



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 III NIÊN ĐỘ 2022 - 2023

Từ 01-04-2023 đến 30-06-2023
(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 III Niên độ 2022 - 2023

Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023

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 30/06/2023	Số đầu kỳ 01/10/2022
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		11.985.376.152.151	12.258.434.228.464
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	632.894.471.471	242.815.476.591
1	Tiền	111		632.144.471.471	242.065.476.591
2	Các khoản tương đương tiền	112		750.000.000	750.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.000.000.000	5.000.000.000
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	DP giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	13(a)	20.000.000.000	5.000.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.120.049.462.386	8.315.127.736.295
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	7.887.640.676.136	7.934.070.297.881
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	94.664.264.273	95.559.044.734
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)	-	-
6	Các khoản phải thu khác	136	7(a)	148.534.300.858	299.205.562.269
7	DP các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(10.789.778.881)	(13.707.168.589)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	8	2.665.996.106.201	3.185.372.278.891
1	Hàng tồn kho	141		2.752.816.991.652	3.377.955.693.089
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(86.820.885.451)	(192.583.414.198)
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		546.436.112.093	510.118.736.687
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14(a)	99.253.415.664	94.748.267.020
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	18	318.471.759.523	286.790.842.330
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	128.710.936.906	128.579.627.337
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.040.395.879.589	5.118.727.087.531
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		147.071.745.800	241.195.291.600
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)	-	70.700.000.000
6	Phải thu dài hạn khác	216	7(b)	147.071.745.800	170.495.291.600
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		1.041.957.645.560	1.198.450.061.079
1	Tài sản cố định hữu hình	221	10	871.217.142.691	1.014.508.752.822
	- Nguyên giá	222		3.851.957.710.126	3.794.307.134.043
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.980.740.567.435)	(2.779.798.381.221)
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	170.740.502.869	183.941.308.257
	- Nguyên giá	228		254.559.214.510	259.431.861.261
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(83.818.711.641)	(75.490.553.004)

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen**Báo cáo tài chính riêng****Bảng cân đối kế toán****Quý III Niên độ 2022 - 2023****Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023****Mẫu số B 01 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)*

						<i>Đơn: VND</i>	
STT	TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ 30/06/2023	Số đầu kỳ 01/10/2022		
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		102.004.735.794	106.037.865.309		
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-		
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	102.004.735.794	106.037.865.309		
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3.589.850.000.000	3.393.850.000.000		
1	Đầu tư vào công ty con	251	13(b)	3.588.850.000.000	3.377.850.000.000		
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	16.000.000.000		
VI	Tài sản dài hạn khác	260		159.511.752.435	179.193.869.543		
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	14(b)	94.752.960.994	69.639.780.740		
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	15	64.758.791.441	109.554.088.803		
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		17.025.772.031.740	17.377.161.315.995		

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen**Báo cáo tài chính riêng****Bảng cân đối kế toán****Quý III Niên độ 2022 - 2023****Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023****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	NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ 30/06/2023	Số đầu kỳ 01/10/2022
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		6.291.767.738.468	6.210.033.388.769
I	Nợ ngắn hạn	310		6.276.258.087.100	6.195.799.689.582
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	1.388.855.799.316	1.970.635.586.928
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	128.711.860.564	176.845.202.295
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	44.628.122.633	5.275.868.275
4	Phải trả người lao động	314		46.557.536.602	64.245.590.725
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	183.037.083.060	207.561.319.455
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả ngắn hạn khác	319	20	16.743.376.637	18.979.145.366
8	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	4.300.766.518.217	3.545.557.150.716
9	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		166.957.790.071	206.699.825.822
II	Nợ dài hạn	330		15.509.651.368	14.233.699.187
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	14.800.151.368	13.524.199.187
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		10.734.004.293.272	11.167.127.927.226
I	Vốn chủ sở hữu	410	23	10.734.004.293.272	11.167.127.927.226
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	5.980.549.860.000	5.980.549.860.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		5.980.549.860.000	5.980.549.860.000
	- 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		104.903.074.427	187.499.009.876
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.491.258.819.777	4.841.786.518.282
	- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.817.909.091.919	4.793.615.960.838
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(326.650.272.142)	48.170.557.444
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (400 = 300+400)		440		17.025.772.031.740	17.377.161.315.995

Ngày 28 tháng 7 năm 2023

Người lập

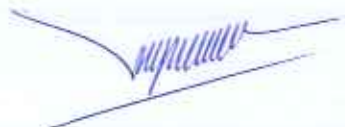
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Phó Chủ tịch HĐQT

Thường trực-Điều hành

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Nguyễn Thị Thanh Tuyền



Nguyễn Thị Ngọc Lan



Trần Ngọc Chu

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Quý III Niên độ 2022 - 2023

Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023

Mẫu số B 02 – DN

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

Đơn vị: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế kỳ trước
				01/04/2023 - 30/06/2023	01/04/2022 - 30/06/2022	01/10/2022 - 30/06/2023	01/10/2021 - 30/06/2022
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	14.334.266.687.073	21.863.564.312.528	38.966.948.090.136	71.646.945.212.258
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	113.783.714.969	39.548.059.535	178.298.841.586	118.245.811.457
3.	DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	26	14.220.482.972.104	21.824.016.252.993	38.788.649.248.550	71.528.699.400.801
4.	Giá vốn hàng bán	11	27	13.620.672.147.533	20.420.876.284.240	37.136.434.979.856	67.460.767.904.286
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		599.810.824.571	1.403.139.968.753	1.652.214.268.694	4.067.931.496.515
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	11.530.869.455	45.033.429.950	117.342.499.034	171.328.255.591
7.	Chi phí tài chính	22	29	62.315.651.420	197.335.279.830	241.115.626.524	322.039.916.450
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>53.433.210.561</i>	<i>44.684.732.642</i>	<i>149.672.056.519</i>	<i>114.728.931.773</i>
8.	Chi phí bán hàng	25	30	623.976.018.472	939.860.353.625	1.652.476.791.549	2.895.973.324.111
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	70.224.494.052	73.539.868.562	194.023.404.970	264.508.929.054
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		(145.174.469.918)	237.437.896.686	(318.059.055.315)	756.737.582.491
11.	Thu nhập khác	31	32	6.767.873.091	20.617.073.874	37.864.672.071	25.004.849.597
12.	Chi phí khác	32	33	993.217	336.259.602	123.611.782	1.821.550.246
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6.766.879.874	20.280.814.272	37.741.060.289	23.183.299.351
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(138.407.590.044)	257.718.710.958	(280.317.995.026)	779.920.881.842
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	-	31.989.450.004	1.536.979.754	152.418.669.348
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	34	(19.435.131.680)	22.780.556.590	44.795.297.362	15.236.776.202
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(118.972.458.364)	202.948.704.364	(326.650.272.142)	612.265.436.292

Người lập
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Lan

Ngày 30 tháng 7 năm 2023
Phó Chủ tịch HĐQT Thường trực-Điều hành
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Ngọc Chu

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III Niên độ 2022 - 2023

Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023

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

Chi tiêu	MS	TM	Lũy kế kỳ này 01/10/2022 - 30/06/2023	Lũy kế kỳ trước 01/10/2021 - 30/06/2022
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		(280.317.995.026)	779.920.881.842
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		228.285.929.557	215.012.927.240
Các khoản dự phòng	03		(93.696.797.685)	(41.501.923.842)
Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(10.939.200.631)	(19.258.858.646)
Chi phí lãi vay	06		149.672.056.519	114.728.931.773
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(6.996.007.266)	1.048.901.958.367
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.102.241.705	(2.779.599.423.712)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		614.793.531.769	2.561.937.525.542
Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(430.794.145.618)	(2.522.723.973.115)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		7.701.000.186	(53.966.606.160)
			191.806.620.776	(1.745.450.519.078)
Tiền lãi vay đã trả	14		(149.819.681.504)	(119.954.005.268)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.461.479.656)	(257.320.745.818)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(146.215.397.563)	(58.933.932.586)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(105.689.937.947)	(2.181.659.202.750)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(148.359.915.108)	(223.361.588.863)
Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		13.666.342.586	14.374.496.866
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(17.000.000.000)	(1.500.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		15.000.000.000	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(130.845.602.739)	-
Tiền thu từ chuyển nhượng công ty con	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.098.740.587	5.911.308.238
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(259.440.434.674)	(204.575.783.759)

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III Niên độ 2022 - 2023

Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023

Mẫu số B 03 – DN

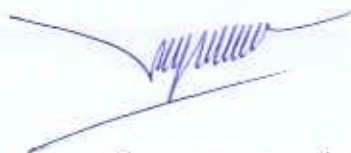
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Đvt: VND

Chi tiêu	MS	TM	Lũy kế kỳ này 01/10/2022 - 30/06/2023	Lũy kế kỳ trước 01/10/2021 - 30/06/2022
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		15.963.669.786.064	30.103.830.002.230
Tiền trả nợ gốc vay	34		(15.208.460.418.563)	(27.908.610.141.350)
Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		755.209.367.501	2.195.219.860.880
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		390.078.994.880	(191.015.125.629)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		242.815.476.591	406.017.139.417
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	4	632.894.471.471	215.002.013.788

Ngày 28 tháng 7 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Thanh Tuyền

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Ngọc Lan

Phó Chủ tịch HĐQT

Trưởng trực-Điều hành

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Ngọc Chu

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

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 27 tháng 03 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 Thống 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	5.980.549.860.000 VNĐ
Số lượng cổ phiếu	598.054.986 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 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.

(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 30 tháng 06 năm 2023 (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 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có 65 chi nhánh, 9 công ty con và 1 công ty liên kết

Danh sách chi nhánh:

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 Bắc Ninh
43. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Phú Thọ
44. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hòa Bình
45. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Nam
46. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Bình
47. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Tuyên Quang
48. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Vĩnh Long
49. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Bình
50. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Kiên Giang
51. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hưng Yên
52. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lào Cai
53. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Ninh
54. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Yên Bái
55. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Thái Nguyên
56. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Hà Tĩnh
57. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Bình
58. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Cần Thơ
59. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Bắc Giang
60. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Sơn La
61. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Quảng Nam
62. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Thành Phố Đà Nẵng
63. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Ninh Thuận
64. Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn Hoa Sen - Chi Nhánh Tỉnh Lâm Đồng
65. 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, thị xã 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 Hải, 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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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. 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: Tổ 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 Trấn Yên, Tỉnh Yên Bái, Việt Nam

Danh sách công ty liên kết:

Công ty Cổ phần Cảng Quốc Tế Hoa Sen

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có 5.379 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. Để hiểu 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.

(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 nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm 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 nắm 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 giá 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.

(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.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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)

(i) Chi phí trả trước dài hạn

(i) 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.

(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.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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)

(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.

(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 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 bảng 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.

(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.

(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 30 tháng 06 năm 2023 (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**

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Tiền mặt	13.108.284.000	15.584.046.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	619.036.187.471	226.481.430.591
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	750.000.000	750.000.000
	<u>632.894.471.471</u>	<u>242.815.476.591</u>

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

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Các bên khác	1.422.480.021.092	976.702.003.859
Các bên liên quan	6.465.160.655.044	6.957.368.294.022
	<u>7.887.640.676.136</u>	<u>7.934.070.297.881</u>

Phải thu khách hàng là bên liên quan chi tiết:

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Công ty con		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	926.446.018.453	403.645.299.396
Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen	451.739.746.503	607.338.753.185
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nghệ An	1.933.866.926.593	2.422.283.777.755
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	1.955.544.223.395	2.652.930.737.630
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	140.161.184	917.618.361
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ	940.361.867.279	864.997.781.220
Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	29.845.049	5.254.326.475
Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty		
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	257.031.866.588	-
	<u>6.465.160.655.044</u>	<u>6.957.368.294.022</u>

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 30 tháng 06 năm 2023 (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**

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Các bên khác	55.369.134.040	95.559.044.734
Các bên liên quan	39.295.130.233	-
	94.664.264.273	95.559.044.734

Trả trước cho người bán là bên liên quan chi tiết:

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
<i>Công ty con</i>		
Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen	38.468.130.233	-
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	827.000.000	-
	39.295.130.233	-

7. Phải thu khác**(a) Phải thu ngắn hạn khác**

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Tạm ứng để mua đất	58.438.165.400	53.832.470.000
Đặt cọc thuê mặt bằng và ký quỹ, ký cược ngắn hạn	34.656.240.277	32.995.045.800
Tạm ứng cho nhân viên	28.489.607.387	31.942.549.257
Phải thu từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	12.818.775.000	12.818.775.000
Tài sản thiếu chờ xử lý	10.345.169.668	1.631.088.893
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	154.371.185.341
Phải thu lãi tiền gửi và cho vay	-	5.248.575.343
Các khoản phải thu khác	3.786.343.126	6.365.872.635
	148.534.300.858	299.205.562.269

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

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
<i>Công ty con</i>		
Công ty TNHH MTV Tôn Hoa Sen	-	55.113.744.672
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	-	32.534.930.981
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	-	59.919.400.868
Công Ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái	-	5.248.575.343
Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	-	6.803.108.820

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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)

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
<i>Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty</i>		
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	980.000.000	1.448.000.000
<i>Nhân sự chủ chốt</i>		
Ông Hoàng Đức Huy - Phó Tổng Giám đốc	45.462.225.000	45.462.225.000
	<u>46.442.225.000</u>	<u>206.529.985.684</u>

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.

(b) Phải thu dài hạn khác

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Dặt cọc thuê mặt bằng	134.071.745.800	161.495.291.600
Các khoản khác	13.000.000.000	9.000.000.000
	<u>147.071.745.800</u>	<u>170.495.291.600</u>

8. Hàng tồn kho

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	19.585.075.617	114.509.419.480
Nguyên liệu, vật liệu	561.553.805.124	477.122.815.899
Công cụ, dụng cụ	156.680.791.533	172.405.446.071
Chi phí SX, KD dở dang	-	4.834.046
Thành phẩm	728.631.878.655	1.109.718.290.205
Hàng hóa	1.286.365.440.723	1.504.194.887.388
	<u>2.752.816.991.652</u>	<u>3.377.955.693.089</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(86.820.885.451)	(192.583.414.198)
Giá trị thuần	<u>2.665.996.106.201</u>	<u>3.185.372.278.891</u>

9. Phải thu về cho vay dài hạn

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Công ty Cổ Phần Hoa Sen Yên Bái - Công ty con	-	70.700.000.000
	<u>-</u>	<u>70.700.000.000</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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	Phương tiện vận chuyển	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ (01/10/2022)	774.658.362.424	2.600.845.969.583	320.216.460.166	76.375.572.729	22.210.769.141	3.794.307.134.043
Mua trong kỳ	(23.354.025)	6.715.738.245	2.042.036.364	-	9.597.000	8.744.017.584
Chuyển từ đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	46.333.697.859	2.479.433.354	3.847.900.311	-	8.130.113.152	60.791.144.676
Phân loại lại từ TSCĐ vô hình	-	-	-	13.359.594.169	-	13.359.594.169
Thanh lý, nhượng bán	137.900.000	22.663.816.205	905.922.667	-	-	23.707.638.872
Xóa sổ	996.719.022	539.822.452	-	-	-	1.536.541.474
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2023)	819.834.087.236	2.586.837.502.525	325.200.474.174	89.735.166.898	30.350.479.293	3.851.957.710.126
Khấu hao						
Số dư đầu kỳ (01/10/2022)	321.215.298.917	2.145.683.170.378	236.097.412.843	55.019.104.849	21.783.394.234	2.779.798.381.221
Khấu hao trong kỳ	52.254.778.311	131.371.140.847	25.711.325.287	7.319.049.319	1.234.618.372	217.890.912.136
Phân loại lại từ TSCĐ vô hình	-	-	-	2.066.858.784	-	2.066.858.784
Thanh lý, nhượng bán	16.205.477	17.047.793.056	787.614.950	-	-	17.851.613.483
Xóa sổ	815.170.263	348.800.960	-	-	-	1.163.971.223
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/06/2023)	372.638.701.488	2.259.657.717.209	261.021.123.180	64.405.012.952	23.018.012.606	2.980.740.567.435
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	453.443.063.507	455.162.799.205	84.119.047.323	21.356.467.880	427.374.907	1.014.508.752.822
Số dư cuối kỳ	447.195.385.748	327.179.785.316	64.179.350.994	25.330.153.946	7.332.466.687	871.217.142.691

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (tiếp the

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 (01/10/2022)	200.234.842.108	59.197.019.153	259.431.861.261
Mua trong kỳ	113.865.600	-	113.865.600
Chuyển từ đầu tư xây dựng cơ bản dở dang	-	8.373.081.818	8.373.081.818
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Phân loại lại sang TSCĐ hữu hình	-	13.359.594.169	13.359.594.169
Số dư cuối kỳ (30/06/2023)	200.348.707.708	54.210.506.802	254.559.214.510
Khấu hao			
Số dư đầu kỳ (01/10/2022)	33.977.518.763	41.513.034.241	75.490.553.004
Khấu hao trong kỳ	1.907.908.291	8.487.109.130	10.395.017.421
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Phân loại lại sang TSCĐ hữu hình	-	2.066.858.784	2.066.858.784
Số dư cuối kỳ (30/06/2023)	35.885.427.054	47.933.284.587	83.818.711.641
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	166.257.323.345	17.683.984.912	183.941.308.257
Số dư cuối kỳ	164.463.280.654	6.277.222.215	170.740.502.869

12. Xây dựng cơ bản dở dang

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

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Máy móc, thiết bị chờ lắp đặt	20.571.753.917	11.992.798.137
Phần mềm máy tính chờ lắp đặt	12.390.962.700	6.696.412.700
Chi phí xây dựng, nâng cấp Hoa Sen Home	52.826.616.351	73.383.240.019
Sửa chữa lớn tài sản cố định	12.840.063.190	13.119.891.601
Các công trình khác	3.375.339.636	845.522.852
	102.004.735.794	106.037.865.309

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*

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Tiền gửi có kỳ hạn	20.000.000.000	5.000.000.000
	20.000.000.000	5.000.000.000

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 30 tháng 06 năm 2023 (tiếp the

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

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Công Ty Cổ Phần Chứng Khoán Ngân Hàng Công Thương Việt Nam (*)	-	15.000.000.000
Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Việt Nam, Chi Nhánh Sài Gòn (**)	1.000.000.000	1.000.000.000
	<u>1.000.000.000</u>	<u>16.000.000.000</u>

(*) Trái phiếu có kỳ hạn gốc là 10 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%.

(**) 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

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Đầu tư vào các công ty con		
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	323.000.000.000
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Phú Mỹ	380.000.000.000	250.000.000.000
Công ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	50.000.000.000	50.000.000.000
	<u>3.588.850.000.000</u>	<u>3.377.850.000.000</u>

Đầu tư vào các công ty liên kết

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Hoa Sen (*)	-	-

(*) 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 06 năm 2023, Công ty vẫn chưa góp vốn vào Công ty Cổ phần Cảng Quốc tế Hoa Sen.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (tiếp the

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**

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Chi phí quảng cáo	9.768.526.804	7.532.677.931
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	68.796.375.550	64.585.607.908
Chi phí công cụ, dụng cụ	8.749.361.625	8.433.302.530
Chi phí tư vấn	1.124.516.068	188.404.107
Chi phí bảo hiểm	1.039.995.931	2.156.343.069
Chi phí sửa chữa	4.293.739.587	4.186.028.112
Khác	5.480.900.099	7.665.903.363
	<u>99.253.415.664</u>	<u>94.748.267.020</u>

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	25.535.857.499	18.132.685.548
Chi phí làm bảng hiệu	30.875.793.021	25.604.930.564
Chi phí sửa chữa	18.041.588.576	10.989.601.459
Chi phí thuê nhà xưởng, MMTB	8.751.759.718	10.596.319.316
Khác	11.547.962.180	4.316.243.853
	<u>94.752.960.994</u>	<u>69.639.780.740</u>

15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Thuế suất	30/06/2023	01/10/2022
		VND	VND
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại ghi nhận đối với:</i>			
Lợi nhuận chưa thực hiện	20%	5.496.997.710	(3.957.312.283)
Chi phí trích trước	20%	36.779.630.591	72.253.284.528
Các khoản dự phòng	20%	22.482.163.140	41.258.116.558
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	20%	-	-
		<u>64.758.791.441</u>	<u>109.554.088.803</u>

16. Phải trả người bán

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Các bên khác	718.967.590.048	792.057.535.321
Các bên liên quan	669.888.209.268	1.178.578.051.607
	<u>1.388.855.799.316</u>	<u>1.970.635.586.928</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (tiếp the

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:

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
<i>Công ty con</i>		
Công ty Cổ phần Nhựa Hoa Sen	1.369.967.789	-
Công ty TNHH MTV Hoa Sen Bình Định	343.355.306.415	458.751.657.862
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định	160.369.298.249	466.964.809.368
Công Ty TNHH MTV Hoa Sen Hà Nam	129.581.696.428	205.051.386.730
Công Ty TNHH MTV Vật Liệu Xây Dựng Hoa Sen Yên Bái	16.297.557.468	47.205.825.100
<i>Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty</i>		
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	374.830.881	517.408.886
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An	237.247.335	86.963.661
Công Ty TNHH Tổ Chức Biểu Diễn Nghệ Thuật Và Hòa Nhạc Quốc Tế Hoa Sen	18.302.304.703	-
	<u>669.888.209.268</u>	<u>1.178.578.051.607</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

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
Các bên khác	128.711.860.564	168.658.006.397
Các bên liên quan	-	8.187.195.898
	<u>128.711.860.564</u>	<u>176.845.202.295</u>

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

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
<i>Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty</i>		
Công Ty TNHH Tập đoàn Đầu Tư Hoa Sen	-	8.187.195.898
	<u>-</u>	<u>8.187.195.898</u>

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 01/10/2022	Số phát sinh tăng	Số đã thực nộp trong kỳ	Số đã cần trừ	Phân loại lại	Cuối kỳ 30/06/2023
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	425.166.163	395.259.913.246	356.680.406.854	-	-	39.004.672.555
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	2.332.048.297	3.194.023.124.720	37.169.409.158	3.156.580.086.002	-	2.605.677.857
Thuế xuất, nhập khẩu	79.574.109	1.116.435.997	1.053.344.125	-	-	142.665.981
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.536.979.754	1.461.479.656	-	(75.500.098)	-
Thuế thu nhập cá nhân	2.439.079.706	23.205.231.690	21.826.203.263	1.683.412.561	196.092.370	2.330.787.942
Các loại thuế khác	-	5.931.619.480	5.398.018.479	-	10.717.297	544.318.298
	5.275.868.275	3.621.073.304.887	423.588.861.535	3.158.263.498.563	131.309.569	44.628.122.633

(b) Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ

	Đầu kỳ 01/10/2022	Số phát sinh	Số đã cần trừ	Số được hoàn	Cuối kỳ 30/06/2023
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	286.790.842.330	3.188.261.003.195	3.156.580.086.002	-	318.471.759.523

(c) Thuế phải thu Nhà nước

	Đầu kỳ 01/10/2022	Số phát sinh tăng	Phân loại lại	Cuối kỳ 30/06/2023
Thuế thu nhập doanh nghiệp	128.573.872.546	-	(75.500.098)	128.498.372.448
Thuế thu nhập cá nhân	4.805.422	-	196.092.370	200.897.792
Các loại thuế khác	949.369	-	10.717.297	11.666.666
	128.579.627.337	-	131.309.569	128.710.936.906

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Chi phí lương và thưởng	101.219.415.478	175.807.342.057
Chi phí lãi vay	2.994.436.471	3.142.061.456
Chi phí điện	9.001.255.091	10.580.760.500
Xây dựng Cơ bản	5.699.604.921	5.981.920.235
Chi phí vận chuyển	25.116.745.335	8.772.973.606
Chứng thư bảo lãnh	2.721.347.155	2.524.261.601
Trích trước chiết khấu thương mại	35.704.969.259	-
Chi phí khác	579.309.350	752.000.000
	183.037.083.060	207.561.319.455

20. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Cổ tức phải trả	3.546.546.977	3.546.546.977
BHXH, BHYT, BHTN và KPCD	1.131.600.220	1.807.923.260
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.719.527.502	4.533.857.502
Chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu phải trả	2.797.737.554	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.547.964.384	9.090.817.627
	16.743.376.637	18.979.145.366

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

21. Dự phòng phải trả dài hạn

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

	30/06/2023	01/10/2022
	VND	VND
Dự phòng trợ cấp thôi việc	14.800.151.368	13.524.199.187
	14.800.151.368	13.524.199.187

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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)***22. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	30/06/2023 VND	01/10/2022 VND
<i>Vay từ ngân hàng</i>		
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	176.407.814.983	146.544.444.771
Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi Nhánh Nam Bình Dương	1.571.859.121.358	1.343.180.769.203
Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	423.030.500.699	1.254.257.381.710
Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam, Chi Nhánh KCN Bình Dương	2.083.469.081.177	113.037.004.921
Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên HSBC (Việt Nam)	-	421.607.418.953
Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên United Overseas Bank (Việt Nam)	-	266.930.131.158
Ngân Hàng Đại Chúng TNHH Kasikornbank - Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh	46.000.000.000	-
	4.300.766.518.217	3.545.557.150.716

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

	Số tiền
Vào ngày 01 tháng 10 năm 2022	3.545.557.150.716
Tiền thu từ đi vay	15.963.669.786.064
Tiền chi trả nợ gốc vay	15.208.460.418.563
Chênh lệch tỷ giá	-
Vào ngày 30 tháng 06 năm 2023	4.300.766.518.217

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 ngân quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước (01/10/2021)	4.934.818.960.000	157.292.539.068	-	90.695.201.265	6.135.844.836.973	11.318.651.537.306
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	48.170.557.444	48.170.557.444
Trích lập quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	-	172.965.686.783	172.965.686.783	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	172.540.289.352	172.540.289.352
Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH	-	-	-	76.161.878.172	-	76.161.878.172
Chi cổ tức bằng cổ phiếu	996.722.900.000	-	-	-	996.722.900.000	-
Chi trả cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-
Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP)	49.008.000.000	-	-	-	-	49.008.000.000
Số dư cuối năm trước (30/09/2022)	5.980.549.860.000	157.292.539.068	-	187.499.009.876	4.841.786.518.282	11.167.127.927.226
Số dư đầu kỳ này (01/10/2022)	5.980.549.860.000	157.292.539.068	-	187.499.009.876	4.841.786.518.282	11.167.127.927.226
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	(326.650.272.142)	(326.650.272.142)
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	10.053.653.206
Sử dụng quỹ khác thuộc vốn CSH	-	-	-	96.419.708.606	-	96.419.708.606
Số dư cuối kỳ này (30/06/2023)	5.980.549.860.000	157.292.539.068	-	104.903.074.427	4.491.258.819.777	10.734.004.293.272

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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:

	30/06/2023		01/10/2022	
	Số lượng cổ phiếu	VND	Số lượng cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	598.054.986	5.980.549.860.000	598.054.986	5.980.549.860.000
Cổ phiếu quỹ				
Cổ phiếu phổ thông	-	-	-	-
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	598.054.986	5.980.549.860.000	598.054.986	5.980.549.860.000

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:

	30/06/2023		01/10/2022	
	Số lượng cổ phiếu	VND	Số lượng cổ phiếu	VND
Số dư đầu kỳ	598.054.986	5.980.549.860.000	493.481.896	4.934.818.960.000
Cổ phiếu phát hành để trả cổ tức			99.672.290	996.722.900.000
Phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động	-	-	4.900.800	49.008.000.000
Số dư cuối kỳ	598.054.986	5.980.549.860.000	598.054.986	5.980.549.860.000

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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

	30/06/2023		01/10/2022	
	Ngoại tệ	Tương đương VND	Ngoại tệ	Tương đương VND
USD	19.064.263	413.757.596.611	1.907.538	45.263.920.554
EUR				
		413.757.596.611		45.263.920.554

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 trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	Kỳ này	Kỳ trước
	01/04/2023 - 30/06/2023	01/04/2022 - 30/06/2022
	VND	VND
Tổng doanh thu		
Bán thành phẩm	3.804.553.581.710	6.028.830.713.929
Bán hàng hóa	10.527.835.979.038	15.833.155.409.528
Khác	1.877.126.325	1.578.189.071
	14.334.266.687.073	21.863.564.312.528
Trừ các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	109.579.370.470	30.667.930.285
Giảm giá hàng bán	970.711.345	399.325.953
Hàng bán bị trả lại	3.233.633.154	8.480.803.297
	113.783.714.969	39.548.059.535
Doanh thu thuần	14.220.482.972.104	21.824.016.252.993

27 Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Kỳ trước
	01/04/2023 - 30/06/2023	01/04/2022 - 30/06/2022
	VND	VND
Tổng giá vốn hàng bán của:		
Giá vốn thành phẩm đã bán	3.398.375.896.662	5.328.971.506.508
Giá vốn hàng hóa đã bán	10.195.919.983.445	15.091.673.581.458
Giá vốn khác	485.356.780	231.196.274
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	25.890.910.646	-
	13.620.672.147.533	20.420.876.284.240

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 01/04/2023 - 30/06/2023	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	42.330.117	1.350.320.963
Lãi chênh lệch tỷ giá	11.349.542.265	43.471.147.391
Doanh thu tài chính khác	138.997.073	211.961.596
	11.530.869.455	45.033.429.950

29. Chi phí tài chính

	Kỳ này 01/04/2023 - 30/06/2023	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022
	VND	VND
Lãi vay	53.433.210.561	44.684.732.642
Chênh lệch tỷ giá	8.749.638.932	152.299.552.750
Chi phí tài chính khác	132.801.927	350.994.438
	62.315.651.420	197.335.279.830

30. Chi phí bán hàng

	Kỳ này 01/04/2023 - 30/06/2023	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên	195.535.788.504	186.364.919.085
Chi phí xuất khẩu	228.524.598.374	520.676.141.545
Chi phí thuê	45.774.975.262	48.027.094.398
Khấu hao và phân bổ	44.708.641.204	36.726.422.468
Chi phí quảng cáo	16.786.665.073	24.058.985.758
Chi phí vận chuyển	31.604.500.545	54.666.574.337
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.214.732.938	18.306.128.477
Chi phí khác	41.826.116.572	51.034.087.557
	623.976.018.472	939.860.353.625

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 01/04/2023 - 30/06/2023 VND	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022 VND
Chi phí nhân viên	32.497.243.384	29.975.299.013
Khấu hao và phân bổ	7.692.971.069	8.279.387.976
Chi phí thuê	4.463.553.935	4.736.411.896
Chi phí dịch vụ chuyên môn	2.225.498.786	1.343.821.517
Chi phí tiếp khách	1.943.188.217	2.713.665.516
Chi phí công tác	2.821.862.290	3.243.912.617
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.219.578.077	9.186.230.142
Chi phí khác	10.360.598.294	14.061.139.885
	70.224.494.052	73.539.868.562

32. Thu nhập khác

	Kỳ này 01/04/2023 - 30/06/2023 VND	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022 VND
Thanh lý, nhượng bán TSCD	2.016.231.266	14.063.557.321
Thu từ bán phế liệu, công cụ dụng cụ	1.433.300.184	-
Thu bồi thường	773.675.528	1.175.252.734
Các khoản khác	2.544.666.113	5.378.263.819
	6.767.873.091	20.617.073.874

33. Chi phí khác

	Kỳ này 01/04/2023 - 30/06/2023 VND	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022 VND
Chi phí từ thiện	-	320.000.000
Các khoản khác	993.217	16.259.602
	993.217	336.259.602

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 01/04/2023 - 30/06/2023 VND	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022 VND
Chi phí thuế hiện hành		
Kỳ hiện hành		31.989.450.004
Dự phòng thiếu những năm trước		-
	-	31.989.450.004
Lợi ích thuế thu nhập hoãn lại		
Hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	(19.435.131.680)	22.780.556.590
	(19.435.131.680)	54.770.006.594

(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 01/04/2023 - 30/06/2023 VND	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022 VND
Các công ty con		
Công ty TNHH Một thành viên Tôn Hoa Sen		
Bán hàng hóa và dịch vụ	2.173.419.780.890	3.476.715.427.188
Chi phí chi hộ	25.526.426.995	37.879.954.941
Cung cấp dịch vụ gia công	9.053.235	-
Mua hàng hóa và dịch vụ	2.344.616.600.836	4.187.417.712.474
Công ty Cổ Phần Nhựa Hoa Sen		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.275.830.688	927.526.414.129
Bán Tài sản cố định	-	197.000.000
Cung cấp dịch vụ gia công	2.798.250	-
Cung cấp dịch vụ vận chuyển	-	26.070.874
Doanh thu cho thuê tài sản	58.909.092	33.000.000
Hàng bán bị trả lại	-	528.804.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	646.559.224	878.942.177.701
Thuê hoạt động	427.295.646	361.125.372
Trả lại hàng mua	-	289.454.000

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 01/04/2023 - 30/06/2023	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022
	VND	VND
Công ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Bình Định		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.059.163.281	3.942.664.799
Doanh thu cho thuê tài sản	4.000.000	33.000.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	323.520.749.031	318.988.972.117
Mua dịch vụ vận chuyển	1.275.155.469	248.783.824
Thuê hoạt động	195.000.000	-
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Nghệ An		
Bán hàng hóa và dịch vụ	2.887.353.974.335	3.943.721.904.795
Cung cấp dịch vụ gia công	-	3.785.843
Doanh thu cho thuê tài sản	29.010.000	29.010.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	2.436.659.502.486	2.087.128.005.752
Mua dịch vụ đóng cont hàng	433.039.954	31.713.710
Mua dịch vụ gia công	18.703.064.837	17.390.963.249
Mua dịch vụ vận chuyển	1.745.313.424	250.576.164
Thuê hoạt động	106.216.761	28.216.761
Hàng mua được giảm giá	49.212.726	40.363.636
Trả lại hàng mua	508.224.957	272.994.787
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Nhơn Hội - Bình Định		
Bán hàng hóa và dịch vụ	877.466.761.781	2.213.610.486.058
Cung cấp dịch vụ gia công	5.393.140	2.592.061
Cung cấp dịch vụ vận chuyển	4.160.000	-
Bán Tài sản cố định	-	283.000.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	695.806.109.203	1.341.652.481.262
Mua dịch vụ vận chuyển	356.070.914	303.690.521
Thuê hoạt động	171.000.000	-
Trả lại hàng mua	110.022.600	244.124.800
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Hà Nam		
Bán hàng hóa và dịch vụ	1.273.029.714	1.815.159.971
Cung cấp dịch vụ vận chuyển	19.000.000	-
Doanh thu cho thuê tài sản	38.000.000	63.600.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	87.106.693.234	105.550.912.547
Mua dịch vụ vận chuyển	489.352.942	-
Hàng mua được giảm giá	-	3.087.621
Thuê hoạt động	214.000.000	24.000.000

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 01/04/2023 - 30/06/2023 VND	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022 VND
Công Ty TNHH Một thành viên Hoa Sen Phú Mỹ		
Bán hàng hóa và dịch vụ	698.584.622.881	127.765.857.318
Bán Phế Liệu	33.712	-
Cung cấp dịch vụ vận chuyển	92.880.800	-
Hàng bán bị trả lại	-	581.226.000
Mua hàng hóa và dịch vụ	518.214.868.382	40.359.942.023
Mua dịch vụ vận chuyển	39.075.528	-
Thuê hoạt động	555.000.000	2.130.000.000
Trả lại hàng mua	24.112.210	-
Công Ty TNHH Một thành viên VLXD Hoa Sen Yên Bái		
Bán hàng hóa và dịch vụ	145.174.337	656.833.135
Mua hàng hóa và dịch vụ	49.925.456.632	68.622.685.436
Mua dịch vụ vận chuyển	249.012.630	-
Thuê hoạt động	30.000.000	-
Công ty thuộc sở hữu của Chủ tịch Công ty		
Công Ty TNHH Tập Đoàn Đầu Tư Hoa Sen	Kỳ này 01/04/2023 - 30/06/2023 VND	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022 VND
Bán hàng hóa và dịch vụ	556.943.188.098	656.122.185.869
Bán khác	-	4.320.600
Bán Tài sản cố định	-	348.375.000
Cung cấp dịch vụ gia công	1.120.800	-
Cung cấp dịch vụ vận chuyển	8.263.360	-
Doanh thu cho thuê tài sản	856.687.998	858.761.598
Chiết khấu thương mại	29.552.266.804	9.463.930.500
Giảm giá hàng bán	7.500.001	-
Hàng bán bị trả lại	900.106.010	697.707.849
Mua dịch vụ vận chuyển	9.573.740.241	14.500.003.232
Thuê hoạt động	2.477.988.182	2.769.870.359
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Hoa Sen Nghệ An		
Mua dịch vụ vận chuyển	229.224.915	49.969.348

Công ty Cổ phần Tập đoàn Hoa Sen

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 (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 01/04/2023 - 30/06/2023	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022
Công Ty TNHH Tổ Chức Biểu Diễn Nghệ Thuật Và Hòa Nhạc Quốc Tế Hoa Sen Mua dịch vụ tổ chức sự kiện	VND 36.638.458.820	VND -
Các khoản chi các nhân sự quản lý chủ chốt	Kỳ này 01/04/2023 - 30/06/2023	Kỳ trước 01/04/2022 - 30/06/2022
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	544.400.000	559.100.000
Các thành viên khác của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị		
Lương, thưởng và các khoản trợ cấp	3.532.185.820	3.868.845.007

36. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh tại ngày 1 tháng 10 năm 2022 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 2022 đã kiểm toán.

Thông tin so sánh cùng kỳ Quý III kết thúc 30 tháng 06 năm 2022 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính riêng của Công ty Quý III Niên độ 2021-2022.

Ngày 28 tháng 7 năm 2023

Phó Chủ tịch HĐQT

Trần Ngọc Chu

(Ký, họ tên, đóng dấu)

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


Nguyễn Thị Thanh Tuyền



Nguyễn Thị Ngọc Lan



Trần Ngọc Chu