

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 11 năm 2015

GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ IV NIÊN ĐỘ TÀI CHÍNH 2014-2015 VÀ CẢ NIÊN ĐỘ TÀI CHÍNH 2014-2015

**Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen trân trọng báo cáo và giải trình kết quả kinh doanh hợp nhất Quý IV NĐTC 2014-2015 và cả NĐTC 2014-2015 như sau:

1. Giải trình kết quả kinh doanh hợp nhất Quý IV NĐTC 2014-2015

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Quý IV NĐTC 2014-2015 (từ 01/7/2015 đến 30/9/2015)	Quý IV NĐTC 2013-2014 (từ 01/7/2014 đến 30/9/2014)	Chênh lệch	
				Tuyệt đối	Trong đối
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
1	Doanh thu thuần	3.932.110.544.778	4.024.329.643.414	(92.219.098.636)	-2,3%
2	Giá vốn hàng bán	3.189.763.923.362	3.526.580.190.034	(336.816.266.672)	-9,6%
3	Lợi nhuận gộp	742.346.621.416	497.749.453.380	244.597.168.036	49,1%
4	Doanh thu tài chính	11.763.642.008	4.362.419.823	7.401.222.185	169,7%
5	Chi phí tài chính	169.223.798.279	75.822.804.296	93.400.993.983	123,2%
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>55.364.749.241</i>	<i>46.300.552.952</i>	<i>9.064.196.289</i>	<i>19,6%</i>
6	Chi phí bán hàng	223.053.369.816	179.727.965.084	43.325.404.732	24,1%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	175.087.822.968	111.019.300.564	64.068.522.404	57,7%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	186.745.272.361	135.541.803.259	51.203.469.102	37,8%
9	Thu nhập khác	9.020.210.569	30.024.558.371	(21.004.347.802)	-70,0%
10	Chi phí khác	3.743.878.436	10.284.635.956	(6.540.757.520)	-63,6%
11	Lợi nhuận khác	5.276.332.133	19.739.922.415	(14.463.590.282)	-73,3%
12	Lợi nhuận trước thuế	192.021.604.494	155.281.725.674	36.739.878.820	23,7%
13	Thuế TNDN hiện hành	55.140.077.807	42.066.661.728	13.073.416.079	31,1%
14	Thuế TNDN hoãn lại	29.632.909.905	15.492.015.997	14.140.893.908	91,3%
15	Lợi nhuận sau thuế	166.514.436.592	128.707.079.943	37.807.356.649	29,4%

Trong Quý IV NĐTC 2014-2015, lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 166,5 tỷ đồng, tăng 37,8 tỷ đồng so với cùng kỳ NĐTC 2013-2014. Các nguyên nhân chủ yếu là:

- Doanh thu thuần giảm 92,2 tỷ đồng trong khi giá vốn hàng bán giảm 336,8 tỷ đồng dẫn đến lợi nhuận gộp tăng 244,6 tỷ đồng (từ 497,7 tỷ đồng lên 742,3 tỷ đồng).
- Chi phí tài chính tăng 93,4 tỷ đồng (từ 75,8 tỷ đồng lên 169,2 tỷ đồng), trong đó chi phí lãi vay tăng 9,1 tỷ đồng (từ 46,3 tỷ đồng lên 55,4 tỷ đồng).
- Chi phí bán hàng tăng 43,3 tỷ đồng (từ 179,7 tỷ đồng lên 223,0 tỷ đồng).
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 64,1 tỷ đồng (từ 111,0 tỷ đồng lên 175,1 tỷ đồng).

2. Giải trình kết quả kinh doanh hợp nhất NĐTC 2014-2015

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	NĐTC 2014-2015 (từ 01/10/2014 đến 30/9/2015)	NĐTC 2013-2014 (từ 01/10/2013 đến 30/9/2014)	Chênh lệch	
				Tuyệt đối	Tương đối
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)=(5)/(4)
1	Doanh thu thuần	17.446.871.577.822	14.990.360.980.074	2.456.510.597.748	16,4%
2	Giá vốn hàng bán	14.900.298.675.725	13.240.125.281.029	1.660.173.394.696	12,5%
3	Lợi nhuận gộp	2.546.572.902.097	1.750.235.699.045	796.337.203.052	45,5%
4	Doanh thu tài chính	31.595.163.272	30.490.606.576	1.104.556.696	3,6%
5	Chi phí tài chính	399.174.580.035	256.363.406.116	142.811.173.919	55,7%
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>198.548.564.311</i>	<i>183.558.980.466</i>	<i>14.989.583.845</i>	<i>8,2%</i>
6	Chi phí bán hàng	846.114.181.682	672.774.723.079	173.339.458.603	25,8%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	529.392.463.259	393.176.046.163	136.216.417.096	34,6%
8	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	803.486.840.393	458.412.130.263	345.074.710.130	75,3%
9	Thu nhập khác	64.879.565.362	96.439.652.562	(31.560.087.200)	-32,7%
10	Chi phí khác	41.011.033.124	31.462.908.658	9.548.124.466	30,3%
11	Lợi nhuận khác	23.868.532.238	64.976.743.904	(41.108.211.666)	-63,3%
12	Lợi nhuận trước thuế	827.355.372.631	523.388.874.167	303.966.498.464	58,1%
13	Thuế TNDN hiện hành	207.996.361.273	128.234.861.960	79.761.499.313	62,2%
14	Thuế TNDN hoãn lại	31.883.506.379	15.188.354.027	16.695.152.352	109,9%
15	Lợi nhuận sau thuế	651.242.517.737	410.342.366.234	240.900.151.503	58,7%

324
TY
HÀN
DÂN
SEN
INH D

Trong NDTC 2014-2015, lợi nhuận sau thuế hợp nhất đạt 651,2 tỷ đồng, tăng 240,9 tỷ đồng so với NDTC 2013-2014. Các nguyên nhân chủ yếu là:

- Doanh thu thuần tăng 2.456,5 tỷ đồng trong khi giá vốn hàng bán tăng 1.660,2 tỷ đồng dẫn đến lợi nhuận gộp tăng 796,3 tỷ đồng (từ 1.750,2 tỷ đồng lên 2.546,5 tỷ đồng).
- Chi phí tài chính tăng 142,8 tỷ đồng (từ 256,4 tỷ đồng lên 399,2 tỷ đồng), trong đó chi phí lãi vay tăng 15,0 tỷ đồng (từ 183,5 tỷ đồng lên 198,5 tỷ đồng).
- Chi phí bán hàng tăng 173,3 tỷ đồng (từ 672,8 tỷ đồng lên 846,1 tỷ đồng).
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 136,2 tỷ đồng (từ 393,2 tỷ đồng lên 529,4 tỷ đồng).

Trân trọng cảm ơn và kính chào./.

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Phó Chủ tịch



TRẦN NGỌC CHU

Nơi nhận:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán
Thành phố Hồ Chí Minh
- Lưu văn thư

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 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

BCTC Hợp nhất

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

Đơn vị: 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		5.084.561.049.036	6.399.611.833.585
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	276.553.272.552	155.963.095.793
1	Tiền	111		276.553.272.552	139.263.095.793
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		686.432.824.835	823.122.365.399
1	Phải thu khách hàng	131		369.749.297.666	639.992.051.617
2	Trả trước cho người bán	132		167.948.872.721	169.550.875.892
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	153.714.798.867	16.761.942.226
6	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(4.980.144.419)	(3.182.504.336)
IV	Hàng tồn kho	140	V.4	3.527.929.756.186	4.746.911.757.910
1	Hàng tồn kho	141		3.538.490.544.039	4.747.945.028.668
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(10.560.787.853)	(1.033.270.758)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		593.505.195.463	673.614.614.483
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		70.777.061.388	63.446.522.228
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		505.939.039.414	605.808.775.598
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.5	12.704.000	106.928.841
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		16.776.390.661	4.252.387.816
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.250.008.489.141	3.806.028.656.750
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		4.034.340.513.259	3.654.010.184.217
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	3.403.034.326.071	3.189.284.149.072
	- Nguyên giá	222		5.246.748.844.976	4.589.465.633.409
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.843.714.518.905)	(1.400.181.484.337)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	225.651.722.500	165.181.799.071
	- Nguyên giá	225		283.930.508.092	197.947.748.863
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(58.278.785.592)	(32.765.949.792)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	294.658.947.373	233.117.465.014
	- Nguyên giá	228		320.750.579.776	255.736.845.670
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(26.091.632.403)	(22.619.380.656)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	110.995.517.315	66.426.771.060

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC Hợp nhất

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	11.402.833.551	45.924.232.017
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
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		204.265.142.331	106.094.240.516
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	137.588.514.324	70.471.118.888
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		63.091.078.106	31.207.571.727
3	Tài sản dài hạn khác	268		3.585.549.901	4.415.549.901
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		9.334.569.538.177	10.205.640.490.335

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC Hợp nhất

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

Đơn vị: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ (30-09-2015)	Số đầu kỳ (01-10-2014)
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		6.425.416.631.224	7.826.443.294.669
I	Nợ ngắn hạn	310		5.428.355.709.588	6.867.040.020.620
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	4.502.064.357.831	4.756.010.502.749
2	Phải trả người bán	312		616.246.458.045	1.885.979.467.059
3	Người mua trả tiền trước	313		40.239.775.919	61.287.438.660
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	71.597.929.510	47.193.566.120
5	Phải trả người lao động	315		40.628.752.638	41.256.129.506
6	Chi phí phải trả	316	V.17	103.249.461.497	42.578.494.225
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	45.966.350.542	23.486.905.843
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		8.362.623.606	9.247.516.458
II	Nợ dài hạn	330		997.060.921.636	959.403.274.049
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	991.884.461.636	953.820.775.299
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		5.176.460.000	5.582.498.750
7	Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.909.152.906.953	2.379.197.195.666
	Vốn chủ sở hữu	410	V.22	2.909.152.906.953	2.379.197.195.666
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		6.535.016.869	13.278.012.117
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.451.007.902.171	978.981.528.562
11	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		9.334.569.538.177	10.205.640.490.335

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC Hợp nhất

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

Đơn vị: 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	3.130.927,61	1.890.293,59
	- 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 13 tháng 11 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Công Tiến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN NGỌC CHU

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN
BCTC Hợp nhất
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		Kỳ trước từ		Lũy kế từ	
				01/07/15 đến 30/09/15	01/10/14 đến 30/09/15	01/07/14 đến 30/09/14	01/10/13 - 30/09/14		
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.25	3.937.927.781.526	17.469.894.530.725	4.032.808.077.023	15.005.074.576.304		
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.26	5.817.236.748	23.022.952.903	8.478.433.609	14.713.596.230		
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V.27	3.932.110.544.778	17.446.871.577.822	4.024.329.643.414	14.990.360.980.074		
4.	Giá vốn hàng bán	11	V.28	3.189.763.923.362	14.900.298.675.725	3.526.580.190.034	13.240.125.281.029		
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	V.29	742.346.621.416	2.546.572.902.097	497.749.453.380	1.750.235.699.045		
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.30	11.763.642.008	31.595.163.272	4.362.419.823	30.490.606.576		
7.	Chi phí tài chính	22	V.30	169.223.798.279	399.174.580.035	75.822.804.296	256.363.406.116		
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		55.364.749.241	198.548.564.311	46.300.552.952	183.558.980.466		
8.	Chi phí bán hàng	24	V.33.1	223.053.369.816	846.114.181.682	179.727.965.084	672.774.723.079		
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.33.2	175.087.822.968	529.392.463.259	111.019.300.564	393.176.046.163		
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		186.745.272.361	803.486.840.393	135.541.803.259	458.412.130.263		
11.	Thu nhập khác	31		9.020.210.569	64.879.565.362	30.024.558.371	96.439.652.562		
12.	Chi phí khác	32	V.33.3	3.743.878.436	41.011.033.124	10.284.635.956	31.462.908.658		
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		5.276.332.133	23.868.532.238	19.739.922.415	64.976.743.904		
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		192.021.604.494	827.355.372.631	155.281.725.674	523.388.874.167		
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.31	55.140.077.807	207.996.361.273	42.066.661.728	128.234.861.960		
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.32	29.632.909.905	31.883.506.379	15.492.015.997	15.188.354.027		
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		166.514.436.592	651.242.517.737	128.707.079.943	410.342.366.234		
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70							

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)



Trần Công Tiến

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 13 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN NGỌC CHU

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN HOA SEN

BCTC Hợp nhất

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

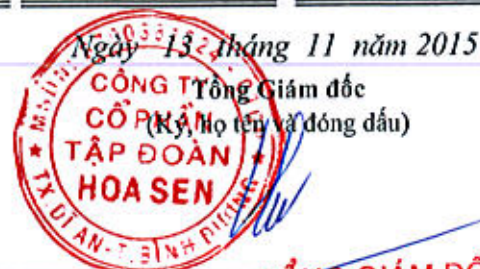
Quý IV niên độ 2014 - 2015

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		827.355.372.631	523.388.874.167
2 Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ	02		481.865.070.344	353.992.992.730
Các khoản dự phòng	03		4.153.057.561	7.492.859.415
Thu nhập từ hoạt động đầu tư	04		39.792.089.107	12.612.202.276
Thu nhập tiền lãi & cổ tức	05		(1.952.393.120)	(2.019.860.610)
Chi phí lãi vay	06		198.548.564.311	183.558.980.466
3 Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		1.549.761.760.834	1.079.026.048.444
Tăng giảm các khoản phải thu	09		163.683.413.819	(501.431.627.983)
Tăng giảm hàng tồn kho	10		1.209.454.484.629	(1.727.480.492.245)
Tăng giảm các khoản phải trả	11		(1.199.664.287.001)	553.788.629.711
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(8.906.642.901)	9.913.139.325
Tiền lãi vay đã trả	13		(196.979.813.958)	(182.868.316.481)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(196.935.049.387)	(102.155.293.588)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(42.506.989.228)	(44.167.732.291)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.277.906.876.807	(915.375.645.108)
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(735.385.128.053)	(1.192.558.723.263)
2 Tiền thu từ TL nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		27.892.147.087	20.653.245.183
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		(7.495.846.500)	-
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		3.679.393.120	2.019.860.610
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(707.036.434.346)	(1.163.525.617.470)
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		13.344.917.353.214	12.580.815.674.804
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(13.624.172.425.401)	(10.295.025.989.274)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(81.295.444.533)	(33.198.199.870)
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(144.191.269.375)	(192.217.558.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(440.069.453.169)	2.060.370.625.422
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		130.800.989.292	(18.530.637.156)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		155.963.095.793	177.312.594.189
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(10.210.812.533)	(2.818.861.240)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		276.553.272.552	155.963.095.793

Người lập biểu
(Ký, họ tên)Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan

TỔNG GIÁM ĐỐC
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 Đăk Lăk
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 Điện Biên
- 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

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 Hải, 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

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)

- 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 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)

khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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)

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

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

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

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	12.935.643.278	19.964.286.190
- Tiền gửi ngân hàng	263.617.629.274	119.298.809.603
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền		16.700.000.000
Cộng	276.553.272.552	155.963.095.793
2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	30/09/2015	01/10/2014
- 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	30/09/2015	01/10/2014
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Các khoản phải thu khác:	153.714.798.867	16.761.942.226
Cộng	153.714.798.867	16.761.942.226
4- Hàng tồn kho	30/09/2015	01/10/2014
- Hàng mua đang đi trên đường	332.394.935.829	1.541.887.466.350
- Nguyên liệu, vật liệu	1.201.576.917.743	795.263.809.305
- Công cụ, dụng cụ	336.861.592.879	264.784.363.942
- Chi phí SX, KD dở dang	-	290.820.956
- Thành phẩm	1.503.912.596.782	1.923.425.222.895
- Hàng hóa	146.475.531.091	205.024.375.505
- Hàng hóa bất động sản	17.268.969.715	17.268.969.715
- Hàng gửi đi bán		
Cộng giá gốc	3.538.490.544.039	4.747.945.028.668
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(10.560.787.853)	(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	30/09/2015	01/10/2014
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	12.704.000	106.928.841
Cộng	12.704.000	106.928.841

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

6- Các khoản phải thu dài hạn nội bộ

- + Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc
- + Phải thu nội bộ khác

7- Phải thu dài hạn khác

30/09/2015

01/10/2014

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

Cộng

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

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	834.824.965.463	3.594.243.176.066	125.150.162.661	13.936.436.106	21.310.893.113	4.589.465.633.409
* Mua trong kỳ	998.040.558	109.713.008.434	23.809.131.619	1.724.367.329	168.002.350	136.412.550.290
* Đầu tư XDCB hoàn thành	137.547.471.947	232.299.977.354	157.219.210.809	-	165.363.636	527.232.023.746
* Tăng khác	-	31.022.116.489	-	-	-	31.022.116.489
* Chuyển sang BĐS đầu tư						-
* Thanh lý, nhượng bán	-	35.775.959.995	439.992.849	457.870.847	94.013.839	36.767.837.530
* Giảm khác	-	439.717.254	-	162.234.174	13.690.000	615.641.428
Số dư cuối kỳ	973.370.477.968	3.931.062.601.094	305.738.512.240	15.040.698.414	21.536.555.260	5.246.748.844.976
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	191.470.656.501	1.142.887.903.550	53.090.555.906	3.360.014.257	9.372.354.123	1.400.181.484.337
* Khấu hao trong kỳ	49.612.827.712	368.557.416.748	21.720.932.140	2.741.144.644	3.108.415.828	445.740.737.072
* Tăng khác	-	7.139.245.725	-	-	-	7.139.245.725
* Chuyển sang BĐS đầu tư						-
* Thanh lý, nhượng bán	-	8.311.406.230	213.039.113	457.870.847	87.280.481	9.069.596.671
* Giảm khác	-	101.427.384	-	162.234.174	13.690.000	277.351.558
Số dư cuối kỳ	241.083.484.213	1.503.032.486.684	74.598.448.933	5.481.053.880	12.379.799.470	1.843.714.518.905
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
* Tại ngày đầu kỳ	643.354.308.962	2.451.355.272.516	72.059.606.755	10.576.421.849	11.938.538.990	3.189.284.149.072
* Tại ngày cuối kỳ	732.286.993.755	2.428.030.114.410	231.140.063.307	9.559.644.534	9.156.755.790	3.403.034.326.071

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế 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	187.781.385.228	10.166.363.635			197.947.748.863
- Thuê tài chính trong kỳ	106.803.512.083	10.166.363.635			116.969.875.718
- Mua lại TSCĐ thuê tài	30.987.116.489				30.987.116.489
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	325.572.013.800	20.332.727.270	-	-	283.930.508.092
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	32.667.107.950	98.841.842			32.765.949.792
* Khấu hao trong kỳ	30.682.055.466	1.970.026.059			32.652.081.525
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	7.139.245.725				7.139.245.725
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối kỳ	63.349.163.416	2.068.867.901			58.278.785.592
Giá trị còn lại của TSCĐ					-
- Tại ngày đầu kỳ	155.114.277.278	10.067.521.793			165.181.799.071
- Tại ngày cuối kỳ	262.222.850.384	18.263.859.369			225.651.722.500

- 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	253.918.620.889			1.818.224.781		255.736.845.670
* 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	318.932.354.995	-	-	1.818.224.781	-	320.750.579.776
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	20.880.898.936			1.738.481.720		22.619.380.656
* Khấu hao trong kỳ	3.429.254.416			42.997.331		3.472.251.747
- Thanh lý, nhượng bán	-			-		-
- Giảm khác	-			-		-
Số dư cuối kỳ	24.310.153.352	-	-	1.781.479.051		26.091.632.403
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
* Tại ngày đầu kỳ	233.037.721.953	-	-	79.743.061	-	233.117.465.014
* Tại ngày cuối kỳ	294.622.201.643	-	-	36.745.730	-	294.658.947.373

- 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 XDCB dở dang	110.995.517.315	66.426.771.060
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Mua sắm MMTB tại các chi nhánh Hoa Sen Group	7.573.356.834	46.456.747.888
+ Xây dựng tại các chi nhánh Hoa Sen Group	736.451.270	2.097.875.574
+ Mua sắm MMTB tại Cty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	-	56.032.388
+ Mua sắm MMTB tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen	1.987.479.330	5.280.038.740
+ Xây dựng tại Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen	-	1.477.980.172
+ Mua sắm MMTB tại Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	476.677.495	2.664.280.637
+ Xây dựng tại Cty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	20.366.161.536	5.195.481.961
+ Mua sắm MMTB tại Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	689.384.049	-
+ Xây dựng tại Công ty TNHH Nghệ An Nam Cẩm	49.027.024	-
+ Xây dựng tại Công ty Tôn Hoa Sen	1.384.787.056	624.657.355
+ Mua sắm MMTB tại Cty TNHH Hoa Sen Nghệ An	16.919.002.858	-
+ Xây dựng tại Công ty TNHH Hoa Sen Nghệ An	56.776.386.590	-
+ Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	4.036.803.273	2.573.676.345
Cộng	110.995.517.315	66.426.771.060
13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:		
+ Đầu tư cổ phiếu		
+ Đầu tư trái phiếu		
+ Đầu tư vào công ty con	-	-
+ Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	7.035.833.551	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	-	(7.172.099.617)
Cộng	11.402.833.551	45.924.232.017
14- Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Khác	137.588.514.324	70.471.118.888
Cộng	137.588.514.324	70.471.118.888
15- Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	4.222.481.943.841	4.545.014.751.312
- Vay dài hạn đến hạn trả	236.555.634.022	184.033.020.160
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả	43.026.779.968	26.962.731.277
Cộng	4.502.064.357.831	4.756.010.502.749

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
16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	15.399.013.086	2.488.344.659
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	54.904.997.753	43.843.685.867
- Các loại thuế khác	1.293.918.671	861.535.594
Cộng	71.597.929.510	47.193.566.120
17- Chi phí phải trả		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Khác	103.249.461.497	42.578.494.225
Cộng	103.249.461.497	42.578.494.225
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		-
- Bảo hiểm y tế	178.652.050	180.350.550
- Bảo hiểm xã hội	2.116.902.513	1.655.438.413
- Bảo hiểm thất nghiệp	191.533.800	145.276.600
- Kinh phí công đoàn	682.619.000	335.316.200
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	42.796.643.179	21.170.524.080
Cộng	45.966.350.542	23.486.905.843
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	887.342.362.270	873.721.970.023
- Vay ngân hàng	887.342.362.270	873.721.970.023
b- Nợ dài hạn	104.542.099.366	80.098.805.276
- Thuê tài chính	102.222.778.881	69.346.797.996
- Nợ dài hạn	2.319.320.485	10.752.007.280
Cộng	991.884.461.636	953.820.775.299

* 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	53.126.994.658	10.100.214.690	43.026.779.968	34.431.379.642	7.468.648.365	26.962.731.277
Từ 1-5 năm	114.135.804.705	11.913.025.824	102.222.778.881	80.624.142.102	11.277.344.106	69.346.797.996
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

(Thế 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	821.487.103.328
- Lợi nhuận tăng trong năm trước								410.342.366.234
- 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	978.981.528.562
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	978.981.528.562
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này								651.242.517.737
- Tặng khác								132.604.000
- Bán cổ phiếu quỹ		35.747.180.000	28.974.400.000					
- 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			(49.247.074)					144.469.647.000
- Chia cổ tức								
- Phí lưu ký chứng khoán								
- Sử dụng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu							25.208.401.728	
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	6.535.016.869	1.451.007.902.171

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

+ Vốn góp cuối năm

1.007.907.900.000

1.007.907.900.000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

144.469.647.000

-

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

Kỳ này (từ 01-07-2015
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

3.937.927.781.526

4.032.808.077.023

Trong đó:

+ Doanh thu bán hàng

3.937.927.781.526

4.032.808.077.023

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ

+ Doanh thu hợp đồng xây dựng

26- Các khoản giảm trừ doanh thu

5.817.236.748

8.478.433.609

+ Chiết khấu thương mại

3.510.775.190

554.712.444

+ Giảm giá hàng bán

910.189.210

669.799.080

+ Hàng bán bị trả lại

1.396.272.348

7.253.922.085

+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)

+ Thuế tiêu thụ đặc biệt

+ Thuế xuất khẩu

-

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

3.932.110.544.778

4.024.329.643.414

Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa

3.932.110.544.778

4.024.329.643.414

+ 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	3.189.763.923.362	3.526.580.190.034
29- Doanh thu tài chính	11.763.642.008	4.362.419.823
30- Chi phí tài chính		
* Lãi vay	55.364.749.241	46.300.552.952
* Chênh lệch tỷ giá Cộng	113.859.049.038 169.223.798.279	29.522.251.344 75.822.804.296
31- Chi phí thuế TNDN	55.140.077.807	42.066.661.728
32- Chi phí thuế TNDN hoãn lại	29.632.909.905	15.492.015.997
33- Chi phí hoạt động kinh doanh		
33.1 Chi phí bán hàng	223.053.369.816	179.727.965.084
33.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp	175.087.822.968	111.019.300.564
33.3 Chi phí khác	3.743.878.436	10.284.635.956

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:

Công ty TNHH Đầu tư và Du lịch Hoa Sen

	Kỳ này (từ 01-07-2015 đến 30-09-2015)
- Bán hàng hóa và dịch vụ	357.299.047.270
- Cho thuê tài sản hoạt động	154.968.182
- Bán tài sản	263.000.000
- Bán khác	-
- Giám giá hàng bán	49.315.629
- Hàng bán bị trả lại	47.696.873
- Mua hàng hóa và dịch vụ	182.414.021.836
- Mua khác	477.240.569

Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt

	Kỳ này (từ 01-07-2015 đến 30-09-2015)	Kỳ trước (từ 01-07-2014 đến 30-09-2014)
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Cố vấn và BKS	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

	Số dư ngày 30/09/2015	Số dư ngày 01/10/2014
Phải thu khách hàng		
- Công ty TNHH Đầu tư và Du lịch Hoa Sen	1.331.786.050	38.500.000
Người mua trả tiền trước		
- Công ty TNHH Đầu tư và Du lịch Hoa Sen	2.422.728.528	3.849.977

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

Phải trả người bán	Số dư ngày 30/09/2015	Số dư ngày 01/10/2014
- Công ty TNHH Đầu tư và Du lịch Hoa Sen	133.791.997	20.707.019
Trả trước cho người bán	Số dư ngày 30/09/2015	Số dư ngày 01/10/2014
- Hoàng Đức Huy (Phó Tổng Giám đốc) Ứng trước tiền mua đất	-	90.183.227.000
- Công ty TNHH Đầu Tư và Du Lịch Hoa Sen	8.292.978.936	3.945.888.000
Các khoản phải thu khác	Số dư ngày 30/09/2015	Số dư ngày 01/10/2014
- Hoàng Đức Huy (Phó Tổng Giám đốc) Ứng trước tiền mua đất	90.183.227.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	Số dư ngày 30/09/2015	Số dư ngày 01/10/2014
- DNTN Kinh doanh Bất Động Sản Hương Sen	1.000.000.000	

VII- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin năm trước):

Các nguyên nhân

3- Những thông tin khác:

Ngày 13 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Công Tiến

Nguyễn Thị Ngọc Lan

TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN NGỌC CHU