



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

QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

(Báo cáo hợp nhất)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
 Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

Đơn: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2021)	Số đầu kỳ (01-10-2020)
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		17.185.925.377.274	9.022.315.330.402
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	505.654.076.442	574.767.066.704
1	Tiền	111		468.312.329.084	546.734.145.565
2	Các khoản tương đương tiền	112		37.341.747.358	28.032.921.139
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	23.517.531.836	516.043.836
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	DP giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		23.517.531.836	516.043.836
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.765.465.221.700	2.024.273.013.463
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	2.907.748.056.667	1.778.136.480.894
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.2	671.614.712.732	100.085.092.644
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6	Các khoản phải thu khác	136	V.4.1	203.137.155.971	171.749.127.453
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(17.034.703.670)	(25.697.687.528)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	V.5	11.646.465.270.749	5.523.844.442.201
1	Hàng tồn kho	141		11.712.490.657.896	5.568.878.411.270
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(66.025.387.147)	(45.033.969.069)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.244.823.276.547	898.914.764.198
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6.1	147.564.699.408	141.636.982.795
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.097.172.080.854	757.274.781.403
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		86.496.285	3.000.000
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7.975.078.191.490	8.734.092.334.529
1	Các khoản phải thu dài hạn	210		174.529.883.200	184.949.529.000
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	174.529.883.200	184.949.529.000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		6.905.426.880.283	7.594.742.677.985
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	6.692.305.788.301	7.262.428.277.688
	- Nguyên giá	222		13.637.272.440.308	13.329.437.933.511
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6.944.966.652.007)	(6.067.009.655.823)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	-	112.152.264.648
	- Nguyên giá	225		-	130.467.379.881
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	(18.315.115.233)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	213.121.091.982	220.162.135.649
	- Nguyên giá	228		285.209.967.599	283.098.677.599
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(72.088.875.617)	(62.936.541.950)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
 Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

						<i>Dvt: VND</i>
STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2021)	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	536.337.337.180	575.955.787.725	
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-	
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		536.337.337.180	575.955.787.725	
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	21.472.160.000	26.472.160.000	
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-	
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-	
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-	
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	-	
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		21.472.160.000	26.472.160.000	
VI	Tài sản dài hạn khác	260		337.311.930.827	351.972.179.819	
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6.2	222.931.844.776	272.734.770.282	
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.17	114.380.086.051	79.237.409.537	
3	Lợi thế thương mại	269		-	-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		25.161.003.568.764	17.756.407.664.931	

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
 Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

Đơn vị: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-06-2021)	Số đầu kỳ (01-10-2020)
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		15.305.000.806.887	11.165.669.153.608
I	Nợ ngắn hạn	310		13.666.262.674.731	8.991.488.795.259
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.1	3.461.131.093.861	1.454.938.948.232
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12.2	320.003.883.636	208.728.376.787
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	586.980.019.623	271.827.347.796
4	Phải trả người lao động	314		72.154.282.837	75.605.377.314
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	239.609.780.541	480.647.139.892
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	3.450.182.909.915	433.234.264.391
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	5.451.456.982.578	6.023.444.645.186
9	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		84.743.721.740	43.062.695.661
II	Nợ dài hạn	330		1.638.738.132.156	2.174.180.358.349
1	Phải trả dài hạn khác	337		709.500.000	709.500.000
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	1.624.262.118.340	2.162.915.544.533
3	Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	13.766.513.816	10.555.313.816
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		9.856.002.761.877	6.590.738.511.323
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.18	9.856.002.761.877	6.590.738.511.323
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.446.252.130.000	4.446.252.130.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.446.252.130.000	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		98.970.609.676	35.535.781.824
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.136.785.444.357	1.954.018.045.161
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.828.407.993.863	800.689.731.226
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.308.377.450.494	1.153.328.313.935
6	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		16.702.038.776	6.620.370.817
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		25.161.003.568.764	17.756.407.664.931

Ngày 26 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Ngọc Lan



TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC TRÍ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

Mẫu số B 02 – DN/HN

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

Đơn: VNĐ

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này 01/04/2021 - 30/06/2021	Lũy kế kỳ này 01/10/2020 - 30/06/2021	Kỳ trước 01/04/2020 - 30/06/2020	Lũy kế kỳ trước 01/10/2019 - 30/06/2020
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	13.035.928.326.400	33.064.887.171.084	6.954.874.484.755	19.330.561.372.128
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.21	52.033.980.353	135.412.856.070	120.860.871.722	141.738.659.587
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V.22	12.983.894.346.047	32.929.474.315.014	6.834.013.613.033	19.188.822.712.541
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.23	10.030.159.798.762	26.522.922.496.027	5.771.150.231.346	16.096.114.234.129
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2.953.734.547.285	6.406.551.818.987	1.062.863.381.687	3.092.708.478.412
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.24	152.701.691.837	231.631.628.312	21.202.896.704	53.143.931.040
7.	Chi phí tài chính	22	V.25	150.928.692.258	390.726.590.403	145.884.673.278	528.949.789.275
8.	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		79.458.539.288	248.382.465.866	136.485.157.060	446.135.475.795
9.	Chi phí bán hàng	25	V.28	857.091.521.374	2.100.083.398.449	477.537.778.902	1.448.786.392.356
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.28	108.576.352.498	283.263.131.401	94.549.714.122	354.740.189.648
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		1.989.839.672.992	3.864.110.327.046	366.094.112.089	813.376.038.173
11.	Thu nhập khác	31	V.26	2.734.302.199	13.365.628.798	8.920.846.974	23.042.223.376
12.	Chi phí khác	32	V.27	1.084.307.532	4.677.694.521	6.550.824.566	16.102.899.252
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.649.994.667	8.687.934.277	2.370.022.408	6.939.324.124
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.991.489.667.659	3.872.798.261.323	368.464.134.497	820.315.362.297
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.29	294.848.263.107	535.506.328.972	61.620.446.529	161.373.705.197
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	(5.182.882.316)	(35.142.676.514)	(11.264.174.177)	(42.132.873.889)
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.701.824.286.868	3.372.434.608.865	318.107.862.145	701.074.530.989
18.	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		1.701.824.995.725	3.372.447.573.889	318.377.347.052	701.344.322.461
19.	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(708.857)	(12.965.024)	(269.484.907)	(269.791.472)

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

10 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC TRÍ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NIẾT
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
 Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

		Đơn vị: VNĐ	
Chỉ tiêu	MS	Lũy kế kỳ này 01/10/2020 - 30/06/2021	Lũy kế kỳ trước 01/10/2019 - 30/06/2020
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1 Lợi nhuận trước thuế	01	3.872.798.261.323	820.315.362.297
2 Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02	891.085.769.251	924.333.481.111
- Các khoản dự phòng	03	15.539.634.220	29.237.721.325
- Lãi, lỗ CL.TG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(108.129.580.397)	(1.042.972.819)
- Chi phí lãi vay	06	248.382.465.866	446.135.475.795
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	4.919.676.550.263	2.218.979.067.709
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(2.141.719.763.528)	96.038.874.294
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(6.143.612.246.626)	(70.736.524.567)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	4.991.877.131.709	(311.070.677.864)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	43.875.208.893	33.525.386.544
- Tiền lãi vay đã trả	14	(246.523.976.874)	(446.225.195.887)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(352.690.441.061)	(100.778.901.730)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(45.637.408.442)	(16.369.957.641)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.025.245.054.334	1.403.362.070.858
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(167.552.500.292)	(155.310.408.298)
2 Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	2.043.385.687	2.697.055.933
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(23.001.488.000)	(5.000.000.000)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các DV khác	24	5.000.000.000	75.500.000.000
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	188.100.000.000	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.016.563.211	4.034.294.192
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	7.605.960.606	(78.079.058.173)
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	8.980.355.547	-
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN phát hành	32	-	(412.000.000)
3 Tiền thu từ đi vay	33	25.849.881.177.440	15.563.556.212.215
4 Tiền trả nợ gốc vay	34	(26.900.140.956.432)	(16.744.551.173.487)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(60.381.309.809)	(42.084.364.135)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(303.271.948)	(22.299.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.101.964.005.202)	(1.223.513.624.507)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(69.112.990.262)	101.769.388.178
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	574.767.066.704	288.707.713.172
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	505.654.076.442	390.477.101.350

Ngày 26 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


 Nguyễn Thị Thanh Tuyền


 Nguyễn Thị Ngọc Lan


 TÔNG GIÁM ĐỐC
 TRẦN QUỐC TRÍ

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 12 tháng 06 năm 2020.

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	4.446.252.130.000 VNĐ
Số lượng cổ phiếu	444.625.213 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 gỗ thép, xà gỗ mạ kẽm
- Sản xuất ống thép đen, ống thép mạ kẽm, ống thép mạ các loại hợp kim khác
- Sản xuất lưới thép mạ, dây thép mạ kẽm, dây thép các loại
- Sản xuất tấm trần PVC
- Sản xuất các loại vật liệu xây dựng
- Mua bán vật liệu xây dựng, tư liệu sản xuất và hàng tiêu dùng
- Dịch vụ cho thuê kho và vận tải hàng hóa
- Xây dựng công nghiệp và dân dụng
- Sản xuất thép cán nguội dạng cuộn
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.

5- Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách chi nhánh: Tại ngày 30/06/2021, 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 Đồng Hới, 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 1, Thị trấn Phú Mỹ, Huyện Tân Thành, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam
- **CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN VẬT LIỆU XÂY DỰNG HOA SEN YÊN BÁI**
Địa chỉ: Thôn Đồng Danh, Xã Minh Quân, Huyện Trấn Yên, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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 30/06/2021, Công ty có 1 Công ty liên kết

- CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG QUỐC TẾ HOA SEN

Địa chỉ: Số 14, Lô F, 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 30/06/2021, Công ty có 78 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 Quảng Ninh
- 3 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Nhà Máy Tôn Hoa Sen Phú Mỹ
- 4 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Phú Thọ
- 5 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bắc Kạn
- 6 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Đuan Hùng - Phú Thọ
- 7 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Dầu Tiếng - Bình Dương
- 8 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 9 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại An Phú - Bình Dương
- 10 . Chi Nhánh Số 02 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thị Xã Phú Thọ
- 11 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Nam Cẩm - Nghệ An
- 12 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cẩm Khê - Phú Thọ
- 13 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thanh Sơn - Phú Thọ
- 14 . Chi Nhánh số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Mỹ Hào - Hưng Yên
- 15 . Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Tập đoàn Hoa Sen Tại An Thạnh - Bình Dương
- 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 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Lập - Phú Thọ
- 19 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Mai Sơn - Sơn La
- 20 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quảng Xương - Thanh Hóa
- 21 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Cát Lôm - Phú Thọ
- 22 . Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thủy Nguyên - Hải Phòng
- 23 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tây Ninh
- 24 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thanh Hóa
- 25 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Định
- 26 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Yên
- 27 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đắk Nông
- 28 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nam Định
- 29 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Long An
- 30 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hải Dương
- 31 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Phước
- 32 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ngãi
- 33 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Gia Lai
- 34 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
- 35 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lai Châu
- 36 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thừa Thiên Huế
- 37 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Khánh Hòa
- 38 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Thuận
- 39 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hà Nội
- 40 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nghệ An
- 41 . Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Phúc

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021
Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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)

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống kế toán Việt Nam

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

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

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

3- Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ sách kế toán: chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

6- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu
Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
Chênh lệch tỷ giá phát sinh do việc chuyển đổi ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền (tiền, các khoản nợ phải thu và các khoản nợ phải trả) có gốc ngoại tệ theo tỷ giá quy định được ghi nhận vào khoản mục doanh thu tài chính hoặc chi phí tài chính trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh

(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 HỢP NHẤT
 BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 QUÍ III NIÊN ĐỘ 2020 - 2021

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đơn: VND

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

1- Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Tiền mặt	11.243.124.097	38.446.527.451
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	457.069.204.987	508.279.639.554
Tiền đang chuyển	-	7.978.560
Các khoản tương đương tiền	37.341.747.358	28.032.921.139
Cộng	505.654.076.442	574.767.066.704

2- Các khoản đầu tư tài chính:

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	23.517.531.836	516.043.836
+ Tiền gửi có kỳ hạn	23.517.531.836	516.043.836
- Dài hạn	21.472.160.000	26.472.160.000
+ Trái phiếu	17.000.000.000	22.000.000.000
Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Việt Nam, Chi Nhánh Sài Gòn	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty cổ phần chứng khoán Ngân Hàng TMCP Dầu Tư Và Phát Triển Việt Nam	-	5.000.000.000
Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Ngân Hàng Công Thương Việt Nam	16.000.000.000	16.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn	4.472.160.000	4.472.160.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Khu Công Nghiệp Bình Dương	4.472.160.000	4.472.160.000
Cộng	44.989.691.836	26.988.203.836

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

3.1 - Phải thu khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	2.358.091.677.000	1.778.081.931.874
Các bên liên quan	549.656.379.667	54.549.020
Cộng	2.907.748.056.667	1.778.136.480.894
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(13.467.827.014)	(18.572.950.662)
Giá trị thuần	2.894.280.229.653	1.759.563.530.232

3.2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Các bên khác	671.614.712.732	100.085.092.644
Các bên liên quan	-	-
Cộng	671.614.712.732	100.085.092.644

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

(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)

Dvt: VND

4- Các khoản phải thu khác

4.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Tạm ứng để mua đất	45.462.225.000	45.462.225.000
Tạm ứng cho người lao động	39.568.329.877	42.103.309.219
Phải thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	12.818.775.000	12.818.775.000
Đặt cọc thuê mặt bằng	37.033.045.800	39.668.545.800
Bồi thường giải phóng mặt bằng	20.000.000.000	20.000.000.000
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	43.484.939.551	577.210.280
Phải thu các bên liên quan	1.470.000.000	2.059.900.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	1.775.204.893	5.618.973.103
Các khoản phải thu khác:	1.524.635.850	3.440.189.051
Cộng	203.137.155.971	171.749.127.453
Dự phòng phải thu khác khó đòi	(3.566.876.656)	(7.124.736.866)
Số thuần	199.570.279.315	164.624.390.587

4.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Đặt cọc thuê mặt bằng	174.529.883.200	181.758.529.000
Phải thu khác	-	3.191.000.000
Cộng	174.529.883.200	184.949.529.000

5- Hàng tồn kho

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Hàng mua đang đi đường	190.926.638.751	1.382.843.392.363
Nguyên vật liệu	5.649.691.068.251	1.130.658.074.684
Công cụ, dụng cụ	553.187.137.878	569.463.528.312
Chi phí sản xuất dở dang	155.774.697	1.646.096.388
Thành phẩm	3.439.742.372.801	1.694.167.547.960
Hàng hóa	1.878.787.665.518	790.099.771.563
Tổng cộng	11.712.490.657.896	5.568.878.411.270
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(66.025.387.147)	(45.033.969.069)
Giá trị thuần	11.646.465.270.749	5.523.844.442.201

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

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

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

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

Mẫu số B 09 – DN

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

Đơn vị: VND

6- Chi phí trả trước

6.1- Ngắn hạn

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Chi phí quảng cáo	6.948.201.630	24.829.641.795
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	67.731.438.976	59.399.652.052
Chi phí công cụ, dụng cụ	48.833.207.393	43.529.656.120
Chi phí tư vấn	1.045.097.756	1.889.338.410
Chi phí bảo hiểm	2.320.654.485	1.585.945.970
Chi phí sửa chữa	6.511.491.842	5.140.546.849
Khác	14.174.607.326	5.262.201.599
Cộng	147.564.699.408	141.636.982.795

6.2- Dài hạn

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ	70.500.082.485	100.595.642.595
Chi phí làm bảng hiệu	2.703.049.291	15.374.300.149
Chi phí sửa chữa	13.311.466.625	12.292.628.995
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	50.393.144.915	52.465.115.643
Chi phí san lấp mặt bằng	75.342.215.118	76.600.246.305
Khác	10.681.886.342	15.406.836.595
Cộng	222.931.844.776	272.734.770.282

7- Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Mua sắm TSCĐ	26.609.263.268	67.957.814.979
Chi phí xây dựng	34.159.143.221	110.723.594.232
Dự án Khách sạn Yên Bái	364.375.338.888	347.706.768.372
Giải phóng mặt bằng dự án Hoa Sen Hà Nam	38.794.072.000	38.794.072.000
Sửa chữa lớn tài sản cố định	7.822.770.354	10.597.766.331
Chi phí khác	64.576.749.449	175.771.811
Cộng	536.337.337.180	575.955.787.725

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

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

Đơn: VND

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	2.471.415.069.857	10.273.310.183.375	470.065.259.436	87.597.045.920	27.050.374.923	13.329.437.933.511
* Mua trong kỳ	124.900.000	48.087.243.523	4.031.835.758	-	-	52.243.979.281
* Đầu tư XDCB hoàn thành	66.670.827.476	81.674.032.541	617.648.049	-	-	148.962.508.066
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	120.808.224.881	9.560.000.000	-	-	130.368.224.881
* Tăng do quyết toán	1.952.467.822	1.900.705.668	-	-	-	3.853.173.490
* Tăng khác	-	50.005.348	-	-	-	50.005.348
* Phân loại lại						-
* Thanh lý, nhượng bán	39.383.649	16.482.619.833	6.799.603.409	-	-	23.321.606.891
* Xóa sổ	-	4.321.777.378	-	-	-	4.321.777.378
Số dư cuối kỳ	2.540.123.881.506	10.505.025.998.125	477.475.139.834	87.597.045.920	27.050.374.923	13.637.272.440.308
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	689.091.528.334	5.040.773.688.555	268.928.936.816	46.144.436.204	22.071.065.914	6.067.009.655.823
* Khấu hao trong kỳ	95.381.971.894	732.491.175.439	41.328.981.313	8.248.828.502	447.072.783	877.898.029.931
* Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	19.988.653.492	2.312.317.061	-	-	22.300.970.553
* Phân loại lại						-
* Thanh lý, nhượng bán	39.383.649	13.423.465.218	4.970.514.741	-	-	18.433.363.608
* Xóa sổ	-	3.808.640.692	-	-	-	3.808.640.692
Số dư cuối kỳ	784.434.116.579	5.776.021.411.576	307.599.720.449	54.393.264.706	22.518.138.697	6.944.966.652.007
Giá trị còn lại của TSCĐ III						
* Tại ngày đầu kỳ	1.782.323.541.523	5.232.536.494.820	201.136.322.620	41.452.609.716	4.979.309.009	7.262.428.277.688
* Tại ngày cuối kỳ	1.755.689.764.927	4.729.004.586.549	169.875.419.385	33.203.781.214	4.532.236.226	6.692.305.788.301

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

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

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

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đvt: VND

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

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

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

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

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

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	235.025.409.765			48.073.267.834		283.098.677.599
* Tăng trong kỳ	86.250.000			2.025.040.000		2.111.290.000
* Thanh lý, nhượng bán	-					-
* Xóa sổ						-
Số dư cuối kỳ	235.111.659.765			50.098.307.834		285.209.967.599
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	41.070.533.857			21.866.008.093		62.936.541.950
* Khấu hao trong kỳ	2.669.629.677			6.482.703.990		9.152.333.667
* Thanh lý, nhượng bán						-
* Xóa sổ						-
Số dư cuối kỳ	43.740.163.534			28.348.712.083		72.088.875.617
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
* Tại ngày đầu kỳ	193.954.875.908			26.207.259.741		220.162.135.649
* Tại ngày cuối kỳ	191.371.496.231			21.749.595.751		213.121.091.982

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

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

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

(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)

Dvt: VND

11- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	5.451.456.982.578	6.023.444.645.186
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>4.787.993.068.280</u>	<u>5.266.057.103.675</u>
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	1.212.413.150.782	1.360.981.632.127
- Ngân Hàng TMCP Sài Gòn Thương Tin - Chi Nhánh Trung Tâm	-	50.000.000.000
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	1.397.761.453.856	1.702.122.595.543
- Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam)	1.025.733.235.776	608.438.856.420
- Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam, Chi Nhánh Sứ Giao Dịch 2	244.906.632.673	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	120.470.959.041	97.147.784.400
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	86.874.320.000	-
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nghệ An	83.244.841.455	145.844.804.159
- Ngân Hàng Malayan Banking Berhad Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	86.591.289.526	88.407.943.406
- Ngân Hàng Sinopac Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	77.479.314.652	32.300.000.000
- Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên United Overseas Bank (Việt Nam)	246.113.067.178	220.434.134.054
- Ngân Hàng TNHH CTBC - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh	206.404.803.341	175.176.619.818
<u>Vay dài hạn từ ngân hàng đến hạn trả</u>	<u>663.463.914.298</u>	<u>724.728.971.847</u>
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	21.400.000.000	18.273.314.616
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	83.200.000.000	103.200.000.000
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	486.317.879.120	513.071.516.489
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Bà Rịa Vũng Tàu	7.546.035.178	30.184.140.742
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	65.000.000.000	60.000.000.000
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính đến hạn trả</u>	<u>-</u>	<u>32.658.569.664</u>
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	29.980.680.000
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailcase	-	2.677.889.664

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đơn: VND

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
11- Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)		
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	1.624.262.118.340	2.162.915.544.533
<u>Vay từ ngân hàng</u>	<u>1.624.262.118.340</u>	<u>2.135.192.804.388</u>
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh Yên Bái	98.343.626.357	114.396.997.125
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam, Chi Nhánh Nam Bình Dương	125.456.547.660	199.950.862.940
- Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	1.226.211.274.881	1.589.211.274.881
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Vũng Tàu	174.250.669.442	231.633.669.442
<u>Nợ dài hạn thuê tài chính</u>	<u>-</u>	<u>27.722.740.145</u>
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP Hồ Chí Minh	-	24.821.693.000
- Công Ty Cho Thuê Tài Chính Trách Nhiệm Hữu Hạn MTV Quốc Tế Chailease	-	2.901.047.145
Tổng Cộng (Vay và nợ)	7.075.719.100.918	8.186.360.189.719

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

Vào ngày 01 tháng 10 năm 2020	8.186.360.189.719
Tiền thu từ đi vay	25.849.881.177.440
Tiền chi trả nợ gốc vay	26.900.140.956.432
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	60.381.309.809
Chênh lệch tỷ giá	-
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2021	7.075.719.100.918

Lịch thanh toán thuê tài chính

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

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đơn vị: VND

12- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
12.1 - Phải trả người bán ngắn hạn		
Các bên khác	3.449.954.216.745	1.445.470.680.386
Các bên liên quan	11.176.877.116	9.468.267.846
Cộng	3.461.131.093.861	1.454.938.948.232
12.2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Các bên khác	258.203.883.636	208.448.458.372
Các bên liên quan	61.800.000.000	279.918.415
Cộng	320.003.883.636	208.728.376.787

13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ 01/10/2020	Số phát sinh tăng	Số đã thực nộp trong kỳ	Số đã cần trừ với đầu vào	Phân loại lại	Cuối kỳ 30/06/2021
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	131.686.800.471	1.416.964.083.704	1.250.385.546.477	-	-	298.265.337.698
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	43.454.484.342	7.646.955.607.095	215.441.165.969	7.463.136.411.109	1.386.919.443	10.445.594.916
Thuế xuất, nhập khẩu	456.189.132	4.920.406.638	5.321.902.509	-	-	54.693.261
Thuế thu nhập doanh nghiệp	93.273.828.511	535.506.328.972	352.690.441.061	-	-	276.089.716.422
Thuế thu nhập cá nhân	2.863.365.640	31.940.828.426	31.663.504.825	1.137.303.047	(30.910.972)	2.034.297.166
Các loại thuế khác	92.679.700	2.701.386.856	2.700.686.396	-	3.000.000	90.380.160
Cộng	271.827.347.796	9.638.988.641.691	1.858.203.247.237	7.464.273.714.156	1.359.008.471	586.980.019.623

14- Chi phí phải trả

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Chi phí lương và thưởng	168.778.423.350	442.569.291.620
Chi phí lãi vay	9.277.324.502	7.418.835.510
Chi phí điện	45.038.383	380.529.874
Xây dựng Cơ bản	5.034.209.739	10.787.448.808
Chi phí vận chuyển	39.838.863.118	219.189.613
Dự phòng thuế	4.725.668.064	3.912.745.955
Chứng thư bảo lãnh	8.838.048.669	7.997.581.818
Chi phí khuyến mãi	-	2.431.911.818
Chi phí khác	3.072.204.716	4.929.604.876
Cộng	239.609.780.541	480.647.139.892

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

Mẫu số B 09 – DN

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

Đơn vị: VND

15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	2.741.910.159	2.474.430.995
Cổ tức phải trả	3.944.050.477	4.247.322.425
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	34.114.862.861	23.105.461.713
Chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu phải trả	185.641.750.000	142.966.821.833
Tài trợ nhập khẩu phải trả	3.200.291.592.732	245.638.100.621
Các khoản phải trả, phải nộp khác	23.448.743.686	14.802.126.804
Cộng	3.450.182.909.915	433.234.264.391

16- Dự phòng phải trả dài hạn

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Dự phòng trợ cấp thôi việc	13.766.513.816	10.555.313.816
Cộng	13.766.513.816	10.555.313.816

17- Tài sản thuế TNDN hoãn lại

	Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
Lợi nhuận chưa thực hiện	53.422.541.447	39.216.457.249
Chi phí trích trước	44.988.243.850	24.728.361.885
Các khoản dự phòng	15.969.300.754	11.977.576.816
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	-
Khác	-	3.315.013.587
Cộng	114.380.086.051	79.237.409.537

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đơn: VND

18- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước (01/10/2019)	4.234.694.890.000	151.583.183.521	(2.459.000.000)	55.626.670.135	1.021.280.774.551	7.554.667.443	5.468.281.185.650
- Lợi nhuận tăng trong năm trước		-	-	-	1.153.328.313.935	(314.296.626)	1.153.014.017.309
- Chi có tức bằng cổ phiếu	211.557.240.000	-	-	-	211.557.240.000	-	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	3.613.521.330	-	3.613.521.330
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn CSH	-	-	-	5.420.281.995	5.420.281.995	-	-
- Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(812.000.000)	-	-	-	(812.000.000)
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	25.511.170.306	-	-	25.511.170.306
- Chuyển trả cho cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	620.000.000	620.000.000
Số dư cuối năm trước (30/09/2020)	4.446.252.130.000	151.583.183.521	(3.271.000.000)	35.535.781.824	1.954.018.045.161	6.620.370.817	6.590.738.511.323
Số dư đầu kỳ này (01/10/2020)	4.446.252.130.000	151.583.183.521	(3.271.000.000)	35.535.781.824	1.954.018.045.161	6.620.370.817	6.590.738.511.323
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này	-	-	-	-	3.372.447.573.889	(12.965.024)	3.372.434.608.865
- 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
- Bán cổ phiếu quỹ	-	5.709.355.547	3.271.000.000	-	-	-	8.980.355.547
- Chi có tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-
- Cổ đông không kiểm soát góp vốn vào Công ty con	-	-	-	-	-	14.446.000.000	14.446.000.000
- Điều chỉnh khoản lợi nhuận của cổ đông không kiểm soát do đã thanh lý	-	-	-	-	(207.087.680)	4.351.367.017	4.144.279.337
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	41.197.873.829	-	-	41.197.873.829
- Trích thưởng hoàn thành KHSX niên độ 2019-2020	-	-	-	-	39.134.000.000	-	39.134.000.000
Số dư cuối kỳ này (30/06/2021)	4.446.252.130.000	157.292.559.068	-	98.970.609.676	5.136.785.444.357	16.702.038.776	9.856.002.761.877

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đơn: VND

18- Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thưởng	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thưởng	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn đầu tư của Nhà nước						
- Vốn góp (cổ đông, thành viên...)	4.446.252.130.000	4.446.252.130.000		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	4.603.544.669.068	4.603.544.669.068		4.597.835.313.521	4.597.835.313.521	

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

19 - Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

- Đồng đô la Mỹ

- Đồng Euro

Cuối kỳ
30/06/2021

Đầu kỳ
01/10/2020

4.446.252.130.000

4.234.694.890.000

-

211.557.240.000

-

-

4.446.252.130.000

4.446.252.130.000

-

211.557.240.000

Cuối kỳ
30/06/2021

Đầu kỳ
01/10/2020

10.601.898,57

7.572.153,51

-

909,00

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

	Kỳ này	Kỳ trước
	01/04/2021 - 30/06/2021	01/04/2020 - 30/06/2020
20 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.035.928.326.400	6.954.874.484.755
Doanh thu bán thành phẩm	6.276.024.718.442	3.107.560.806.236
Doanh thu bán hàng hóa	6.752.874.536.982	3.824.126.410.004
Doanh thu khác	7.029.070.976	23.187.268.515
21 - Các khoản giảm trừ doanh thu	52.033.980.353	120.860.871.722
Chiết khấu thương mại	43.278.656.047	116.992.452.883
Giảm giá hàng bán	136.100.485	1.618.622.286
Hàng bán bị trả lại	8.619.223.821	2.249.796.553
22 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	12.983.894.346.047	6.834.013.613.033

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đơn: VND

	Kỳ này 01/04/2021 - 30/06/2021	Kỳ trước 01/04/2020 - 30/06/2020
23 - Giá vốn hàng bán		
Giá vốn thành phẩm đã bán	4.557.951.293.108	2.344.176.761.552
Giá vốn hàng hóa đã bán	5.471.353.021.599	3.420.706.139.209
Giá vốn khác	855.484.055	6.267.330.585
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	10.030.159.798.762	5.771.150.231.346
24 - Doanh thu tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	492.997.396	338.794.293
Lãi từ hoạt động đầu tư	106.823.407.133	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	44.659.895.911	20.864.102.411
Doanh thu tài chính khác	725.391.397	-
Cộng	152.701.691.837	21.202.896.704
25 - Chi phí tài chính		
Lãi vay	79.458.539.288	136.485.157.060
Chênh lệch tỷ giá	71.352.229.941	9.169.295.418
Chi phí tài chính khác	117.923.029	230.220.800
Cộng	150.928.692.258	145.884.673.278
26 - Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	779.210.401	-
Thu bồi thường	327.937.524	1.952.739.963
Các khoản khác	1.627.154.274	6.968.107.011
Cộng	2.734.302.199	8.920.846.974
27 - Chi phí khác		
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	-	309.910.678
Các khoản khác	1.084.307.532	6.240.913.888
Cộng	1.084.307.532	6.550.824.566
28 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
<i>a) Chi phí bán hàng</i>		
Chi phí nhân viên	219.501.926.828	158.982.830.252
Chi phí xuất khẩu	366.244.026.557	107.974.822.985
Chi phí thuê	41.166.063.015	39.416.797.145
Khấu hao và phân bổ	41.290.907.260	41.445.415.261
Chi phí quảng cáo	12.934.787.122	19.703.031.747
Chi phí vận chuyển	112.731.347.933	51.746.088.537
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.345.407.358	12.998.955.819
Chi phí khác	44.877.055.301	45.269.837.156
Cộng	857.091.521.374	477.537.778.902

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

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

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

Đơn: VND

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

b) Chi phí quản lý

	Kỳ này 01/04/2021 - 30/06/2021	Kỳ trước 01/04/2020 - 30/06/2020
Chi phí nhân viên	51.687.946.071	39.960.963.064
Khấu hao và phân bổ	15.722.445.761	16.442.505.537
Chi phí thuê	6.953.023.567	6.145.865.420
Chi phí dịch vụ chuyên môn	865.445.990	2.635.880.426
Chi phí tiếp khách	2.083.611.680	906.149.499
Chi phí công tác	1.456.515.245	1.138.917.131
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.340.272.730	11.746.639.876
Chi phí khác	16.467.091.454	15.572.793.169
Cộng	108.576.352.498	94.549.714.122

29 - Chi phí thuế TNDN hiện hành

294.848.263.107 61.620.446.529

30 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại

(5.182.882.316) (11.264.174.177)

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

Công ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	Kỳ này 01/04/2021 - 30/06/2021	Kỳ trước 01/04/2020 - 30/06/2020
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.097.317.300.133	901.130.151.644
Cho thuê tài sản	871.588.086	856.687.998
Bán khác	74.561.737	84.445.440
Chiết khấu thương mại	1.188.728.135	22.024.095.519
Hàng bán bị trả lại	687.845.060	494.032.955
Bán tài sản cố định	69.675.000	-
Mua hàng hóa và dịch vụ	35.633.048	4.802.160
Nhận dịch vụ vận chuyển	20.215.143.626	16.743.942.349
Mua tài sản cố định	-	123.636.364
Thuê hoạt động	2.793.556.363	893.283.466

Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An

	Kỳ này 01/04/2021 - 30/06/2021	Kỳ trước 01/04/2020 - 30/06/2020
Cho thuê tài sản	54.000.000	54.000.000
Nhận dịch vụ vận chuyển	16.386.219.005	8.200.281.409

Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt

	Kỳ này 01/04/2021 - 30/06/2021	Kỳ trước 01/04/2020 - 30/06/2020
Thù lao HĐQT, ban cố vấn và Ban kiểm soát	585.000.000	585.000.000
Lương cho ban Tổng Giám đốc	2.809.089.744	3.274.411.578

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

Từ 01-04-2021 đến 30-06-2021

(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)

Dvt: VND

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

b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

i) Phải thu khách hàng ngắn hạn

Công ty TNHH Tập Đoàn Dầu Tư Hoa Sen
 Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An
Cộng

Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
549.636.579.667	34.749.020
19.800.000	19.800.000
549.656.379.667	54.549.020

ii) Các khoản phải thu khác ngắn hạn

Hoàng Đức Huy (P.Tổng Giám đốc) - Ứng trước tiền mua đất
 Công ty TNHH Tập Đoàn Dầu Tư Hoa Sen
Cộng

Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
45.462.225.000	45.462.225.000
1.470.000.000	2.059.900.000
46.932.225.000	47.522.125.000

iii) Phải trả người bán ngắn hạn

Công ty TNHH Tập Đoàn Dầu Tư Hoa Sen
 Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An
Cộng

Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
719.987.055	7.018.375.408
10.456.890.061	2.449.892.438
11.176.877.116	9.468.267.846

iv) Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Công ty TNHH Tập Đoàn Dầu Tư Hoa Sen
Cộng

Cuối kỳ 30/06/2021	Đầu kỳ 01/10/2020
61.800.000.000	279.918.415
61.800.000.000	279.918.415

VII- Những thông tin khác

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

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Ngày 26 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền



Nguyễn Thị Ngọc Lan



TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC TRÍ