

Doanh nghiệp: HOA SEN GROUP

Mã chứng khoán: HSG

Địa chỉ: 9 Đại Lộ Thống Nhất - KCN Sóng Thần II - BD

Mã số thuế: 3 7 0 0 3 8 1 3 2 4

Tel: 083.9990111

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NIÊN ĐỘ 2015
Từ 01 - 07 - 2015 đến 30 - 09 - 2015
(Báo cáo riêng)

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

Mẫu số B 01 – DN

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

Đvt: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-09-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		5.143.039.592.113	6.494.253.273.944
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	233.690.069.868	138.001.647.603
1	Tiền	111		233.690.069.868	121.301.647.603
2	Các khoản tương đương tiền	112			16.700.000.000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	140.000.000	-
1	Đầu tư ngắn hạn	121		140.000.000	-
2	DP giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.374.058.912.868	2.049.767.900.951
1	Phải thu khách hàng	131		1.826.256.715.384	1.721.171.369.702
2	Trả trước cho người bán	132		26.802.751.316	153.846.626.940
3	Phải thu nội bộ	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5	Các khoản phải thu khác	135	V.3	524.045.859.245	176.032.958.092
6	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(3.046.413.077)	(1.283.053.783)
IV	Hàng tồn kho	140	V.4	2.039.370.660.809	3.710.663.638.443
1	Hàng tồn kho	141		2.048.293.334.072	3.711.696.909.201
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8.922.673.263)	(1.033.270.758)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		495.779.948.568	595.820.086.947
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		54.966.191.004	49.779.479.489
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		430.471.233.331	541.948.513.679
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.5	12.704.000	85.557.805
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		10.329.820.233	4.006.535.974
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.715.408.347.719	3.597.395.807.319
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3	Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.6		
4	Phải thu dài hạn khác	218	V.7		
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II	Tài sản cố định	220		2.975.480.638.947	3.006.737.368.454
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	2.597.141.696.420	2.660.458.487.298
	- Nguyên giá	222		3.959.400.818.348	3.666.617.736.204
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.362.259.121.928)	(1.006.159.248.906)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	99.643.625.564	89.590.148.900
	- Nguyên giá	225		135.252.035.604	111.830.901.311
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(35.608.410.040)	(22.240.752.411)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	268.045.806.871	205.560.432.449
	- Nguyên giá	228		286.043.112.706	221.029.378.600
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(17.997.305.835)	(15.468.946.151)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	10.649.510.092	51.128.299.807

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

Mẫu số B 01 – DN

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

Đvt: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-09-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
III	Bất động sản đầu tư	240			
	- Nguyên giá	241			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	622.678.833.551	513.200.232.017
1	Đầu tư vào công ty con	251		611.276.000.000	467.276.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7.035.833.551	44.456.331.634
3	Đầu tư dài hạn khác	258		4.367.000.000	8.640.000.000
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		-	(7.172.099.617)
V	Tài sản dài hạn khác	260		117.248.875.221	77.458.206.848
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	91.286.885.357	55.134.596.953
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		23.949.439.963	20.311.059.994
3	Tài sản dài hạn khác	268		2.012.549.901	2.012.549.901
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		8.858.447.939.832	10.091.649.081.263

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

Mẫu số B 01 – DN

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

				Đvt: VND	
STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-09-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		5.826.788.417.672	7.669.014.734.697
I	Nợ ngắn hạn	310		5.152.802.768.444	6.761.688.243.129
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	4.381.641.109.482	4.749.052.198.420
2	Phải trả người bán	312		541.229.845.368	1.825.290.959.556
3	Người mua trả tiền trước	313		38.807.223.488	58.831.484.853
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	52.186.853.067	33.584.282.621
5	Phải trả người lao động	315		28.295.242.321	31.366.190.372
6	Chi phí phải trả	316	V.17	56.462.139.439	37.809.893.447
7	Phải trả nội bộ	317		-	-
8	Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	318		-	-
9	Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	45.817.731.673	16.505.717.402
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		8.362.623.606	9.247.516.458
		330		673.985.649.228	907.326.491.568
II	Nợ dài hạn				
1	Phải trả dài hạn người bán	331			
2	Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3	Phải trả dài hạn khác	333			
4	Vay và nợ dài hạn	334	V.20	669.917.844.228	902.755.730.318
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		4.067.805.000	4.570.761.250
7	Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.031.659.522.160	2.422.634.346.566
	Vốn chủ sở hữu	410	V.22	3.031.659.522.160	2.422.634.346.566
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.007.907.900.000	1.007.907.900.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		487.290.470.363	451.543.290.363
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4	Cổ phiếu quỹ (*)	414		(52.113.695.510)	(81.038.848.436)
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		8.525.313.060	8.525.313.060
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		5.704.523.660	13.278.012.117
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.574.345.010.587	1.022.418.679.462
11	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		8.858.447.939.832	10.091.649.081.263

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

Mẫu số B 01 - DN

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

Đvt: VND

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI

STT	CHỈ TIÊU	TM	Số cuối kỳ (30-09-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
1	Tài sản thuê ngoài			
2	Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3	Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4	Nợ khó đòi đã xử lý			
5	Ngoại tệ các loại			
	- Đồng đô la Mỹ	V.1	3.128.657,09	1.887.802,73
	- Đồng Euro	V.1	228,42	226,09
	- Đồng đô la Úc	V.1	306,85	306,85
6	Dự toán chi hoạt động			

Ngày 20 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN NGỌC CHU

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BCTC riêng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

Mẫu số B 02 - DN

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

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này từ 01/07/15 đến 30/09/15	Lũy kế từ 01/10/14 đến 30/09/15	Kỳ trước từ 01/07/14 đến 30/09/14	Lũy kế từ 01/10/13 đến 30/09/14
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.25	7.573.709.536.657	31.396.987.270.128	8.173.824.635.875	27.965.738.124.852
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.26	4.909.031.497	36.224.101.068	8.692.579.826	15.606.362.602
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V.27	7.568.800.505.160	31.360.763.169.060	8.165.132.056.049	27.950.131.762.250
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.28	6.987.542.196.518	29.310.000.934.237	7.810.743.072.134	26.543.957.391.845
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		581.258.308.642	2.050.762.234.823	354.388.983.915	1.406.174.370.405
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.29	288.147.073.516	307.560.487.960	172.943.246.991	189.955.101.097
7.	Chi phí tài chính	22	V.30	163.115.411.865	380.546.973.623	74.458.142.665	251.034.907.307
8.	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		47.104.168.532	180.561.247.510	45.019.578.915	178.732.189.603
9.	Chi phí bán hàng	24	V.33.1	193.820.699.817	709.517.806.112	157.432.506.290	602.674.781.415
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.33.2	122.527.649.951	407.709.753.640	92.651.756.822	329.681.909.965
11.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		389.941.620.525	860.548.189.408	202.789.825.129	412.737.872.815
12.	Thu nhập khác	31		9.852.298.476	109.981.987.492	59.853.937.361	140.129.321.530
13.	Chi phí khác	32	V.33.3	5.583.697.707	87.953.392.390	41.907.624.904	76.960.835.550
14.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4.268.600.769	22.028.595.102	17.946.312.457	63.168.485.980
15.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		394.210.221.294	882.576.784.510	220.736.137.586	475.906.358.795
16.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.31	37.432.661.535	154.940.085.226	28.241.042.439	91.658.631.969
17.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.32	-	3.638.379.969	-	11.862.602.563
18.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		356.777.559.759	731.275.079.253	192.495.095.147	396.110.329.389
19.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

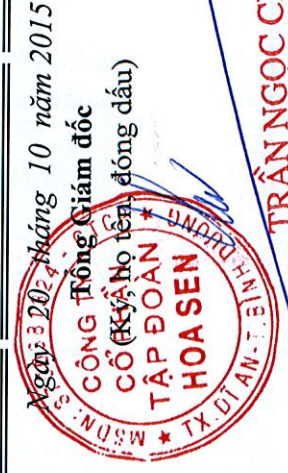
Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

(Signature)

(Signature)

Trần Công Tiên

Nguyễn Thị Ngọc Lan



TRẦN NGỌC CHU

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC riêng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

Mẫu số B 03 – DN

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

Chỉ tiêu	MS	TM	Kỳ này (01/10/2014- 30/09/2015)	Kỳ trước (01/10/2013- 30/09/2014)
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		882.576.784.510	475.906.358.795
2 Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ	02		373.076.608.431	283.038.111.139
Các khoản dự phòng	03		2.480.662.182	6.949.713.768
Thu nhập từ hoạt động đầu tư	04		320.356.577.608	(149.012.096.938)
Thu nhập tiền lãi & cổ tức	05		(1.054.748.302)	(724.584.549)
Chi phí lãi vay	06		180.561.247.510	198.308.677.546
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		1.757.997.131.939	814.466.179.761
Tăng giảm các khoản phải thu	09		(562.773.605.562)	(495.765.754.652)
Tăng giảm hàng tồn kho	10		1.663.403.575.129	(1.585.126.810.861)
Tăng giảm các khoản phải trả	11		(1.250.858.270.117)	531.113.193.354
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(33.070.611.215)	(2.318.187.593)
Tiền lãi vay đã trả	13		(179.715.374.117)	(197.681.089.060)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(148.083.149.484)	(78.836.554.680)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(43.337.482.437)	(44.167.732.291)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.203.562.214.136	(1.058.316.756.022)
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(339.839.004.060)	(1.064.209.108.441)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		71.470.321.057	65.210.566.718
3 Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23			
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các ĐV khác	24			
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(106.579.501.917)	(21.000.000.000)
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.273.000.000	6.360.000.000
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.783.041.824	1.864.144.549
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(366.892.143.096)	(1.011.774.397.174)
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		64.721.580.000	
2 Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của DN	32		(49.247.074)	(3.301.938)
3 Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	33		12.930.062.958.946	12.554.276.636.973
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(13.548.124.611.081)	(10.296.325.989.274)
5 Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		(33.306.639.607)	(18.039.524.067)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(144.058.665.375)	(192.498.472.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(730.754.624.191)	2.047.409.349.394
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		105.915.446.849	(22.681.803.802)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		138.001.647.603	163.502.687.316
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(10.227.024.584)	(2.819.235.911)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		233.690.069.868	138.001.647.603

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 20 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên và đóng dấu)



Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan

TRẦN NGỌC CHU

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

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 24 tháng 02 năm 2015.

Trụ sở và nhà xưởng sản xuất đặt tại số 9, đại lộ Thống Nhất, khu công nghiệp Sóng Thần II, Phường Dĩ An, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Đến thời điểm 30/09/2015, Công ty đã có 176 chi nhánh, 1 văn phòng đại diện và đầu tư vào 7 công ty con

1. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Nam
2. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Trảng Bàng
3. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đắk Lắk
4. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Kontum
5. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cam Ranh
6. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chơn Thành
7. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Diên Khánh
8. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bồng Sơn
9. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Thạnh
10. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đà Nẵng
11. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phan Rang
12. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tuy Phước
13. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cần Thơ
14. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại An Khê
15. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Nội
16. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Gia Nghĩa
17. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Tân
18. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại An Biên
19. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Pleiku
20. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Buôn Hồ
21. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Nghệ An
22. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tuy An
23. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Trà Vinh
24. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phụng Hiệp
25. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại thị xã Vĩnh Long
26. Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tuy Hòa

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

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

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

- 61 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tri Tôn - An Giang
- 62 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Sơn La
- 63 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tam Nông - Đồng Tháp
- 64 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Gò Dầu - Tây Ninh
- 65 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Châu Thành - Bến Tre
- 66 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bến Cát - Bình Dương
- 67 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Krông Pak - Đắk Lắk
- 68 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hàm Tân
- 69 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Xuyên Mộc
- 70 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thanh Hóa
- 71 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Thạnh
- 72 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Earka
- 73 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dakmil
- 74 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phan Thiết
- 75 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ninh Bình
- 76 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cái Răng - Cần Thơ
- 77 . Chi nhánh Số 02 Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thốt Nốt - TP Cần Thơ
- 78 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Châu Thành - Tiền Giang
- 79 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hòa Bình
- 80 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phước Long - Bình Phước
- 81 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Giáo
- 82 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Ninh
- 83 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Sơn Hòa - Phú Yên
- 84 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Bái
- 85 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen - Nhà Máy Tôn Hoa Sen Phú Mỹ
- 86 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hàm Thuận Nam - Bình Thuận
- 87 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Thọ
- 88 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Nam
- 89 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ngọc Hồi
- 90 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bim Sơn
- 91 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hưng Yên
- 92 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Nam Định
- 93 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Bình
- 94 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Quảng Trị

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

- 95 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cư Jút
- 96 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hải Phòng
- 97 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thái Bình
- 98 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chư Sê - Gia Lai
- 99 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Phúc
- 100 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bắc Kạn
- 101 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Diên Châu
- 102 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hà Giang
- 103 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mỹ Hòa - An Giang
- 104 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bến Lức - Long An
- 105 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thái Nguyên
- 106 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Trảng Bom - Đồng Nai
- 107 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tây Ninh
- 108 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bắc Giang
- 109 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Đại - Bến Tre
- 110 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thuận An - Bình Dương
- 111 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dĩ An - Bình Dương
- 112 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Châu - Tây Ninh
- 113 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Long Biên - Hà Nội
- 114 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chương Mỹ - Hà Nội
- 115 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bà Rịa
- 116 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bình Long
- 117 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phúc Thọ - Hà Nội
- 118 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thường Tín - Hà Nội
- 119 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Châu - Sóc Trăng
- 120 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mộc Châu - Sơn La
- 121 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ea H'leo - Đắk Lắk
- 122 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 123 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ô Môn - Cần Thơ
- 124 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tây Sơn - Bình Định
- 125 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bắc Ninh
- 126 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen Tại Đắk Đoa - Gia Lai
- 127 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen Tại Kiến An - Hải Phòng
- 128 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen Tại Lai Châu

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

- 129 . Chi nhánh số 02 Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cái Răng - Cần Thơ
- 130 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Lộc Ninh - Bình Phước
- 131 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đoàn Hùng - Phú Thọ
- 132 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dầu Tiếng - Bình Dương
- 133 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hải Dương
- 134 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Móng Cái - Quảng Ninh
- 135 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Kỳ Anh - Hà Tĩnh
- 136 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Long - Hậu Giang
- 137 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cư M'Gar - Đắk Lắk
- 138 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tiểu Cần - Trà Vinh
- 139 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mai Sơn - Sơn La
- 140 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Phú Quốc - Kiên Giang
- 141 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cái Nước - Cà Mau
- 142 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tân Biên - Tây Ninh
- 143 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Mộ Đức - Quảng Ngãi
- 144 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Ninh Hòa - Khánh Hòa
- 145 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cư Kuin - Đắk Lắk
- 146 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 147 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hải Hậu - Nam Định
- 148 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dương Kinh - Hải Phòng
- 149 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Chí Linh - Hải Dương
- 150 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Long Hồ - Vĩnh Long
- 151 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Kim Động - Hưng Yên
- 152 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hồng Dân - Bạc Liêu
- 153 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Vĩnh Lợi - Bạc Liêu
- 154 . Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thanh Miện - Hải Dương
- 155 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Lục Ngạn - Bắc Giang
- 156 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Định - Thanh Hóa
- 157 . Chi nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thái Hòa - Nghệ An
- 158 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại An Nhơn - Bình Định
- 159 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hòn Đất - Kiên Giang
- 160 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hưng Nguyên - Nghệ An
- 161 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Thọ Xuân - Thanh Hóa
- 162 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Hoàng Mai - Nghệ An

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

- 163 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bát Xát - Lào Cai
- 164 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Nông Cống - Thanh Hóa
- 165 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Triệu Sơn - Thanh Hóa
- 166 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Bù Đốp - Bình Phước
- 167 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Cẩm Thủy - Thanh Hóa
- 168 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Long Mỹ - Hậu Giang
- 169 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Điện Biên
- 170 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Krong Ana - Đắk Lắk
- 171 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Tịnh Biên - An Giang
- 172 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đô Lương - Nghệ An
- 173 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Đông Triều - Quảng Ninh
- 174 . Chi Nhánh Số 2 Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Yên Khánh - Ninh Bình
- 175 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Triệu Phong - Quảng Trị
- 176 . Chi Nhánh Công Ty CP Tập Đoàn Hoa Sen tại Dương Minh Châu - Tây Ninh

- CÔNG TY TNHH MTV TÔN HOA SEN

Địa chỉ: 9 Đại lộ Thống Nhất, KCN Sóng Thần II, P. Dĩ An, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV VẬN TẢI VÀ CƠ KHÍ HOA SEN

Địa chỉ: 9 Đại lộ Thống Nhất, KCN Sóng Thần II, P. Dĩ An, thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV VẬT LIỆU XÂY DỰNG HOA SEN

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1, Thị trấn Phú Mỹ, H. Tân Thành, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN BÌNH ĐỊNH

Địa chỉ: Lô A1.1 và TT6.2 & 7 Khu Công Nghiệp Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, Tx. An Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam

- CÔNG TY TNHH MTV TÔN HOA SEN NGHỆ AN

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

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN NGHỆ AN

Địa chỉ: Lô CN 1-8 Khu công nghiệp Đông Hồi, X. Quỳnh Lập, TX. Hoàng Mai, Tỉnh Nghệ An

- CÔNG TY TNHH MTV HOA SEN HÀ NAM

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đồng Văn III, xã Yên Bắc, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam

Cơ cấu vốn điều lệ

Vốn điều lệ **1.007.907.900.000 VNĐ**

Số lượng cổ phiếu **100.790.790 cổ phiếu**

2- Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và thương mại

3- Ngành nghề kinh doanh

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

- Sản xuất tấm lợp bằng thép mạ kẽm, hợp kim nhôm kẽm, mạ kẽm phủ sơn và mạ các loại hợp kim khác

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

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

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

1- Niên độ kế toán

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

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Hệ thống kế toán Việt Nam

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

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

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

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

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNHBan hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC**Quý IV niên độ 2014 - 2015**

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

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 hành

Các tài sản được ghi nhận là tài sản cố định vô hình phải thỏa mãn đồng thời

- Định nghĩa về tài sản cố định vô hình và;
- Bốn (4) tiêu chuẩn ghi nhận của tài sản cố định hữu hình

- Phương pháp khấu hao tài sản cố định (hữu hình, vô hình và thuê tài chính)

Khấu hao tài sản cố định được tính trừ vào nguyên giá theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản, tỉ lệ khấu hao phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Thời gian khấu hao bình quân ước tính theo nhóm tài sản như sau:

• Nhà xưởng, vật kiến trúc	06 - 40 năm
• Máy móc thiết bị	06 - 12 năm
• Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
• Dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
• TSCĐ hữu hình khác	03 - 05 năm
• Quyền sử dụng đất	07 - 48 năm
• Phần mềm kế toán, quản lý	3 năm

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

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước dài hạn được vốn hóa để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm: chi phí trả trước về thuê nhà xưởng, nhà kho văn phòng cho một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

doanh; chi phí trả trước về thuê dịch vụ cung cấp cho hoạt động kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh; chi phí mua các loại bảo hiểm (bảo hiểm cháy, nổ, bảo hiểm trách nhiệm dân sự chủ phương tiện vận tải, bảo hiểm thân xe...) và các loại lệ phí mua và trả một lần trong năm; công cụ, dụng cụ thuộc tài sản lưu động xuất dùng một lần với giá trị lớn và công thời cụ, dụng cụ có thời gian sử dụng trên một năm

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

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

6- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

7- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Quý IV niên độ 2014 - 2015

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

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

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

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

9- Nguyên tắc ghi nhận phải thu thương mại

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

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

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

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

- Bảo hiểm xã hội được trích trên tổng quỹ lương vào giá thành và chi phí là 18% và 8% trừ vào lương cán bộ công nhân viên
- Bảo hiểm y tế được trích trên tổng quỹ lương vào giá thành và chi phí là 3% và 1,5% trừ vào lương cán bộ công nhân viên
- Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên tổng quỹ lương vào giá thành và chi phí là 1% và 1% trừ vào lương cán bộ công nhân viên

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

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

(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

	30/09/2015	01/10/2014
1- Tiền		
- Tiền mặt	12.462.200.677	18.919.893.997
- Tiền gửi ngân hàng	221.227.869.191	102.381.753.606
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền		16.700.000.000
Cộng	233.690.069.868	138.001.647.603
2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	140.000.000	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	140.000.000	-
3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	524.045.859.245	176.032.958.092
- Các khoản phải thu khác:		
Cộng	524.045.859.245	176.032.958.092
4- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi trên đường	327.813.277.261	1.492.842.901.982
- Nguyên liệu, vật liệu	346.757.508.232	207.712.164.971
- Công cụ, dụng cụ	191.019.671.925	171.641.780.379
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-
- Thành phẩm	1.009.553.380.923	1.617.607.372.114
- Hàng hóa	155.880.526.016	204.623.720.040
- Hàng hóa bất động sản	17.268.969.715	17.268.969.715
- Hàng gửi đi bán		
Cộng giá gốc	2.048.293.334.072	3.711.696.909.201
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(8.922.673.263)	(1.033.270.758)
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:		
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:		
* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:		
5- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	12.704.000	85.557.805
Cộng	12.704.000	85.557.805

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

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

- 6- Các khoản phải thu dài hạn nội bộ
 + Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc
 + Phải thu nội bộ khác

30/09/2015

01/10/2014

- 7- Phải thu dài hạn khác
 - Ký quỹ ký cược dài hạn
 - Các khoản tiền nhận ủy thác
 - Phải thu dài hạn khác

Cộng

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

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dung cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	604.561.707.949	2.944.158.448.120	87.775.075.027	11.469.809.617	18.652.695.491	3.666.617.736.204
* Mua trong kỳ	340.435.325	76.260.709.286	8.382.275.169	904.788.000	168.002.350	86.056.210.130
* Đầu tư XDCB hoàn thành	16.758.675.864	116.666.517.338	146.056.141.089	-	-	279.481.334.291
* Tăng khác	-	-	-	-	-	-
* Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
* Thanh lý, nhượng bán	-	72.416.172.407	-	-	-	72.416.172.407
* Giảm khác	-	338.289.870	-	-	-	338.289.870
Số dư cuối kỳ	621.660.819.138	3.064.331.212.467	242.213.491.285	12.374.597.617	18.820.697.841	3.959.400.818.348
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	145.279.994.340	815.486.703.367	35.731.449.549	1.665.562.545	7.995.539.105	1.006.159.248.906
* Khấu hao trong kỳ	35.544.575.884	300.138.662.322	16.657.828.371	2.064.111.809	2.775.412.732	357.180.591.118
* Tăng khác	-	-	-	-	-	-
* Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
* Thanh lý, nhượng bán	-	1.080.718.096	-	-	-	1.080.718.096
* Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	180.824.570.224	1.114.544.647.593	52.389.277.920	3.729.674.354	10.770.951.837	1.362.259.121.928
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
* Tại ngày đầu kỳ	459.281.713.609	2.128.671.744.753	52.043.625.478	9.804.247.072	10.657.156.386	2.660.458.487.298
* Tại ngày cuối kỳ	440.836.248.914	1.949.786.564.874	189.824.213.365	8.644.923.263	8.049.746.004	2.597.141.696.420

- * Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay:
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- * Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai
- * Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

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

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

(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	101.664.537.676	10.166.363.635			111.830.901.311
- Thuê tài chính trong kỳ	13.254.770.658	10.166.363.635			23.421.134.293
- Mua lại TSCĐ thuê tài					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	114.919.308.334	20.332.727.270			135.252.035.604
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	22.141.910.569	98.841.842			22.240.752.411
- Khấu hao trong kỳ	11.397.631.570	1.970.026.059			13.367.657.629
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối kỳ	33.539.542.139	2.068.867.901			35.608.410.040
Giá trị còn lại của TSCĐ					-
- Tại ngày đầu kỳ	79.522.627.107	10.067.521.793			89.590.148.900
- Tại ngày cuối kỳ	81.379.766.195	18.263.859.369			99.643.625.564

- 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	219.684.620.889			1.344.757.711		221.029.378.600
* Mua trong kỳ	65.013.734.106					65.013.734.106
* Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
* Tăng do hợp nhất kinh doanh						
* Thanh lý, nhượng bán	-					-
* Giảm khác	-					-
Số dư cuối kỳ	284.698.354.995			1.344.757.711		286.043.112.706
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	14.124.188.440			1.344.757.711		15.468.946.151
* Khấu hao trong kỳ	2.528.359.684					2.528.359.684
- Thanh lý, nhượng bán	-					-
- Giảm khác	-					-
Số dư cuối kỳ	16.652.548.124			1.344.757.711		17.997.305.835
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
* Tại ngày đầu kỳ	205.560.432.449					205.560.432.449
* Tại ngày cuối kỳ	268.045.806.871					268.045.806.871

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

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

Mẫu số B 09 – DN

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

	30/09/2015	01/10/2014
11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
- Chi phí XDCCB dở dang	10.649.510.092	51.128.299.807
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Mua sắm MMTB tại các chi nhánh Hoa Sen Group	7.572.859.201	46.456.747.888
+ Xây dựng tại các chi nhánh Hoa Sen Group	736.451.270	2.097.875.574
+ Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	2.340.199.621	2.573.676.345
Cộng	10.649.510.092	51.128.299.807
13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:		
+ Đầu tư cổ phiếu		
+ Đầu tư trái phiếu		
+ Đầu tư vào công ty con	611.276.000.000	467.276.000.000
+ Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	51.952.178.134	44.456.331.634
+ Đầu tư dài hạn khác	4.367.000.000	8.640.000.000
+ Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(17.966.537.833)	(7.172.099.617)
Cộng	649.628.640.301	513.200.232.017
14- Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Khác	64.337.078.607	55.134.596.953
Cộng	64.337.078.607	55.134.596.953
15- Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	4.066.403.675.919	4.556.414.751.312
- Vay dài hạn đến hạn trả	296.848.300.695	178.490.520.160
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả	18.389.132.868	14.146.926.948
Cộng	4.381.641.109.482	4.749.052.198.420
16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	13.756.279.157	2.200.406.997
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	37.443.130.526	30.586.194.784
- Các loại thuế khác	987.443.384	797.680.840
Cộng	52.186.853.067	33.584.282.621
17- Chi phí phải trả		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Khác	56.462.139.439	37.809.893.447
Cộng	56.462.139.439	37.809.893.447

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

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

	30/09/2015	01/10/2014
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		-
- Bảo hiểm y tế	932.400	116.297.100
- Bảo hiểm xã hội	2.551.503.800	1.187.783.600
- Bảo hiểm thất nghiệp	162.869.400	118.462.000
- Kinh phí công đoàn	572.579.000	280.906.200
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	42.529.847.073	14.802.268.502
Cộng	45.817.731.673	16.505.717.402
19- Phải trả dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn	-	-
Cộng	-	-
20- Các khoản vay và nợ dài hạn		
a- Vay dài hạn	638.685.551.016	850.824.470.023
- Vay ngân hàng	638.685.551.016	850.824.470.023
b- Nợ dài hạn	31.232.293.212	51.931.260.295
- Thuê tài chính	31.232.293.212	41.179.253.015
- Nợ dài hạn	-	10.752.007.280
Cộng	669.917.844.228	902.755.730.318

* Các khoản nợ thuê tài chính

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản t.toán tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm	21.616.500.583	3.227.367.715	18.389.132.868	17.997.474.657	3.850.547.709	14.146.926.948
Từ 1-5 năm	34.207.135.011	2.974.841.799	31.232.293.212	47.621.513.354	6.442.260.339	41.179.253.015
Trên 5 năm				-		

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

Mẫu số B 09 – DN

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

22- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5	6	8	9
Số dư đầu năm trước (01/10/2013)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.035.546.498)			8.525.313.060	2.007.734.351	879.156.291.073
- Lợi nhuận tăng trong năm trước								396.110.329.389
- Chi trả cổ tức								192.626.196.000
- Mua lại cổ phiếu quỹ			(3.301.938)					
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi								23.233.584.000
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn CSH							36.988.161.000	36.988.161.000
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH							(25.717.883.234)	
Số dư cuối năm trước (30/09/2014)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.038.848.436)	-	-	8.525.313.060	13.278.012.117	1.022.418.679.462
Số dư đầu kỳ này (01/10/2014)	1.007.907.900.000	451.543.290.363	(81.038.848.436)	-	-	8.525.313.060	13.278.012.117	1.022.418.679.462
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này								731.275.079.253
- Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							18.465.406.480	18.465.406.480
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi								16.413.694.648
- Mua cổ phiếu ngân quỹ								144.469.647.000,0
- Chia cổ tức			(49.247.074)					
- Phí lưu ký chứng khoán		35.747.180.000	28.974.400.000					
- Bán cổ phiếu quỹ								
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							(26.038.894.937)	
Số dư cuối kỳ này (30/09/2015)	1.007.907.900.000	487.290.470.363	(52.113.695.510)	-	-	8.525.313.060	5.704.523.660	1.574.345.010.587

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

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
- Vốn đầu tư của Nhà nước						
- Vốn góp (cổ đông, thành viên...)	1.007.907.900.000			1.007.907.900.000		
- Thặng dư vốn cổ phần						
Cộng						

* 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

30/09/2015

01/10/2014

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1.007.907.900.000	1.007.907.900.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	
+ Vốn góp giảm trong năm	1.007.907.900.000	1.007.907.900.000
+ Vốn góp cuối năm	144.469.647.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

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

Kỳ này (từ 01-07-2015
đến 30-09-2015)

Kỳ trước (từ 01-07-2014
đến 30-09-2014)

25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

7.573.709.536.657

8.173.824.635.875

Trong đó:

- + Doanh thu bán hàng
- + Doanh thu cung cấp dịch vụ
- + Doanh thu hợp đồng xây dựng

7.573.709.536.657

8.173.824.635.875

26- Các khoản giảm trừ doanh thu

4.909.031.497

8.692.579.826

- + Chiết khấu thương mại
- + Giảm giá hàng bán
- + Hàng bán bị trả lại
- + Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)
- + Thuế tiêu thụ đặc biệt
- + Thuế xuất khẩu

2.877.504.863

551.799.309

921.456.226

669.799.080

1.110.070.408

7.470.981.437

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

7.568.800.505.160

8.165.132.056.049

Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa

7.568.800.505.160

8.165.132.056.049

+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

Mẫu số B 09 – DN

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

	Kỳ này (từ 01-07-2015 đến 30-09-2015)	Kỳ trước (từ 01-07-2014 đến 30-09-2014)
28- Giá vốn hàng bán	6.987.542.196.518	7.810.743.072.134
29- Doanh thu tài chính	288.147.073.516	172.943.246.991
30- Chi phí tài chính		
* Lãi vay	47.104.168.532	45.019.578.915
* Chênh lệch tỷ giá	116.011.243.333	29.438.563.750
Cộng	163.115.411.865	74.458.142.665
31- Chi phí thuế TNDN	37.432.661.535	28.241.042.439
32- Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
33- Chi phí hoạt động kinh doanh	Kỳ này (từ 01-07-2015 đến 30-09-2015)	Kỳ trước (từ 01-07-2014 đến 30-09-2014)
33.1 Chi phí bán hàng	193.820.699.817	157.432.506.290
33.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp	122.527.649.951	92.651.756.822
33.3 Chi phí khác	5.583.697.707	41.907.624.904

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 2014 - 2015, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

i) Doanh thu bán hàng và dịch vụ

	Kỳ này (từ 01-07-2015 đến 30-09-2015)	Kỳ trước (từ 01-07-2014 đến 30-09-2014)
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	2.794.588.033.316	3.486.422.927.198
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	773.105.619.340	999.270.555.471
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	3.752.600.000	84.000.000
Công ty TNHH MTV Ống Thép Hoa Sen Bình Định	77.646.478.017	-
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen Nghệ An	21.508.954.076	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	506.173.405	-
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	259.414.886.243	-

ii) Mua hàng hóa và dịch vụ

	Kỳ này (từ 01-07-2015 đến 30-09-2015)	Kỳ trước (từ 01-07-2014 đến 30-09-2014)
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	2.441.305.340.971	3.312.648.345.152
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	784.084.689.917	668.312.817.684
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	25.965.385.940	4.789.115.562
Công ty TNHH MTV Ống Thép Hoa Sen Bình Định	124.660.838.801	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	89.343.035.223	-
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	182.204.943.564	-

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

Mẫu số B 09 – DN

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

	Kỳ này (từ 01-07-2015 đến 30-09-2015)	Kỳ trước (từ 01-07-2014 đến 30-09-2014)
iii) Bán tài sản cố định		
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	-	20.495.114.572
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	263.000.000	
iv) Các giao dịch khác		
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen		
Bán khác	-	-
Mua khác	489.163.606	1.278.392.628
Trả lại hàng mua	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen		
Bán khác	2.032.918.275	1.576.222.569
Mua khác	-	-
Trả lại hàng mua	29.916.600	224.131.752
Hàng bán bị trả lại	-	-
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen.		
Bán khác	-	24.019.194
Mua khác	-	-
Trả lại hàng mua	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen		
Bán khác	-	-
Mua khác	-	-
Trả lại hàng mua	-	-
Hàng bán bị trả lại	50.715.340	-
v) Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt		
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Cố vấn và Ban Kiểm soát	253.000.000	267.000.000
Lương cho Ban Tổng Giám đốc	2.012.183.000	1.757.247.470
b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan		
i) Phải thu khách hàng	30/09/2015	01/10/2014
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	741.762.003.581	413.269.247.273
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	390.228.663.563	709.027.555.064
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	10.917.500.000	
Công ty TNHH MTV Ống Thép Hoa Sen Bình Định	7.523.066.192	2.390.945.956
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen Nghệ An	63.828.794.580	
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	521.850.859	
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	1.500.312.265	

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

Mẫu số B 09 – DN

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

	30/09/2015	01/10/2014
ii) Trả trước cho người bán		
Hoàng Đức Huy (P.Tổng Giám đốc) - Ứng trước tiền mua đất	-	90.183.227.000
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	6.463.012.924	
iii) Các khoản phải thu khác	30/09/2015	01/10/2014
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	89.511.742.442	115.440.032.229
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	166.005.409.628	46.126.688.336
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	12.001.687.631	1.941.634.189
Công ty TNHH MTV Ống Thép Hoa Sen Bình Định	9.489.017.456	
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen Nghệ An	-	
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	58.917.689	
Hoàng Đức Huy (P.Tổng Giám đốc) - Ứng trước tiền mua đất	90.183.227.000	
iv) Phải trả người bán	30/09/2015	01/10/2014
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	11.100.000.000	4.100.000.000
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	-	-
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	34.280.638.045	3.405.308.388
Công ty TNHH MTV Ống Thép Hoa Sen Bình Định	27.695.981.378	
Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	133.791.997	
v) Phải trả khác	30/09/2015	01/10/2014
Công ty TNHH Một Thành Viên Tôn Hoa Sen	31.799.200	49.291.849
Công ty TNHH Một Thành Viên Vật liệu Xây dựng Hoa Sen	1.194.618.735	22.969.400
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	-	2.100.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	6.850.000	
DNTN Kinh doanh Bất Động Sản Hương Sen	1.000.000.000	
vi) Vay ngắn hạn	30/09/2015	01/10/2014
Công ty TNHH Một Thành Viên Vận tải và Cơ khí Hoa Sen	9.460.000.000	11.400.000.000
vii) Cho mượn		
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	100.000.000.000	

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

Từ ngày 01-07-2015 đến 30-09-2015

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

Mẫu số B 09 – DN

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

VII- Những thông tin khác

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

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Công Tiến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 20 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TRẦN NGỌC CHU

