

Doanh nghiệp: HOA SEN GROUP

Mã chứng khoán: HSG

Địa chỉ: Số 9 Đại Lộ Thống Nhất - KCN Sóng Thần II - Bình Dương

Mã số thuế: 3700381324

Tel: 0283.9990111

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NIÊN ĐỘ 2023 - 2024

Từ 01-01-2024 đến 31-03-2024

(Báo cáo riêng)

Bảng cân đối kế toán

: Mẫu số B01 - DN

Kết quả hoạt động kinh doanh

: Mẫu số B02 - DN

Lưu chuyển tiền tệ

: Mẫu số B03 - DN

Thuyết minh báo cáo tài chính

: Mẫu số B09 - DN

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Bảng cân đối kế toán

Quý II Niên độ 2023 - 2024

Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

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

Dvt: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ 31/03/2024	Số đầu kỳ 01/10/2023
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		17.485.908.535.174	13.186.804.684.705
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	255.576.064.873	501.386.999.566
1	Tiền	111		254.826.064.873	500.636.999.566
2	Các khoản tương đương tiền	112		750.000.000	750.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.560.958.904	20.560.958.904
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	DP giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	13(a)	20.560.958.904	20.560.958.904
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10.529.375.388.165	8.405.245.948.063
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	10.159.265.815.969	7.416.195.465.814
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	52.347.362.532	26.549.614.993
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9(a)	172.500.000.000	118.500.000.000
6	Các khoản phải thu khác	136	7(a)	145.690.847.950	854.774.675.210
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(428.638.286)	(10.773.807.954)
8	Tài sản thiêu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	8	5.662.298.715.746	3.749.491.109.277
1	Hàng tồn kho	141		5.805.715.460.060	3.876.500.070.101
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(143.416.744.314)	(127.008.960.824)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.018.097.407.486	510.119.668.895
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14(a)	89.119.461.471	96.483.062.965
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	18	800.192.116.221	285.106.020.138
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	128.785.829.794	128.530.585.792
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.782.105.149.455	4.924.991.584.484
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		119.556.045.140	140.931.524.246
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215	9(b)	1.500.000.000	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	7(b)	118.056.045.140	140.931.524.246
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		904.243.995.729	1.016.313.002.019
1	Tài sản cố định hữu hình	221	10	735.718.442.535	848.743.235.444
	- Nguyên giá	222		3.851.604.047.179	3.888.602.489.525
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.115.885.604.644)	(3.039.859.254.081)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	11	168.525.553.194	167.569.766.575
	- Nguyên giá	228		258.793.677.210	254.559.214.510
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(90.268.124.016)	(86.989.447.935)

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
 Báo cáo tài chính riêng
 Bảng cân đối kế toán
 Quý II Niên độ 2023 - 2024
 Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

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

Dvt: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ 31/03/2024	Số đầu kỳ 01/10/2023
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	- Nguyên giá	231		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		16.629.603.083	27.180.502.737
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	16.629.603.083	27.180.502.737
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3.589.850.000.000	3.589.850.000.000
1	Đầu tư vào công ty con	251	13(b)	3.588.850.000.000	3.588.850.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	13(b)	-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	254		-	-
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	13(a)	1.000.000.000	1.000.000.000
VI	Tài sản dài hạn khác	260		151.825.505.503	150.716.555.482
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	14(b)	78.477.054.666	100.428.317.304
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	15	73.348.450.837	50.288.238.178
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		22.268.013.684.629	18.111.796.269.189

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Bảng cân đối kế toán

Quý II Niên độ 2023 - 2024

Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

Mẫu số B 01 – DN

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

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Đvt: VND
				31/03/2024	01/10/2023
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		10.854.300.831.220	6.829.845.298.714
I	Nợ ngắn hạn	310		10.840.169.616.905	6.815.609.482.547
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	4.142.626.148.939	3.330.483.232.614
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	268.243.251.839	129.957.335.766
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	64.109.029.360	145.505.586.644
4	Phải trả người lao động	314		44.969.413.644	48.600.453.107
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	149.276.967.226	66.684.028.030
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	20	23.581.477.555	42.122.470.287
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	6.094.463.842.402	2.903.786.802.438
9	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		52.899.485.940	148.469.573.661
II	Nợ dài hạn	330		14.131.214.315	14.235.816.167
1	Phải trả dài hạn khác	337		709.500.000	709.500.000
2	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
3	Dự phòng phải trả dài hạn	342	21	13.421.714.315	13.526.316.167
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		11.413.712.853.409	11.281.950.970.475
I	Vốn chủ sở hữu	410	23	11.413.712.853.409	11.281.950.970.475
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	6.159.823.090.000	6.159.823.090.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		6.159.823.090.000	6.159.823.090.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		157.292.539.068	157.292.539.068
3	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
4	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		47.910.893.831	77.910.496.944
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.048.686.330.510	4.886.924.844.463
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.884.074.062.073	4.638.635.861.919
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		164.612.268.437	248.288.982.544
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		22.268.013.684.629	18.111.796.269.189

Ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Ngọc Lan



Vũ Văn Thanh

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

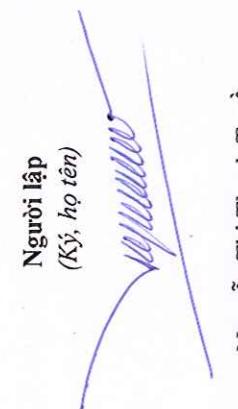
Quý II Niên độ 2023 - 2024

Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

Mẫu số B 02 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này		Kỳ trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế kỳ trước
				01/01/2024 - 31/03/2024	01/01/2023 - 31/03/2023			
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	17.013.509.869.532	12.002.197.710.367	33.378.850.367.252	24.632.681.403.063	24.632.681.403.063
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	151.749.835.732	53.102.197.990	253.394.934.041	64.515.126.617	64.515.126.617
3.	ĐT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	26	16.861.760.032.800	11.949.095.512.377	33.125.455.433.211	24.568.166.276.446	24.568.166.276.446
4.	Giá vốn hàng bán	11	27	16.012.828.714.376	11.276.625.502.523	31.638.420.846.990	23.515.762.832.323	23.515.762.832.323
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		848.931.319.424	672.470.009.854	1.487.034.586.221	1.052.403.444.123	1.052.403.444.123
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	103.302.800.006	72.950.685.827	188.344.590.545	105.811.629.579	105.811.629.579
7.	Chi phí tài chính	22	29	42.183.270.659	74.049.742.670	91.332.406.088	178.799.975.104	178.799.975.104
Trong đó: Chi phí lãi vay		23		28.655.267.274	56.283.166.812	54.032.560.780	96.238.845.958	96.238.845.958
8.	Chi phí bán hàng	25	30	694.278.652.761	443.169.572.070	1.321.123.751.880	1.028.500.773.077	1.028.500.773.077
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	64.871.930.237	55.598.242.724	127.764.774.119	123.798.910.918	123.798.910.918
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		150.900.265.773	172.603.138.217	135.158.244.679	(172.884.585.397)	(172.884.585.397)
11.	Thu nhập khác	31	32	10.520.239.316	28.459.952.798	19.222.514.438	31.096.798.980	31.096.798.980
12.	Chi phí khác	32	33	357.443.917	9.180.185	2.910.546.294	122.618.565	122.618.565
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		10.162.795.399	28.450.772.613	16.311.968.144	30.974.180.415	30.974.180.415
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		161.063.061.172	201.053.910.830	151.470.212.823	(141.910.404.982)	(141.910.404.982)
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	15.806.600	1.536.979.754	99.693.200	1.536.979.754	1.536.979.754
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	34	(14.719.449.286)	64.794.218.240	(23.060.212.659)	64.230.429.042	64.230.429.042
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		175.766.703.858	134.722.712.836	174.430.732.282	(207.677.813.778)	(207.677.813.778)

Đvt: VNĐ
Ngày 30 tháng 04 năm 2024
Tổng Giám đốc
CÔNG TY
CO PHẦN
TẬP ĐOÀN
HOA SEN
Số 1
TP. DIỄN
Vũ Văn Thành

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Ngọc Lan
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Theo phương pháp gán tiếp)

Quý II Niên độ 2023 - 2024

Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

Mẫu số B 03 – DN

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

Đvt: VNĐ

Chỉ tiêu	MS	TM	Lũy kế kỳ này 01/10/2023 - 31/03/2024	Lũy kế kỳ trước 01/10/2022 - 31/03/2023
LƯU CHUYÊN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		151.470.212.823	(141.910.404.982)
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02		120.706.500.306	157.240.350.889
Các khoản dự phòng	03		16.303.181.638	(119.587.708.331)
Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(4.135.455.725)	(10.656.756.441)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(15.596.620.658)	(8.880.639.248)
Chi phí lãi vay	06		54.032.560.780	96.238.845.958
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		322.780.379.164	(27.556.312.155)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.561.730.872.163)	275.533.755.095
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.929.215.389.959)	(264.148.948.224)
Tăng, giảm các khoản phải trả	11		911.370.912.784	470.173.036.313
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		34.736.441.802	(4.163.768.407)
			(3.222.058.528.372)	449.837.762.622
Tiền lãi vay đã trả	14		(53.022.218.017)	(96.386.470.943)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(1.461.479.656)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(112.900.444.599)	(69.622.716.335)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.387.981.190.988)	282.367.095.688
LƯU CHUYÊN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(19.324.196.563)	(136.041.211.843)
Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		23.684.038.649	9.778.984.428
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(75.500.000.000)	(17.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		20.000.000.000	15.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(130.000.000.000)
Tiền thu từ chuyển nhượng công ty con	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.008.009.481	8.056.410.470
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(49.132.148.433)	(250.205.816.945)

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Theo phương pháp gán tiếp)

Quý II Niên độ 2023 - 2024

Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024

Mẫu số B 03 – DN

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

Đvt: VND

Chỉ tiêu	MS	TM	Lũy kế kỳ này	Lũy kế kỳ trước	
			01/10/2023 - 31/03/2024	01/10/2022 - 31/03/2023	
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-	
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp phát hành	32		-	-	
Tiền thu từ đi vay	33	16.352.587.350.750	8.517.766.698.140		
Tiền trả nợ gốc vay	34	(13.161.910.310.786)	(8.558.642.463.974)		
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-		
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(66.184.200)	-		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	3.190.610.855.764	(40.875.765.834)		
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(246.502.483.657)	(8.714.487.091)		
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	501.386.999.566	242.815.476.591		
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	691.548.964	11.684.584.453		
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	4	255.576.064.873	245.785.573.953	

Ngày 26 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Vũ Văn Thanh



Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mẫu số B 09 – DN

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

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen (“Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam, theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 3700381324, cấp ngày 8 tháng 8 năm 2001

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 3700381324 ngày 02 tháng 10 năm 2023. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp.

Trụ sở chính đặt tại số 9, đại lộ Thông Nhất, Khu công nghiệp Sóng Thần II, Phường Dĩ An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương, Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là “HSG” theo Quyết định Niêm yết số 117/QĐ-SGDHCM do Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 5 tháng 11 năm 2008.

Cơ cấu vốn điều lệ

Vốn điều lệ	6.159.823.090.000 VNĐ
Số lượng cổ phiếu	615.982.309 cổ phiếu

(b) Hoạt động chính

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

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

Sản xuất xà gồ thép, xà gồ mạ kẽm

Sản xuất ống thép đen, ống thép mạ kẽm, ống thép mạ các loại hợp kim khác

Sản xuất lưới thép mạ, dây thép mạ kẽm, dây thép các loại

Sản xuất tấm trần PVC

Sản xuất các loại vật liệu xây dựng

Mua bán vật liệu xây dựng, tư liệu sản xuất và hàng tiêu dùng

Dịch vụ cho thuê kho và vận tải hàng hóa

Xây dựng công nghiệp và dân dụng

Sản xuất thép cán nguội dạng cuộn

Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty có 63 chi nhánh, 9 công ty con và 2 công ty liên kết

Danh sách chi nhánh:

1. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Bắc Kạn
2. Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Yên Khánh - Ninh Bình
3. Chi Nhánh số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Mỹ Hào - Hưng Yên
4. Chi Nhánh Số 2 Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen Tại Đoan Hùng - Phú Thọ
5. Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Mai Sơn - Sơn La
6. Chi Nhánh Số 2 Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Quảng Xương - Thanh Hóa
7. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen Tại Thủ Nglookup - Hải Phòng
8. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tây Ninh
9. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thanh Hóa
10. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Định
11. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Yên
12. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đăk Nông
13. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nam Định
14. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Long An
15. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hải Dương
16. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Phước
17. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ngãi
18. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Gia Lai
19. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu
20. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lai Châu
21. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thừa Thiên Huế
22. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Khanh Hòa
23. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Thuận
24. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hà Nội
25. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Nghệ An
26. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Phúc
27. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kon Tum
28. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lạng Sơn
29. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành phố Hồ Chí Minh
30. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đồng Nai
31. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Hải Phòng
32. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Điện Biên
33. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Trị
34. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh An Giang
35. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bình Dương
36. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Đăk Lăk
37. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hậu Giang
38. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Trà Vinh
39. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Giang
40. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Ninh
41. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Thọ

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

42. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hòa Bình
43. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Nam
44. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Bình
45. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tuyên Quang
46. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Long
47. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Bình
48. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kiên Giang
49. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hưng Yên
50. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lào Cai
51. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ninh
52. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Yên Bái
53. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Nguyên
54. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Tĩnh
55. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Bình
56. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Cần Thơ
57. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Giang
58. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Sơn La
59. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Nam
60. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Đà Nẵng
61. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Thuận
62. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lâm Đồng
63. Chi Nhánh Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Nhà máy Tôn Hoa Sen Phú Mỹ

Danh sách công ty con:

1. Công ty TNHH Một thành viên Tôn Hoa Sen

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

2. Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen

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

3. Công ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Bình Định

Địa chỉ: Lô A1.1 và TT6.2 & 7 KCN Nhơn Hòa, P. Nhơn Hòa, TX. An Nhơn, tỉnh Bình Định, Việt Nam

4. Công ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Nghệ An

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

5. Công ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Hà Nam

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Kiện Khê I, Thị trấn Kiện Khê, Huyện Thanh Liêm, Tỉnh Hà Nam, Việt Nam

6. Công ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định

Địa chỉ: Thôn Hội Sơn, Xã Nhơn Hội, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam

7. Công ty Cổ phần Hoa Sen Yên Bái

Địa chỉ: Tô 11, Phường Đồng Tâm, Thành Phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam

8. Công ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Phú Mỹ

Địa chỉ: Đường số 1A, KCN Phú Mỹ I, TT Phú Mỹ, H.Tân Thành, T.Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam

9. Công ty TNHH Một thành viên Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái

Địa chỉ: Thôn Đồng Danh, Xã Minh Quân, Huyện Trần Yên, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

Danh sách công ty liên kết:

1. Công ty Cổ phần Cảng Quốc Tế Hoa Sen

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

2. Công ty Cổ phần Hoa Sen Sài Gòn

Địa chỉ: Số 22-24, Đường Nguyễn Cơ Thạch, Phường An Lợi Đông, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty có 5.195 nhân viên

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Công ty cũng lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất. Đề hiều tổng quát tình hình tài chính hợp nhất của Công ty, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty từ ngày 1 tháng 10 đến ngày 30 tháng 9 năm sau.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND lần lượt theo tỷ giá mua chuyển khoản và bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và trái phiếu ngân hàng. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(ii) Đầu tư vào các công ty con và các công ty liên kết

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng này, các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá trị thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến, và chi phí để tháo dỡ, di dời tài sản và khôi phục hiện trường tại địa điểm đặt tài sản. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

* nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50 năm
* máy móc và thiết bị	3 – 10 năm
* phương tiện vận chuyển	2 – 10 năm
* thiết bị văn phòng	3 – 10 năm
* tài sản khác	3 – 8 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn sử dụng là từ 14 đến 55 năm. Quyền sử dụng đất vô thời hạn không được khấu hao.

(ii) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 đến 6 năm.

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi cho xây dựng hoặc triển khai tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình chưa hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(i) Chi phí trả trước dài hạn

(ii) Bảng hiệu quảng cáo

Bảng hiệu quảng cáo được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

(ii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(iii) Chi phí thuê

Chi phí thuê bao gồm tiền thuê kho trả trước cho việc sử dụng kho trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Chi phí thuê được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian trả trước theo hợp đồng thuê từ 2 đến 3 năm.

(iv) Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phản ánh chi phí sửa chữa và thay thế máy móc, thiết bị và các tài sản cố định khác nhưng không thỏa mãn điều kiện vốn hóa vào giá trị tài sản cố định. Chi phí sửa chữa được ghi nhận ban đầu theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(j) Phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Phải trả người bán và các khoản phải trả khác thể hiện theo giá gốc.

(k) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho công ty từ 12 tháng trở lên (“nhân viên đủ điều kiện”) tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở số năm nhân viên làm việc cho Công ty và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước ngày kết thúc kỳ kế toán. Cho mục đích xác định số năm làm việc của nhân viên, thời gian nhân viên đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc được loại trừ.

(l) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá.

(ii) Thặng dư vốn cổ phần

Khi nhận được tiền mua cổ phiếu từ các cổ đông, chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu được ghi nhận vào tài khoản thặng dư vốn cổ phần trong vốn chủ sở hữu. Các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

(iii) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2021

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

Từ ngày 1 tháng 1 năm 2021

Cổ phiếu quỹ chỉ được ghi nhận đối với việc mua lại các cổ phiếu lẻ phát sinh khi phát hành cổ phiếu để trả cổ tức hoặc phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu theo phương án đã được thông qua, hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của cổ đông. Cổ phiếu lẻ là cổ phiếu đại diện cho phần vốn cổ phần hình thành do gộp các phần lẻ cổ phần chia theo tỉ lệ cho nhà đầu tư. Trong tất cả các trường hợp khác, khi mua lại cổ phiếu mà trước đó đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, mệnh giá của các cổ phiếu mua lại phải được ghi giảm trừ vào vốn cổ phần. Chênh lệch giữa mệnh giá của cổ phiếu mua lại và giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần.

Thay đổi chính sách kế toán này được áp dụng phi hồi tố từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 do các thay đổi trong các quy định pháp luật áp dụng đối với việc mua lại cổ phiếu.

(m) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bằng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

(n) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo giá trị thuần sau khi đã trừ đi các khoản chiết khấu giảm giá trên hóa đơn bán hàng.

(ii) Thu nhập lãi tiền gửi

Thu nhập lãi tiền gửi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iii) Thu nhập cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(o) Thuê tài sản

(i) Tài sản thuê

Các hợp đồng thuê được phân loại là thuê tài chính nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Công ty, với tư cách là bên thuê, đã nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu. Tài sản cố định hữu hình dưới hình thức thuê tài chính được thể hiện bằng số thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản cố định và giá trị hiện tại của các khoản tiền thuê tối thiểu, tính tại thời điểm bắt đầu thuê, trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Khấu hao của tài sản thuê tài chính được hạch toán theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian ngắn hơn giữa thời hạn thuê và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính trừ khi chắc chắn là Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê. Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản thuê tài chính nhất quán với tài sản cố định hữu hình được nêu trong phần chính sách kế toán 3(f).

Các tài sản thuê theo các hợp đồng thuê khác được phân loại là thuê hoạt động và không được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán riêng của Công ty.

(ii) Các khoản thanh toán tiền thuê

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê đã nhận được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê, trong suốt thời hạn thuê.

Các khoản thanh toán tiền thuê tài sản thuê tài chính được chia tách thành chi phí tài chính và khoản trả nợ gốc. Chi phí tài chính phải được tính theo từng kỳ kế toán trong suốt thời hạn thuê để đạt tới một tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

(p) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là một chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(q) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

(r) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

(s) Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính riêng này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của kỳ trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính kỳ hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của kỳ hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh trong báo cáo tài chính riêng này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ trước.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Tiền mặt	28.443.379.000	19.658.150.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	226.256.217.873	480.959.663.566
Tiền đang chuyển	126.468.000	19.186.000
Các khoản tương đương tiền	750.000.000	750.000.000
	255.576.064.873	501.386.999.566

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng với thời gian đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày gửi

5. Phải thu khách hàng

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Các bên khác	1.793.607.143.616	1.554.983.637.140
Các bên liên quan	8.365.658.672.353	5.861.211.828.674
	10.159.265.815.969	7.416.195.465.814

Phải thu khách hàng là bên liên quan chi tiết:

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
<i>Công ty con</i>		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	1.667.698.026.351	946.241.475.038
Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen	280.628.910.147	431.164.423.550
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	1.857.591	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	2.666.129.492.628	1.372.936.869.815
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	2.453.260.088.566	2.215.264.273.972
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ	1.104.432.315.165	895.604.786.299
<i>Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty</i>		
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	193.507.981.905	-
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	-	-
	8.365.658.672.353	5.861.211.828.674

Khoản phải thu thương mại từ các bên liên quan không có đảm bảo, không hưởng lãi và có thời hạn hoàn trả là 365 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn cho các công ty con và 45 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn cho công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo

Mẫu số B 09 – DN

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

6. Trả trước cho người bán

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Các bên khác	51.494.912.802	26.549.614.993
Các bên liên quan	852.449.730	-
	52.347.362.532	26.549.614.993

7. Phải thu khác

(a) Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Tạm ứng để mua đất	58.438.165.400	58.438.165.400
Đặt cọc thuê mặt bằng và ký quỹ, ký cược ngắn hạn	27.871.930.086	32.922.961.831
Tạm ứng cho nhân viên	34.009.803.747	25.152.379.411
Phải thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	12.818.775.000	12.818.775.000
Tài sản thiểu chờ xử lý	-	10.345.169.668
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	569.044.918.051
Khoản ký quỹ LC chờ thanh toán tại NH Ngoại Thương	144.324.780.746	
Phải thu lãi tiền gửi và cho vay	3.142.003.347	-
Các khoản phải thu khác	9.410.170.370	1.727.525.103
	145.690.847.950	854.774.675.210

Phải thu ngắn hạn khác từ các bên liên quan chi tiết:

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
<i>Công ty con</i>		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	-	79.701.680.202
Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen	3.116.573.210	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	-	14.943.615.661
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	-	452.606.481.613
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	-	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	-	21.793.140.575
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	25.430.137	-

Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
	940.000.000	1.010.000.000

Nhân sự chủ chốt

Ông Hoàng Đức Huy - Phó Tổng Giám đốc

45.462.225.000	45.462.225.000
49.544.228.347	615.517.143.051

Các khoản phải thu phi thương mại từ bên liên quan không có đảm bảo, không hưởng lãi và được hoàn trả khi có yêu cầu.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo

Mẫu số B 09 – DN

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

(b) Phải thu dài hạn khác

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Đặt cọc thuê mặt bằng	105.056.045.140	127.931.524.246
Các khoản khác	13.000.000.000	13.000.000.000
	118.056.045.140	140.931.524.246

8. Hàng tồn kho

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	1.091.445.845.383	1.158.658.126.605
Nguyên liệu, vật liệu	1.748.615.635.829	435.595.761.803
Công cụ, dụng cụ	140.631.830.952	150.718.345.305
Chi phí SX, KD dở dang	1.575.426.812.384	871.628.051.071
Thành phẩm	1.249.595.335.512	1.259.899.785.317
Hàng hóa	5.805.715.460.060	3.876.500.070.101
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(143.416.744.314)	(127.008.960.824)
Giá trị thuần	5.662.298.715.746	3.749.491.109.277

9. Phải thu về cho vay

(a) Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen - Công ty con	172.500.000.000	118.500.000.000
	172.500.000.000	118.500.000.000

(b) Phải thu về cho vay dài hạn

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần Hoa Sen Yên Bái - Công ty con	1.500.000.000	-
	1.500.000.000	-

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

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

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị chuyên ngành	Phương tiện vận chuyển	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác		Tổng cộng
					VND	VND	
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ (01/10/2023)	857.057.288.549	2.587.589.173.611	323.870.381.174	89.735.166.898	30.350.479.293	3.888.602.489.525	
Mua trong kỳ	-	2.346.396.650	3.441.215.838	-	-	5.787.612.488	
Chuyển từ đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	8.988.425.522	462.548.176	-	-	-	9.450.973.698	
Phân loại lại từ TSCĐ vô hình	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	47.826.550.413	3.046.614.909	-	-	50.873.165.322	
Xóa sổ	-	1.363.863.210	-	-	-	1.363.863.210	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ (31/03/2024)	866.045.714.071	2.541.207.704.814	324.264.982.103	89.735.166.898	30.350.479.293	3.851.604.047.179	
Khấu hao							
Số dư đầu kỳ (01/10/2023)	391.113.290.220	2.291.669.826.248	266.252.799.840	67.385.906.106	23.437.431.667	3.039.859.254.081	
Khấu hao trong kỳ	39.388.692.686	60.956.207.673	12.060.766.223	4.150.495.527	871.662.116	117.427.824.225	
Phân loại lại từ TSCĐ vô hình	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	37.009.586.120	3.028.024.332	-	-	40.037.610.452	
Xóa sổ	-	1.363.863.210	-	-	-	1.363.863.210	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ (31/03/2024)	430.501.982.906	2.314.252.584.591	275.285.541.731	71.536.401.633	24.309.093.783	3.115.885.604.644	
Giá trị còn lại							
Số dư đầu kỳ	465.943.998.329	295.919.347.363	57.617.581.334	22.349.260.792	6.913.047.626	848.743.235.444	
Số dư cuối kỳ	435.543.731.165	226.955.120.223	48.979.440.372	18.198.765.265	6.041.385.510	735.718.442.535	

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ (01/10/2023)	200.348.707.708	54.210.506.802	254.559.214.510
Mua trong kỳ	-	-	-
Chuyển từ đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	-	4.234.462.700	4.234.462.700
Phân loại lại sang TSCĐ hữu hình	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/03/2024)	<u>200.348.707.708</u>	<u>58.444.969.502</u>	<u>258.793.677.210</u>
Khấu hao			
Số dư đầu kỳ (01/10/2023)	36.528.851.604	50.460.596.331	86.989.447.935
Khấu hao trong kỳ	1.276.358.485	2.002.317.596	3.278.676.081
Phân loại lại sang TSCĐ hữu hình	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/03/2024)	<u>37.805.210.089</u>	<u>52.462.913.927</u>	<u>90.268.124.016</u>
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	163.819.856.104	3.749.910.471	167.569.766.575
Số dư cuối kỳ	<u>162.543.497.619</u>	<u>5.982.055.575</u>	<u>168.525.553.194</u>

12. Xây dựng cơ bản dở dang

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Máy móc, thiết bị chờ lắp đặt	1.164.543.893	82.250.414
Phần mềm máy tính chờ lắp đặt	9.040.000.000	12.390.962.700
Chi phí xây dựng, nâng cấp Hoa Sen Home	4.746.240.950	12.111.342.101
Sửa chữa lớn tài sản cố định	887.774.362	272.693.086
Các công trình khác	791.043.878	2.323.254.436
	<u>16.629.603.083</u>	<u>27.180.502.737</u>

13. Các khoản đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - ngắn hạn

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Tiền gửi có kỳ hạn	<u>20.560.958.904</u>	<u>20.560.958.904</u>
	<u>20.560.958.904</u>	<u>20.560.958.904</u>

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng với thời gian đáo hạn trên 3 tháng kể từ ngày gửi và dưới 12 tháng kể từ ngày cuối kỳ

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - dài hạn

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Ngân Hàng Nông Nghiệp VÀ Phát Triển Nông Thôn Việt Nam, Chi Nhánh Sài Gòn (**)	1.000.000.000 1.000.000.000	1.000.000.000 1.000.000.000
	<hr/>	<hr/>

(**) Trái phiếu có kỳ hạn gốc là 7 năm, phát hành bằng VND và hưởng lãi suất bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng của 4 ngân hàng (Agribank, Vietcombank, Vietinbank và BIDV) cộng biên độ hàng năm là 1,2%.

(b) Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư vào các công ty con

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	280.000.000.000	280.000.000.000
Công ty Cổ Phần Nhựa Hoa Sen	299.850.000.000	299.850.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	105.000.000.000	105.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	1.100.000.000.000	1.100.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	770.000.000.000	770.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	404.000.000.000	404.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ	380.000.000.000	380.000.000.000
Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	50.000.000.000	50.000.000.000
	<hr/>	<hr/>
	3.588.850.000.000	3.588.850.000.000

Đầu tư vào các công ty liên kết

Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Hoa Sen (*)

Công ty Cổ phần Hoa Sen Sài Gòn (**)

	31/03/2024	01/10/2023
	VND	VND
	-	-
	-	-
	-	-

(*) Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Hoa Sen được thành lập theo Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Doanh Nghiệp số 3502399898 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp ngày 5 tháng 7 năm 2019, trong đó Công ty nắm giữ 49% quyền sở hữu. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Công ty vẫn chưa góp vốn vào Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Hoa Sen.

(**) Công ty Cổ phần Hoa Sen Sài Gòn được thành lập theo Giấy Chứng Nhận Đăng Ký Doanh Nghiệp số 0318310211 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 2 năm 2024, trong đó Công ty nắm giữ 40% quyền sở hữu. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Công ty vẫn chưa góp vốn vào Công ty Cổ phần Hoa Sen Sài Gòn.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

14. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Chi phí quảng cáo	3.589.834.236	12.053.314.299
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	72.691.089.575	64.417.050.951
Chi phí công cụ, dụng cụ	5.800.274.894	7.097.532.603
Chi phí tư vấn	-	420.243.334
Chi phí bảo hiểm	572.590.050	1.665.144.665
Chi phí sửa chữa	2.646.562.982	3.277.044.736
Khác	3.819.109.734	7.552.732.377
	89.119.461.471	96.483.062.965

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	18.234.717.181	23.936.086.329
Chi phí làm bảng hiệu	21.683.967.806	29.506.341.258
Chi phí sửa chữa	24.626.049.565	29.666.238.371
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	6.228.457.756	7.087.889.100
Khác	7.703.862.358	10.231.762.246
	78.477.054.666	100.428.317.304

15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Thuế suất	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại ghi nhận đối với:</i>		
20%	12.688.580.997	5.565.058.173
20%	30.110.282.980	14.944.363.399
20%	31.453.419.383	30.261.816.989
20%	<u>(903.832.523)</u>	<u>(483.000.383)</u>
	73.348.450.837	50.288.238.178

16. Phải trả người bán

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Các bên khác	3.456.493.108.061	2.605.167.809.280
Các bên liên quan	686.133.040.878	725.315.423.334
	4.142.626.148.939	3.330.483.232.614

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

16. Phải trả người bán (tiếp theo)

Phải trả người bán là bên liên quan chi tiết:

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Công ty con		
Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen	1.534.452.903	505.888.267
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	314.768.493.057	334.337.182.195
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	249.757.918.225	253.940.389.459
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	93.209.840.502	111.279.330.138
Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	26.610.178.621	20.317.701.360
Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty		
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	244.200.000	4.927.051.994
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	<u>7.957.570</u>	<u>7.879.921</u>
	<u>686.133.040.878</u>	<u>725.315.423.334</u>

Khoản phải trả thương mại đối với các bên liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi và phải trả trong vòng 365 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn đối với các công ty con và 45 ngày đối với các khoản phải trả công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty.

17. Người mua trả tiền trước

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Các bên khác	230.873.083.839	121.002.749.172
Các bên liên quan	37.370.168.000	8.954.586.594
<hr/>		
	<u>268.243.251.839</u>	<u>129.957.335.766</u>

Người mua trả tiền trước là bên liên quan chi tiết:

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty		
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	37.370.168.000	8.954.586.594
<hr/>		
	<u>37.370.168.000</u>	<u>8.954.586.594</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
Thuỷết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

18. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

(a) Thuế phải nộp Nhà nước

Đầu kỳ 01/10/2023	Số phát sinh tăng	Số đã thực nộp trong kỳ	Số đã cản trừ	Phân loại lại	Cuối kỳ 31/03/2024
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	142.077.492.529	727.310.673.890	822.336.916.715	-	47.051.249.704
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	761.322.753	2.564.915.561.290	13.564.520.162	2.535.488.557.947	16.623.805.934
Thuế xuất, nhập khẩu	31.974.921	3.471.223.495	3.503.198.416	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	99.693.200	-	(99.693.200)	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.905.541.818	17.237.225.602	19.063.730.900	-	354.937.202
Các loại thuế khác	729.254.623	9.535.645.184	10.264.899.807	-	-
	145.505.586.644	3.322.570.022.661	868.733.266.000	2.535.488.557.947	255.244.002
					64.109.029.360

(b) Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

Đầu kỳ 01/10/2023	Số phát sinh	Số đã cản trừ	Số được hoàn	Cuối kỳ 31/03/2024
285.106.020.138	3.547.433.066.177	2.535.488.557.947	496.858.412.147	800.192.116.221

(c) Thuế phải thu Nhà nước

Đầu kỳ 01/10/2023	Số phát sinh tăng	Phân loại lại	Cuối kỳ 31/03/2024
Thuế thu nhập doanh nghiệp	128.498.372.448	(99.693.200)	128.398.679.248
Thuế thu nhập cá nhân	32.213.344	354.937.202	387.150.546
Các loại thuế khác	-	-	-
	128.530.585.792	-	255.244.002
			128.785.829.794

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

19. Chi phí phải trả

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Chi phí lương và thưởng	37.127.516.500	644.609.213
Chi phí lãi vay	2.679.357.884	1.669.015.121
Chi phí điện	11.775.096.564	7.929.241.402
Xây dựng Cơ bản	2.004.568.119	2.004.568.119
Chi phí vận chuyển	33.884.514.350	2.197.954.978
Chứng thư bảo lãnh	4.349.463.325	2.457.188.443
Trích trước chiết khấu thương mại	55.638.319.984	48.754.012.121
Chi phí khác	1.818.130.500	1.027.438.633
	<hr/> 149.276.967.226	<hr/> 66.684.028.030

20. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Cỗ tức phải trả	3.474.831.777	3.541.015.977
BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	1.689.818.520	1.723.454.640
Phải trả cho các bên liên quan	2.065.167.971	185.203.980
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.528.539.004	5.674.230.502
Chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu phải trả	5.517.429.625	28.135.471.782
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.305.690.658	2.863.093.406
	<hr/> 23.581.477.555	<hr/> 42.122.470.287

Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
<i>Công ty con</i>		
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	1.093.022.842	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	53.191.649	-
Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	918.953.480	185.203.980
	<hr/> 2.065.167.971	<hr/> 185.203.980

Khoản phải trả khác cho bên liên quan không được đảm bảo, không chịu lãi suất và phải hoàn trả khi được yêu cầu

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

21. Dự phòng phải trả dài hạn

Dự phòng phải trả dài hạn phản ánh dự phòng trợ cấp thôi việc.

	31/03/2024 VND	01/10/2023 VND
Dự phòng trợ cấp thôi việc	13.421.714.315	13.526.316.167
	<u>13.421.714.315</u>	<u>13.526.316.167</u>

22. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Vay từ ngân hàng

Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	1.727.201.049.538	1.100.416.059.001
Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	3.246.612.518.650	1.625.599.905.996
Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam)	374.825.026.417	-
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển Việt Nam, Chi Nhánh Sở Giao Dịch 2	358.746.002.288	-
Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên United Overseas Bank (Việt Nam)	146.311.076.748	-
Ngân Hàng Đại Chúng TNHH Kasikornbank - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh	240.768.168.761	177.770.837.441
	<u>6.094.463.842.402</u>	<u>2.903.786.802.438</u>

Tình hình tăng giảm các khoản vay trong kỳ như sau

Số tiền

Vào ngày 01 tháng 10 năm 2023	2.903.786.802.438
Tiền thu từ đi vay	16.352.587.350.750
Tiền chi trả nợ gốc vay	13.161.910.310.786
Chênh lệch tỷ giá	-
Vào ngày 31 tháng 03 năm 2024	6.094.463.842.402

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

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

23. Thay đổi vốn chủ sở hữu

Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngắn quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Công
VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước (01/10/2022)	5.980.549.860.000	157.292.539.068	-	187.499.009.876	4.841.786.518.282
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	248.288.982.544
Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	13.823.773.157	13.823.773.157
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	10.053.653.206
Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH	-	-	-	123.412.286.089	-
Chi cổ tức bằng cổ phiếu	179.273.230.000	-	-	-	179.273.230.000
Chi trả cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước (30/09/2023)	6.159.823.090.000	157.292.539.068	-	77.910.496.944	4.886.924.844.463
Số dư đầu kỳ này (01/10/2023)	6.159.823.090.000	157.292.539.068	-	77.910.496.944	4.886.924.844.463
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	174.430.732.282
Chi cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	7.334.826.767	7.334.826.767
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	5.334.419.468
Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH	-	-	-	37.334.429.880	37.334.429.880
Số dư cuối kỳ này (31/03/2024)	6.159.823.090.000	157.292.539.068	-	47.910.893.831	5.048.686.330.510
					11.413.712.853.409

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

24. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty như sau:

	31/03/2024		01/10/2023	
	Số lượng cổ phiếu	VND	Số lượng cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	615.982.309	6.159.823.090.000	615.982.309	6.159.823.090.000
Cổ phiếu quỹ				
Cổ phiếu phổ thông	-	-	-	-
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	615.982.309	6.159.823.090.000	615.982.309	6.159.823.090.000

Tất cả các cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại

Biến động của vốn cổ phần trong kỳ như sau:

	31/03/2024		01/10/2023	
	Số lượng cổ phiếu	VND	Số lượng cổ phiếu	VND
Số dư đầu kỳ	615.982.309	6.159.823.090.000	598.054.986	5.980.549.860.000
Cổ phiếu phát hành để trả cổ tức	-	-	17.927.323	179.273.230.000
Số dư cuối kỳ	615.982.309	6.159.823.090.000	615.982.309	6.159.823.090.000

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

25. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	31/03/2024	01/10/2023
	Ngoại tệ	Tương đương VND
USD	4.956.589	122.280.210.243
EUR		
	<u>122.280.210.243</u>	<u>69.399.055.929</u>

26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán, không bao gồm thuế giá tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Tổng doanh thu		
Bán thành phẩm	4.162.634.733.387	3.618.596.496.654
Bán hàng hóa	12.848.440.385.821	8.381.977.747.562
Khác	2.434.750.324	1.623.466.151
	<u>17.013.509.869.532</u>	<u>12.002.197.710.367</u>
Trừ các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	91.684.168.336	45.268.864.636
Giảm giá hàng bán	903.690.235	6.673.702.647
Hàng bán bị trả lại	59.161.977.161	1.159.630.707
	<u>151.749.835.732</u>	<u>53.102.197.990</u>
Doanh thu thuần	<u>16.861.760.033.800</u>	<u>11.949.095.512.377</u>

27 Giá vốn hàng bán

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Tổng giá vốn hàng bán của:		
Giá vốn thành phẩm đã bán	3.737.959.803.063	3.136.096.725.018
Giá vốn hàng hóa đã bán	12.258.175.052.937	8.271.946.000.287
Giá vốn khác	286.074.886	328.260.902
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	16.407.783.490	(131.745.483.684)
	<u>16.012.828.714.376</u>	<u>11.276.625.502.523</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)****Mẫu số B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)***28. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Lợi nhuận công ty con chuyển về	-	-
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.202.542.578	1.034.181.901
Lãi từ hoạt động đầu tư	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	95.342.906.950	17.574.210.333
Lãi chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	4.135.455.725	54.266.950.643
Doanh thu tài chính khác	2.621.894.753	75.342.950
	<hr/> 103.302.800.006	<hr/> 72.950.685.827

29. Chi phí tài chính

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Lãi vay	28.655.267.274	56.283.166.812
Chênh lệch tỷ giá	13.457.815.028	17.267.539.966
Chi phí tài chính khác	70.188.357	499.035.892
	<hr/> 42.183.270.659	<hr/> 74.049.742.670

30. Chi phí bán hàng

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên	185.630.408.738	121.167.042.491
Chi phí xuất khẩu	331.781.034.359	136.920.371.210
Chi phí thuê	44.282.343.203	47.067.036.486
Khấu hao và phân bổ	40.820.270.062	44.410.744.111
Chi phí quảng cáo	9.415.508.233	16.088.900.908
Chi phí vận chuyển	21.443.197.101	25.024.154.380
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.139.043.497	15.990.121.670
Chi phí khác	44.766.847.568	36.501.200.814
	<hr/> 694.278.652.761	<hr/> 443.169.572.070

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

31. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Chi phí nhân viên	30.300.351.837	20.013.023.110
Khấu hao và phân bổ	4.124.898.580	7.550.510.784
Chi phí thuê	6.718.551.550	5.342.993.421
Chi phí dịch vụ chuyên môn	186.257.752	1.733.795.247
Chi phí tiếp khách	3.110.527.981	3.697.292.616
Chi phí công tác	1.173.372.452	2.030.332.267
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.539.127.862	7.430.338.533
Chi phí khác	10.718.842.223	7.799.956.746
	64.871.930.237	55.598.242.724

32. Thu nhập khác

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	7.632.961.309	3.290.951.081
Thu từ bán phế liệu, công cụ dụng cụ	1.030.494.759	1.041.192.451
Thu bồi thường	301.390.565	20.596.721.881
Các khoản khác	1.555.392.683	3.531.087.385
	10.520.239.316	28.459.952.798

33. Chi phí khác

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Chi phí từ thiện	-	-
Các khoản khác	357.443.917	9.180.185
	357.443.917	9.180.185

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

34. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024 VND	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023 VND
Chi phí thuế hiện hành		
Kỳ hiện hành	-	1.536.979.754
Dự phòng thiếu những năm trước	15.806.600	-
	<u>15.806.600</u>	<u>1.536.979.754</u>
Lợi ích thuế thu nhập hoãn lại		
Trích lập/Hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	(14.719.449.286)	64.794.218.240
	<u>(14.703.642.686)</u>	<u>66.331.197.994</u>

(b) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản trong Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

35. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài số dư với các bên liên quan được trình bày trong các thuyết minh khác của báo cáo tài chính riêng này, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024 VND	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023 VND
Các công ty con		
Công ty TNHH Một thành viên Tôn Hoa Sen		
Bán hàng hóa và dịch vụ	2.774.157.105.843	2.775.445.169.241
Chi phí chi hộ	38.072.649.633	29.985.736.840
Mua hàng hóa và dịch vụ	3.183.064.079.261	2.668.366.703.259
Trả lại hàng mua	584.274.420	-
Công ty Cổ Phần Nhựa Hoa Sen		
Bán hàng hóa và dịch vụ	285.532.655	253.220.024
Doanh thu cho thuê tài sản	151.388.888	58.909.092
Lãi chậm thanh toán	2.380.785.538	-
Lãi cho vay	1.113.869.864	-
Mua hàng hóa và dịch vụ	7.570.468.947	6.850.769.364
Thuê hoạt động	299.315.407	411.010.867
Trả lại hàng mua	-	61.440.100
Bán Công cụ dụng cụ	19.838.544	-

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

	Kỳ này	Kỳ trước
	01/01/2024 -	01/01/2023 -
	31/03/2024	31/03/2023
Công ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Bình Định		
Bán hàng hóa và dịch vụ	401.617.837	3.237.419.899
Doanh thu cho thuê tài sản	6.000.000	
Bán khác	-	625.747
Mua hàng hóa và dịch vụ	209.430.454.237	262.405.312.519
Mua dịch vụ vận chuyển	839.516.546	749.713.721
Thuê hoạt động	195.000.000	375.000.000
Trả lại hàng mua	21.230.553	140.744.410
Hàng mua được giảm giá	3.790.711	-
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Nghệ An		
Bán hàng hóa và dịch vụ	3.832.966.998.591	2.095.424.260.966
Doanh thu cho thuê tài sản	29.010.000	29.010.000
Bán khác	173.000.000	-
Mua hàng hóa và dịch vụ	2.593.988.698.055	1.653.156.266.507
Mua dịch vụ đóng cont hàng	768.899.710	189.431.188
Mua dịch vụ gia công	25.720.521.954	34.636.550.842
Mua dịch vụ vận chuyển	487.985.906	1.382.584.920
Thuê hoạt động	106.216.761	106.216.761
Hàng mua được giảm giá	477.053.998	61.957.275
Trả lại hàng mua	900.564.191	428.218.391
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.535.107.289.437	220.728.111.523
Cung cấp dịch vụ gia công	-	224.001
Mua hàng hóa và dịch vụ	1.019.602.254.815	219.127.617.961
Mua tài sản cố định	-	805.000.002
Mua dịch vụ vận chuyển	22.800.000	638.438.759
Thuê hoạt động	216.000.000	165.709.678
Trả lại hàng mua	374.682.844	-
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Hà Nam		
Bán hàng hóa và dịch vụ	216.037.024	471.517.698
Doanh thu cho thuê tài sản	57.000.000	57.000.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	71.733.510.976	98.621.337.455
Mua dịch vụ vận chuyển	177.069.164	293.276.806
Mua dịch vụ gia công	297.300	
Thuê hoạt động	204.000.000	189.000.000
Trả lại hàng mua	-	18.490.680

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Phú Mỹ		
Bán hàng hóa và dịch vụ	639.539.645.216	1.017.053.705.451
Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	87.054.366
Hàng bán bị trả lại	-	318.554.000
Bán khác	73.299.000	-
Cung cấp dịch vụ gia công	131.040	-
Bán Tài sản cố định	120.000.000	50.000.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	330.212.252.926	818.212.836.951
Mua dịch vụ vận chuyển	260.780	90.256.251
Thuê hoạt động	828.000.000	555.000.000
Trả lại hàng mua	172.492.654	-
Hàng mua được giảm giá	-	1.363.636
Công Ty TNHH Một thành viên VLXD Hoa Sen Yên Báí		
Bán hàng hóa và dịch vụ	26.338.992	82.479.664
Mua hàng hóa và dịch vụ	28.083.498.045	57.216.449.419
Mua dịch vụ vận chuyển	28.692.390	175.739.070
Thuê hoạt động	30.000.000	60.000.000
Hàng mua được giảm giá	5.465.814	-
Công ty Cổ phần Hoa Sen Yên Báí		
Lãi cho vay	21.090.411	856.767.123
Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty		
Công Ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen		
	Kỳ này 01/01/2024 - 31/03/2024	Kỳ trước 01/01/2023 - 31/03/2023
	VND	VND
Bán hàng hóa và dịch vụ	420.639.372.514	988.705.123.936
Cung cấp dịch vụ gia công	20.901.503	4.689.751
Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	-
Doanh thu cho thuê tài sản	891.057.273	1.452.869.816
Bán khác	-	3.620.400
Chiết khấu thương mại	18.495.187.491	33.543.994.682
Giảm giá hàng bán	122.258.504	5.900.072
Hàng bán bị trả lại	763.633.881	1.138.258.176
Mua hàng hóa và dịch vụ	190.038.380.759	155.100.000
Mua dịch vụ vận chuyển	10.663.335.526	9.681.847.328
Thuê hoạt động	2.808.861.819	3.157.701.818
Mua tài sản cố định	-	18.000.000

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu số B 09 – DN

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

Kỳ này	Kỳ trước
01/01/2024 -	01/01/2023 -
31/03/2024	31/03/2023

Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An

Mua dịch vụ vận chuyển

96.330.059

136.178.632

Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt

Thành viên Hội đồng Quản Trị

Thù lao

Ông Lê Phước Vũ - Chủ tịch Hội đồng quản trị	90.000.000	90.000.000
Ông Trần Ngọc Chu - Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị	75.000.000	75.000.000
Ông Trần Quốc Trí - Thành viên Hội đồng quản trị	60.000.000	60.000.000
Ông Lý Văn Xuân - Thành viên Hội đồng quản trị	75.000.000	75.000.000
Ông Nguyễn Văn Luân - Thành viên Hội đồng quản trị	90.000.000	90.000.000
Ông Đinh Việt Duy - Thành viên Hội đồng quản trị	75.000.000	75.000.000

Tổng Giám Đốc

Lương, thưởng và các khoản trợ cấp	763.200.000	743.252.815
------------------------------------	-------------	-------------

Các thành viên khác của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng

Quản trị

Lương, thưởng và các khoản trợ cấp	4.707.044.884	4.335.083.241
------------------------------------	---------------	---------------

36. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh tại ngày 1 tháng 10 năm 2023 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty tại ngày và cho năm kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2023 đã kiểm toán.

Thông tin so sánh cùng kỳ Quý II kết thúc 31 tháng 03 năm 2024 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty Quý II Niên độ 2022-2023 và báo cáo tài chính riêng soát xét kỳ kết thúc 31 tháng 03 năm 2023.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 26 tháng 04 năm 2024



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Vũ Văn Thanh