ánh dự phòng trợ cấp thôi việc. Biến động dự phòng trợ cấp thôi việc trong kỳ như sau:

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Dự phòng trợ cấp thôi việc	12.943.057.267	9.617.344.666
Cộng	12.943.057.267	9.617.344.666

18 - Tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Lợi nhuận chưa thực hiện	6.397.076.592	9.005.492.478
Chi phí trích trước	61.879.057.711	21.325.730.548
Các khoản dự phòng	18.837.873.435	9.422.978.755
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Khác	-	-
Cộng	87.114.007.738	39.754.201.781

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

19 - Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước (01/10/2019)	4.234.694.890.000	151.583.183.521	(2.459.000.000)	55.626.670.135	1.539.503.023.643	5.978.948.767.299
- Lợi nhuận tăng trong năm trước					1.075.585.099.435	1.075.585.099.435
- 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	5.420.281.995	-
- Chi cổ tức bằng cổ phiếu	211.557.240.000				211.557.240.000	-
- Mua cổ phiếu quỹ			(812.000.000)			(812.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH				25.511.170.306		25.511.170.306
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	2.394.497.079.753	7.024.597.175.098
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	2.394.497.079.753	7.024.597.175.098
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này					4.373.743.377.590	4.373.743.377.590
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu				104.632.701.681	104.632.701.681	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi					46.120.560.692	46.120.560.692
- Chi cổ 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
- Mua cổ phiếu quỹ						-
- Bán cổ phiếu quỹ		5.709.355.547	3.271.000.000			8.980.355.547
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH				49.473.282.240		49.473.282.240
- Trích thưởng hoàn thành KHSX					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	6.133.786.364.970	11.316.593.065.303

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	

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

19 - Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

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

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

20- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

Đồng đô la Mỹ

Đồng Euro

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

	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
21 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.151.034.979.318	13.422.375.494.814
Doanh thu bán thành phẩm	6.351.293.018.447	4.751.800.571.343
Doanh thu bán hàng hóa	20.798.381.200.677	8.668.393.020.968
Doanh thu khác	1.360.760.194	2.181.902.503
22- Các khoản giảm trừ doanh thu	88.296.975.679	54.888.585.901
Chiết khấu thương mại	85.594.466.437	51.104.578.346
Giảm giá hàng bán	77.671.467	1.139.668.288
Hàng bán bị trả lại	2.624.837.775	2.644.339.267
23 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	27.062.738.003.639	13.367.486.908.913
24 - Giá vốn hàng bán	25.320.386.112.019	12.600.675.286.566
Giá vốn thành phẩm đã bán	5.501.713.099.837	4.259.768.995.654
Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã bán	19.768.076.310.946	8.331.800.874.388
Giá vốn khác	410.619.737	1.663.957.660
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	50.186.081.499	7.441.458.864
Cộng	2.438.572.628.439	830.739.811.824
25 - Doanh thu tài chính	2.311.371.659.012	797.433.902.081
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	40.336.608	37.606.490
Lãi từ hoạt động đầu tư	2.735.868.862	3.687.369.714
Lãi chênh lệch tỷ giá	99.136.233.419	19.684.076.032
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	25.288.530.538	9.896.857.507
Cộng	2.438.572.628.439	830.739.811.824

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
26 - Chi phí tài chính		
Lãi vay	63.105.633.810	52.746.794.274
Chênh lệch tỷ giá	52.583.638.053	11.257.746.532
Lỗ do thanh lý khoản đầu tư vào công ty con	-	15.675.997.377
Chi phí tài chính khác	230.270.661	924.740.339
Dự phòng đầu tư tài chính	-	(14.727.480.716)
Cộng	115.919.542.524	65.877.797.806
27 - Thu nhập khác		
Thu bồi thường	11.107.966	145.578.745
Các khoản khác	1.562.399.112	1.288.622.778
Cộng	1.573.507.078	1.434.201.523
28 - Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	-	10.525.033.582
Các khoản khác	10.993.929.247	56.826.197
Cộng	10.993.929.247	10.581.859.779
29 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	174.465.475.573	320.345.159.914
Chi phí xuất khẩu	795.972.713.803	158.681.065.477
Chi phí thuê	41.286.128.461	38.354.188.955
Khấu hao và phân bổ	35.464.307.916	35.370.684.359
Chi phí quảng cáo	10.464.410.039	21.893.129.014
Chi phí vận chuyển	45.390.039.562	22.562.409.265
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.057.914.450	19.203.189.577
Chi phí khác	25.250.105.599	26.951.299.457
Cộng	1.143.351.095.403	643.361.126.018
<i>b) Chi phí quản lý</i>		
Chi phí nhân viên	38.870.745.448	77.836.115.203
Khấu hao và phân bổ	7.479.512.602	8.585.409.176
Chi phí thuê	4.246.711.733	4.445.405.267
Chi phí dịch vụ chuyên môn	1.285.505.296	4.454.238.053
Chi phí tiếp khách	693.758.835	2.741.408.401
Chi phí công tác	573.254.169	1.085.955.625
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.196.247.431	7.243.245.056
Chi phí khác	19.691.566.996	(60.652.611.963)
Cộng	81.037.302.510	45.739.164.818

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
30 - Chi phí thuế TNDN	136.891.526.474	61.899.916.142

	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
31 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(31.043.062.220)	5.318.773.012

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 MTV Tôn Hoa Sen	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	3.601.582.298.327	2.095.587.746.680
Chi phí chi hộ	37.946.765.671	39.100.557.069
Mua hàng	4.840.174.653.605	2.606.739.059.178

Công ty TNHH MTV VLXD Hoa Sen	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	548.568.386.227	902.790.517.577
Cho thuê tài sản	33.000.000	293.000.000
Bán tài sản cố định	-	18.181.818
Hàng bán bị trả lại	-	71.980.929
Mua hàng	462.433.278.005	814.313.918.464
Thuê hoạt động	403.997.025	411.079.010

Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	1.033.000.745	2.745.925.275
Mua hàng	367.941.183.358	436.835.099.201
Trả lại hàng mua	2.418.702	21.358.572

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

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

	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An		
Bán hàng	4.847.133.866.130	1.971.070.280.936
Hàng bán bị trả lại	94.360.747	-
Cho thuê tài sản	9.670.000	-
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	2.116.533.482	-
Bán khác	13.208.545	-
Mua hàng	4.963.278.072.463	1.908.863.477.290
Nhận dịch vụ gia công	21.987.412.341	87.520.381.177
Nhận dịch vụ vận chuyển	1.408.746.149	-
Nhận dịch vụ đóng cont hàng	420.176.476	-
Mua tài sản cố định	-	53.217.000
Thuê hoạt động	101.034.942	101.034.942
Trả lại hàng mua	205.088.099	735.121.163
Hàng mua được giảm giá	2.890.909	27.056.365
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định		
	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	3.089.547.565.020	1.000.319.371.167
Hàng bán bị trả lại	-	89.818.330
Cung cấp dịch vụ gia công	19.089.054	-
Mua hàng	3.171.633.596.512	863.486.904.188
Nhận dịch vụ gia công	14.388.607.201	30.617.027.929
Nhận dịch vụ vận chuyển	130.699.587	-
Nhận dịch vụ đóng cont hàng	343.205.633	-
Trả lại hàng mua	-	842.780.077
Hàng mua được giảm giá	-	2.727.273
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam		
	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	11.932.178.246	27.205.370.779
Cho thuê tài sản	63.600.000	63.600.000
Mua hàng	159.384.852.588	202.640.513.517
Mua tài sản cố định	-	67.746.787
Thuê hoạt động	24.000.000	54.000.000
Trả lại hàng mua	4.884.285	6.451.840
Hàng mua được giảm giá	-	13.570.327
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ		
	Kỳ này 01/07/2021 - 30/09/2021	Kỳ trước 01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	162.893.700.835	192.238.055.778
Mua hàng	76.988.084.127	73.723.301.346
Thuê hoạt động	150.000.000	150.000.000
Chi hộ	82.990.910	-

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Công Ty TNHH MTV VLXD Hoa Sen Yên Bái	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	67.467.128	1.210.000
Mua hàng	103.728.560.419	68.715.549.157
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Thu lãi cho vay	-	3.782.164.531
Công Ty cổ phần Đầu tư Hạ Tầng KCN Hoa Sen Du Long	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Thu lãi cho vay	-	702.412.819
a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)		
Công Ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Bán hàng	419.530.693.426	485.518.502.752
Cho thuê tài sản	856.687.998	856.687.998
Cung cấp dịch vụ gia công	27.084.194	-
Chiết khấu thương mại	3.056.534.700	18.779.309.400
Hàng bán bị trả lại	1.628.282.335	778.225.184
Thu lãi trả chậm	2.490.522.129	-
Mua hàng	-	10.161.454
Nhận dịch vụ vận chuyển	14.427.121.079	10.134.847.938
Thuê hoạt động	1.660.381.819	1.960.745.454
Công Ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Nhận dịch vụ vận chuyển	12.142.584	10.392.262
Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt	01/07/2021 - 30/09/2021	01/07/2020 - 30/09/2020
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Cố vấn và Ban Kiểm soát	585.000.000	585.000.000
Lương cho Ban Tổng Giám đốc	2.754.140.000	2.716.404.461

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

Mẫu số B 09 – DN

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

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

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

b.1, Phải thu khác hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	873.525.603.746	649.390.077.771
Công ty TNHH MTV VLXD Hoa Sen	758.704.667.548	606.455.682.416
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	14.827.184.790	36.010.152.572
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	1.598.748.271.511	609.698.769.472
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	1.487.196.033.900	1.422.755.855.210
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	15.348.017.868	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ	394.820.399.043	314.686.249.805
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	-	34.749.020
Cộng	5.143.341.419.528	3.639.031.536.266

b.2, Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	-	4.995.423.582
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	87.124.757	469.909.029
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	26.739.999.215	-
Cộng	26.827.123.972	5.465.332.611

b.3, Các khoản phải thu khác ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Ông Hoàng Đức Huy	45.462.225.000	45.462.225.000
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	118.746.341.654	12.308.639.166
Công ty TNHH MTV VLXD Hoa Sen	248.393.361.872	232.711.670.069
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	69.057.496.793	35.488.493.426
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	946.728.354.753	514.874.175.062
Công ty Cổ phần Hoa Sen Yên Bái	-	15.011.988.771
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	756.039.601.281	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	156.020.916.359	27.450.000
Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	16.444.286.300	-
Công ty CP Đầu Tư Hạ Tầng KCN Hoa Sen Du Long	-	2.504.542.958
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	1.448.000.000	2.059.900.000
Cộng	2.358.340.584.012	860.449.084.452

b.4, Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	68.000.000.000	-
Cộng	68.000.000.000	-

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

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

b.5, Phải thu về cho vay dài hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	-	167.286.721.457
Công Ty Cổ phần Đầu Tư Hạ Tầng KCN Hoa Sen Du Long	-	45.569.284.900
Cộng	-	212.856.006.357

b.6, Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	199.491.934.084	276.882.578.172
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	161.764.492.000	331.558.978.673
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	159.185.584.085	200.540.364.464
Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên B	83.547.848.008	71.677.939.985
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	6.124.567.058	4.622.401.585
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	13.356.842	1.892.022
Cộng	610.127.782.077	885.284.154.901

b.7, Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	8.851.486.342	278.626.414
Cộng	8.851.486.342	278.626.414

b.7, Phải trả khác ngắn hạn

	Số cuối kỳ 30/09/2021	Số đầu kỳ 01/10/2020
Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	-	26.498.450
Cộng	-	26.498.450

VII- Những thông tin khác

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

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TRẦN QUỐC TRÍ