



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN SAO MAI

Số 326 Hùng Vương – Mỹ Long – TP.Long Xuyên – An Giang.

Điện thoại : 02963 (840 138 - 944 622)

Fax : 02963.840139

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

quý 3 năm 2022

kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022.



Tháng 09 năm 2022



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN SAO MAI

Địa chỉ: 326 Hùng Vương, Tp.Long Xuyên, An Giang

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 02
BÁO CÁO TÀI CHÍNH	
- Bảng cân đối kế toán riêng	03 - 06
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	07
- Giải trình kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 năm 2022	08 - 09
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 - 11
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	12 - 25

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Tập Đoàn Sao Mai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho quý 3 năm 2022 kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2022.

CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Tập Đoàn Sao Mai được thành lập theo Giấy phép số 000450/GP/TLDN-03 do Ủy ban nhân dân tỉnh An Giang cấp ngày 05 tháng 02 năm 1997; Giấy phép kinh doanh số 064828 ngày 05 tháng 03 năm 1997; các Giấy phép kinh doanh bổ sung 064828 ngày 15 tháng 02 năm 2001, 064828 ngày 01 tháng 06 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5203000036 ngày 28 tháng 11 năm 2005 do Sở kế hoạch và đầu tư An Giang cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 1600169024 ngày 04/11/2009. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1600169024 ngày 29/03/2011. Đăng ký thay đổi: lần thứ 19 ngày 25/04/2012; lần thứ 20 ngày 05/12/2012; lần thứ 21 ngày 24/09/2013; lần thứ 22 ngày 20/12/2013; lần thứ 23 ngày 26/09/2014; lần thứ 24 ngày 23/10/2014; lần thứ 25 ngày 08/12/2014; lần thứ 26 ngày 25/08/2015; lần thứ 27 ngày 02/10/2015; lần thứ 28 ngày 27/10/2017; lần thứ 29 ngày 08/06/2018; lần thứ 30 ngày 26/04/2019; lần thứ 31 ngày 04/05/2019 và lần thứ 32 ngày 04/03/2022.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/09/2022 là: **3.365.267.520.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: 326 Hùng Vương, Phường Mỹ Long, Tp.Long Xuyên, An Giang.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây lắp, bất động sản, thương mại, dịch vụ, sản xuất điện năng lượng mặt trời ...

3. Ngành nghề kinh doanh:

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, đường ống cấp thoát nước, công trình thủy lợi, công trình ngầm dưới nước; Xây lắp điện nước; San lấp mặt bằng; Khai thác cát sỏi; Trang trí nội thất; Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, dịch vụ du lịch; Kinh doanh và dịch vụ điện năng; Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng; Sản xuất bột matít; Kinh doanh phòng hát Karaoke, massage; Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải khát; Lắp đặt thiết bị cơ điện lạnh, điều hòa trung tâm, thang máy, cầu thang, băng chuyền tự động, hệ thống bơm, ống nước, điều hòa không khí; Mua bán thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh (lò sưởi kim loại, hệ thống sưởi bằng nước nóng, nước lạnh), linh kiện điện tử, viễn thông và điều khiển; Nuôi trồng, chế biến thủy sản; Đào tạo nghề; Kinh doanh nhà nghỉ dưỡng lão; Năng lượng mặt trời, Xuất khẩu lao động; ...

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con:

- + Công ty TNHH Dững Thịnh Phát
- + Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp
- + Công ty CP Đầu Tư Tài Chính & Truyền Thông Quốc Tế
- + Công ty CP Du Lịch An Giang
- + Công ty CP Nhựt Hồng
- + Công ty TNHH Sao Mai Super Feed
- + Công ty TNHH TM Sao Mai Solar
- + Công ty CP Đầu tư và phát triển Đa Quốc Gia
- + Công ty CP Đầu tư Du lịch và Phát triển Thủy sản
- + Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài chính
- + Công ty CP Điện Mặt Trời EUROPLAST Long An
- + Công ty CP Đầu Tư Vĩnh An Đắc Nông

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Tp.HCM
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai - Khu nghỉ mát Sao Mai
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Lấp Vò - Đồng Tháp
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai - Bệnh viện Quốc tế Sao Mai
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Cà Mau

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Thanh Hoá
- + Văn phòng đại diện Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại các tỉnh Phía Bắc
- + Văn phòng đại diện Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Thành Phố Cần Thơ
- + Văn phòng đại diện Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Thành phố Hoà Bình

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30/09/2022 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/09/2022 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm:

Bà:	Lê Thị Nguyệt Thu	Chủ tịch
Ông:	Nguyễn Văn Hưng	Phó chủ tịch
Ông:	Lê Thanh Thuần	Thành viên
Bà:	Nguyễn Thị Hồng Loan	Thành viên
Ông:	Nguyễn Văn Phụng	Thành viên

(Bổ nhiệm ngày 09/04/2022 và từ nhiệm ngày 21/06/2022)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông:	Lê Thanh Thuần	Tổng Giám đốc
Ông:	Nguyễn Văn Hưng	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Lê Văn Chung	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Lê Văn Thành	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Lê Xuân Quế	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Trương Vĩnh Thành	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Lê Văn Lâm	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Lê Tuấn Anh	Phó Tổng Giám đốc
Bà:	Lê Thị Phượng	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Trương Công Khánh	Giám Đốc Tài Chính

Các thành viên của Ban Kiểm toán nội bộ bao gồm:

Ông:	Nguyễn Gia Thuần	Trưởng ban
Ông:	Huỳnh Quốc Cường	Thành viên
Ông:	Vũ Văn Thanh	Thành viên

Kế toán trưởng:

Bà:	Ngô Thị Tố Ngân
-----	-----------------

Long Xuyên, ngày 27 tháng 10 năm 2022
Thay mặt Ban Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Phó Tổng Giám đốc



LÊ THỊ PHƯỢNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.987.785.955.967	2.879.639.448.991
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.03	193.167.588.460	170.982.479.052
111	1. Tiền		191.267.588.460	99.314.436.778
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.900.000.000	71.668.042.274
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		209.092.347.600	378.375.751.147
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		209.092.347.600	378.375.751.147
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.553.063.698.100	1.347.643.026.588
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	173.275.383.728	365.979.737.197
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		1.021.380.788.609	814.403.280.410
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.04	368.158.736.831	177.134.629.449
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(9.751.211.068)	(9.874.620.468)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.05	1.027.323.538.407	975.127.247.406
141	1. Hàng tồn kho		1.027.323.538.407	975.127.247.406
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.138.783.400	7.510.944.798
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		527.505.448	2.121.010.099
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	V.06	4.611.277.952	4.182.504.474
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.06		1.207.430.225
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		6.606.110.134.709	6.152.669.523.634
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		45.933.732.384	35.930.528.885
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	3. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn		31.600.000.000	22.600.000.000
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.04	14.333.732.384	13.330.528.885
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		3.272.692.593.957	2.981.396.369.055
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	3.051.354.758.777	2.951.123.776.495
222	- Nguyên giá		3.441.150.373.280	3.234.295.662.453
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(389.795.614.503)	(283.171.885.958)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		2.347.966.350	2.688.800.175
225	- Nguyên giá		4.544.451.000	4.544.451.000
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2.196.484.650)	(1.855.650.825)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.08	218.989.868.830	27.583.792.385
228	- Nguyên giá		218.989.868.830	27.583.792.385
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
230	III. Bất động sản đầu tư	V.10	195.283.351.692	185.548.191.863
231	- Nguyên giá		250.429.616.637	236.388.114.677
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(55.146.264.945)	(50.839.922.814)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.09	239.931.569.171	100.386.472.842
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		239.931.569.171	100.386.472.842
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		2.306.292.254.895	2.304.408.211.807
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.283.681.715.311	2.283.681.715.311
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.000.000.000	2.000.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(9.475.072.888)	(11.359.115.976)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		30.085.612.472	30.085.612.472
260	V. Tài sản dài hạn khác		545.976.632.610	544.999.749.182
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	545.976.632.610	544.999.749.182
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		9.593.896.090.676	9.032.308.972.625

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		5.096.429.954.775	4.993.145.341.801
310	I. Nợ ngắn hạn		2.266.254.526.452	1.829.640.533.241
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	156.483.515.128	360.936.003.603
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		213.654.101.937	241.608.444.279
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	90.406.051.143	134.960.882.233
314	4. Phải trả người lao động		21.547.500	3.869.840.851
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		28.752.418.543	31.192.894.709
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.15	2.777.272.779	5.725.781.052
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.13	26.011.880.201	22.868.562.055
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.14	1.722.771.654.247	1.005.005.039.485
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		25.376.084.974	23.473.084.974
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		2.830.175.428.323	3.163.504.808.560
331	1. Phải trả người bán dài hạn			771.341.821.237
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác	V.13		
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.15	2.830.175.428.323	2.392.162.987.323
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	V.16	4.497.466.135.901	4.039.163.630.824
410	I. Vốn chủ sở hữu		4.497.466.135.901	4.039.163.630.824
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3.365.267.520.000	2.588.678.490.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		3.365.267.520.000	2.588.678.490.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		45.056.200.000	45.056.200.000
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		94.099.684.648	86.099.684.648
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		4.971.647.795	4.971.647.795
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		988.071.083.458	1.314.357.608.381
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		527.768.578.381	847.190.998.855
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		460.302.505.077	467.166.609.526
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		9.593.896.090.676	9.032.308.972.625

Long Xuyên, ngày 27 tháng 10 năm 2022

Thay mặt Ban Tổng giám đốc

Phó Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TRẦN BẢO ĐÔNG

NGÔ THỊ TỐ NGÂN



LÊ THỊ PHƯỢNG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐOÀN SAO MAI

326 Hùng Vương, Tp.Long Xuyên, An Giang

Báo cáo tài chính riêng

Cho quý 3 năm 2022 kết thúc tại ngày 30/09/2022

GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021	Tăng giảm quý 3/2022 so với quý 3/2021	
					Số tiền	phần trăm (%)
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.17	812.484.598.070	960.258.734.077	(147.774.136.007)	-15,39%
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.18	14.783.385.289	3.799.328.390	10.984.056.899	289,11%
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.19	797.701.212.781	956.459.405.687	(158.758.192.906)	-16,60%
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.20	702.388.862.334	807.398.776.930	(105.009.914.596)	-13,01%
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.21	95.312.350.447	149.060.628.757	(53.748.278.310)	-36,06%
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.21	185.666.164.262	6.557.028.624	179.109.135.638	2.731,56%
22	7. Chi phí tài chính	VI.22	47.962.261.330	38.956.038.576	9.006.222.754	23,12%
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		47.885.543.330	37.394.441.761	10.491.101.569	28,06%
24	8. Chi phí bán hàng	VI.06	7.167.778.217	7.264.974.976	(97.196.759)	-1,34%
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.06	21.523.457.315	11.242.562.117	10.280.895.198	91,45%
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		204.325.017.847	98.154.081.712	106.170.936.135	108,17%
31	11. Thu nhập khác	VI.23	974.252.741	171.207.388.279	(170.233.135.538)	-99,43%
32	12. Chi phí khác	VI.24	164.363.620	5.955.593.052	(5.791.229.432)	-97,24%
40	13. Lợi nhuận khác		809.889.121	165.251.795.227	(164.441.906.106)	-99,51%
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		205.134.906.968	263.405.876.939	(58.270.969.971)	-22,12%
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.25		13.291.488.063	(13.291.488.063)	-100,00%
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.25				
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		205.134.906.968	250.114.388.876	(44.979.481.908)	-17,98%

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của quý 3/2022 giảm 17,98% tương đương 44,97 tỷ đồng và việc tăng giảm các chỉ tiêu trong bảng kết quả hoạt động kinh doanh so với quý 3/2021 như trên chủ yếu do nguyên nhân sau:

- Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 15,39% tương ứng 147,77 tỷ đồng; kéo theo giá vốn giảm 13%, tương ứng 105 tỷ đồng
- Do thị trường BĐS đóng băng, doanh thu BĐS sụt giảm đáng kể.
- Doanh thu tài chính tăng 2.731%, tương ứng 179,11 tỷ đồng và chi phí tài chính tăng 23,12% tương ứng 9,00 tỷ đồng.
- Do doanh thu tài chính chủ yếu là nhận cổ tức từ công ty thành viên.
- Chi phí QLDN tăng 91%, tương đương 10.28 tỷ đồng. Do sau dịch Covid 19 các dự án hoạt động lại và giá cả đầu vào các yếu tố tăng
- Thu nhập khác giảm 99,4%, tương ứng 170,2 tỷ đồng do năm 2021 công ty nhận được gói hỗ trợ tài chính theo cơ chế tín chi chung do Bộ Môi trường Nhật Bản quản lý và tổ chức; trong đó các hoạt động được đảm nhận và thực hiện bởi Quỹ Trung tâm Môi trường Toàn cầu

Long Xuyên, ngày 27 tháng 10 năm 2022

Phó Tổng Giám Đốc

Phó Tổng Giám Đốc



Lê Thị Phụng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho 9 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	09 tháng đầu năm 2022	09 tháng đầu năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	474.405.947.838	414.835.964.350
2. Điều chỉnh cho các khoản			
1. Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	111.270.904.501	109.243.542.627
2. Các khoản dự phòng	03	(2.007.452.488)	2.351.148.442
3. Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	3.676.591.630	26.456.264
4. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(300.776.551.921)	(16.989.111.641)
5. Chi phí lãi vay	06	120.633.236.234	119.791.813.326
6. Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	407.202.675.794	629.259.813.368
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(602.357.375)	(251.399.068.177)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(52.196.291.001)	(140.677.873.919)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(704.680.539.595)	452.039.499.352
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.384.185.428	(207.458.943.469)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(155.503.328.767)	(120.668.988.783)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(20.000.000.000)	(11.901.820.574)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(524.395.655.516)	349.192.617.798
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(880.797.638.982)	(268.780.458.269)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	4.680.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(325.969.516.540)	(212.471.582.434)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	486.252.931.045	152.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(67.000.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	75.000.000.000	1.978.708.401
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	103.357.905.421	13.655.098.561
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(609.156.319.056)	(308.938.233.741)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	4.045.237.910.986	2.792.033.308.836
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.888.921.366.812)	(2.718.532.509.017)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho 9 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	09 tháng đầu năm 2022	09 tháng đầu năm 2021
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(599.834.412)	(1.685.164.662)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.155.716.709.762	71.815.635.157
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	22.164.735.190	112.070.019.214
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	170.982.479.052	128.736.188.533
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	20.374.218	(26.456.264)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	193.167.588.460	240.779.751.483

Long Xuyên, ngày 27 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

TRẦN BẢO ĐÔNG

Kế toán trưởng

NGÔ THỊ TỐ NGÂN



Thay mặt Ban Tổng giám đốc
Phó Tổng Giám đốc

LÊ THỊ PHƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Tập Đoàn Sao Mai được thành lập theo Giấy phép số 000450/GP/TLĐN-03 do Ủy ban nhân dân tỉnh An Giang cấp ngày 05 tháng 02 năm 1997; Giấy phép kinh doanh số 064828 ngày 05 tháng 03 năm 1997; các Giấy phép kinh doanh bổ sung 064828 ngày 15 tháng 02 năm 2001, 064828 ngày 01 tháng 06 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5203000036 ngày 28 tháng 11 năm 2005 do Sở kế hoạch và đầu tư An Giang cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 1600169024 ngày 04/11/2009. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1600169024 ngày 29/03/2011. Đăng ký thay đổi: lần thứ 19 ngày 25/04/2012; lần thứ 20 ngày 05/12/2012; lần thứ 21 ngày 24/09/2013; lần thứ 22 ngày 20/12/2013; lần thứ 23 ngày 26/09/2014; lần thứ 24 ngày 23/10/2014; lần thứ 25 ngày 08/12/2014; lần thứ 26 ngày 25/08/2015; lần thứ 27 ngày 02/10/2015; lần thứ 28 ngày 27/10/2017; lần thứ 29 ngày 08/06/2018; lần thứ 30 ngày 26/04/2019; lần thứ 31 ngày 04/05/2019 và lần thứ 32 ngày 04/03/2022.

Vốn điều lệ của Công ty là : 3.365.267.520.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại: 326 Hùng Vương, Phường Mỹ Long, Tp.Long Xuyên, An Giang.

Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại, dịch vụ, sản xuất, kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh của Công Ty gồm:

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, đường ống cấp thoát nước, công trình thủy lợi, công trình ngầm dưới nước; Xây lắp điện nước; San lấp mặt bằng; Khai thác cát sỏi; Trang trí nội thất; Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, dịch vụ du lịch; Kinh doanh và dịch vụ điện năng; Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng; Sản xuất bột matit; Kinh doanh phòng hát Karaoke, massage; Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải khát; Lắp đặt thiết bị cơ điện lạnh, điều hòa trung tâm, thang máy, cầu thang, băng chuyền tự động, hệ thống bơm, ống nước, điều hòa không khí; Mua bán thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh (lò sưởi kim loại, hệ thống sưởi bằng nước nóng, nước lạnh), linh kiện điện tử, viễn thông và điều khiển; Nuôi trồng, chế biến thủy sản; Đào tạo nghề; Kinh doanh nhà nghỉ dưỡng lão; Năng lượng mặt trời, Xuất khẩu lao động; ...

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính và các văn bản hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kì các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá do Ngân hàng Vietcombank công bố vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và có điều chỉnh vào cuối kỳ kế toán.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 25 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích lập các quỹ theo điều lệ Công Ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp phải hoàn thành của Hợp đồng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: chi phí tài chính, chi phí chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái được ghi nhận khi thực tế có phát sinh và được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành là 20%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

3. TIỀN

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
Tiền mặt	2.949.709.606	9.582.591.000
Tiền mặt VND	2.949.709.606	9.582.591.000
Tiền mặt ngoại tệ-USD		
Tiền gửi ngân hàng	188.317.878.854	89.731.845.778
Tiền gửi VND	187.199.693.718	80.968.145.084
Tiền gửi ngoại tệ	1.118.185.136	8.763.700.694
Các khoản tương đương tiền	1.900.000.000	71.668.042.274
Cộng	<u>193.167.588.460</u>	<u>170.982.479.052</u>

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
- Phải thu khác	382.492.469.215	190.465.158.334
Cộng	<u>382.492.469.215</u>	<u>190.465.158.334</u>

5. HÀNG TỒN KHO

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	3.094.356.627	3.130.938.627
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	524.632.103.480	476.285.737.309
- Hàng hóa	499.597.078.300	495.710.571.470
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>1.027.323.538.407</u>	<u>975.127.247.406</u>

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
- Thuế giá trị gia tăng nộp thừa	4.611.277.952	4.182.504.474
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa		1.143.430.225
- Các khoản thuế khác phải thu Nhà nước		64.000.000
Cộng	<u>4.611.277.952</u>	<u>5.389.934.699</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<i>Đơn vị tính: VND</i>					
7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH					
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	647.417.741.163	2.545.657.243.104	36.798.772.053	4.421.906.133	3.234.295.662.453
- Mua trong kỳ	23.272.727.273	40.000.000	4.118.041.273	1.064.586.264	28.495.354.810
- Đầu tư XDCB hoàn thành	178.359.356.017				178.359.356.017
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BDSĐT					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	849.049.824.453	2.545.697.243.104	40.916.813.326	5.486.492.397	3.441.150.373.280
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	52.972.832.882	202.199.517.248	24.731.745.414	3.267.790.414	283.171.885.958
- Khấu hao trong kỳ	24.239.757.436	78.770.129.493	3.149.319.709	464.521.907	106.623.728.545
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	77.212.590.318	280.969.646.741	27.881.065.123	3.732.312.321	389.795.614.503
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	594.444.908.281	2.343.457.725.856	12.067.026.639	1.154.115.719	2.951.123.776.495
- Tại ngày cuối kỳ	771.837.234.135	2.264.727.596.363	13.035.748.203	1.754.180.076	3.051.354.758.777

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bảng quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	27.583.792.385				27.583.792.385
- Mua trong kỳ	205.447.578.405				205.447.578.405
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư	14.041.501.960				14.041.501.960
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	218.989.868.830				218.989.868.830
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ					
- Khấu hao trong kỳ					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ					
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu kỳ	27.583.792.385				27.583.792.385
- Tại ngày cuối kỳ	218.989.868.830				218.989.868.830

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2022	01/01/2022
- Xây dựng cơ bản dở dang:		
Đường giải thoát giao thông - Bình Khánh 3	1.147.923.083	1.147.923.083
Nhà máy điện năng lượng mặt trời - Tịnh Biên - An Giang (giai đoạn 2)	52.870.644.500	52.870.644.500
Nhà máy điện năng lượng mặt trời - Tịnh Biên - An Giang (giai đoạn 1)	3.122.233.000	673.280.000
Khu dân cư Hoà Bình	1.653.591.160	1.653.591.160
Khu Đô Thị Mỹ Tho - Tiền Giang	882.034.099	882.034.099
Khu Dân Cư Lam Sơn Sao Vàng	131.815.000.000	41.700.000.000
Khu Dân Cư Tân Châu - An Giang	5.143.000.000	1.285.000.000
Dự án năng lượng mặt trời Tại Huyện Ea H'Leo - Đắk Lắk	174.000.000	174.000.000
KDC Sao Mai Bình Khánh 4	1.000.000.000	
Khu Đô Thị Mới Sao Mai Tây Khánh 4+5 khu Mỹ Hòa	1.000.000.000	
KĐT mới Sao Mai xã Minh Sơn & TT Triệu Sơn, H.Triệu Sơn, Thanh Hóa	39.795.078.693	
Văn Phòng - CN Đắk Nông	1.328.064.636	
Cộng	239.931.569.171	100.386.472.842

10. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
I. Nguyên giá BĐS đầu tư	236.388.114.677	14.041.501.960		250.429.616.637
- Quyền sử dụng đất	73.593.079.903	14.041.501.960		87.634.581.863
- Nhà (*)	162.795.034.774			162.795.034.774
II. Giá trị hao mòn lũy kế	50.839.922.814	4.306.342.131		55.146.264.945
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	50.839.922.814	4.306.342.131		55.146.264.945
- Nhà và quyền sử dụng đất				
III. Giá trị còn lại	185.548.191.863			195.283.351.692
- Quyền sử dụng đất	73.593.079.903			87.634.581.863
- Nhà	111.955.111.960			107.648.769.829

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2022	01/01/2022
- Chi phí đào tạo	9.743.352.606	1.737.070.327
- Tiền thuê đất dự án Khách Sạn Sa Đéc (*)	49.550.066.894	50.383.619.426
- Tiền thuê đất chợ Sao Mai Bình Khánh 5	3.808.755.361	3.877.450.345
- Quyền sử dụng đất nhà máy năng lượng mặt trời Tịnh Biên	480.680.808.731	488.662.440.398
- Công cụ, dụng cụ; CP Quảng cáo, in lịch, đồng phục nhân viên	1.235.884.523	339.168.686
- Chi phí sửa chữa văn phòng	957.764.495	
Cộng	545.976.632.610	544.999.749.182

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2022	01/01/2022
- Thuế giá trị gia tăng	32.203.014.348	74.477.633.073
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	50.262.615.543	56.159.172.782
- Thuế thu nhập cá nhân	7.940.421.252	4.324.076.378
Cộng	90.406.051.143	134.960.882.233

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	30/09/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn	26.011.880.201	22.868.562.055
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	152.605.000	36.793.949
- Bảo hiểm xã hội		11.383.500
- Bảo hiểm y tế		983.500
- Bảo hiểm thất nghiệp		3.002.901.697
- Võ Đức Thảo	3.006.673.869	12.554.000
- Phan Ngọc Thảo Nguyễn		19.857.221
- Lê Thị Hường		2.997.887.441
- Trần Thụy Thanh Thảo	2.997.932.591	16.786.200.747
- Phải trả phải nộp khác	19.854.668.741	
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	26.011.880.201	22.868.562.055

14. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/09/2022	01/01/2022
- Vay ngắn hạn	1.722.571.679.423	1.004.205.230.249
Vay ngân hàng	1.405.675.430.077	947.856.140.631
Vay đối tượng khác	316.896.249.346	56.349.089.618
- Nợ dài hạn đến hạn trả	199.974.824	799.809.236
Thuê tài chính	199.974.824	799.809.236
Cộng	1.722.771.654.247	1.005.005.039.485

15. VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/09/2022	01/01/2022
Vay dài hạn	2.830.175.428.323	2.392.162.987.323
- Vay ngân hàng	1.683.501.292.298	1.739.595.292.298
- Vay đối tượng khác	1.146.674.136.025	652.567.695.025
Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
+ Nhận ký quỹ dài hạn		
Cộng	2.830.175.428.323	2.392.162.987.323

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU						Đơn vị tính: VND
16 a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu						
	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Các quỹ thuộc vốn CSH	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	2.588.678.490.000	45.056.200.000	78.099.684.648	857.190.998.855	4.971.647.795	3.573.997.021.298
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước			8.000.000.000	467.166.609.526		467.166.609.526
Tăng do trích lập từ lợi nhuận						8.000.000.000
Giảm vốn trong năm trước						
Lỗ trong năm trước				(10.000.000.000)		(10.000.000.000)
Trích lập các quỹ						
Chia cổ tức						
Giảm khác						
Số dư cuối năm trước	2.588.678.490.000	45.056.200.000	86.099.684.648	1.314.357.608.381	4.971.647.795	4.039.163.630.824
Tăng vốn trong kỳ này	776.589.030.000					776.589.030.000
Lãi trong kỳ này				460.302.505.077		460.302.505.077
Tăng khác						
Giảm vốn trong kỳ này						
Trích lập các quỹ			8.000.000.000	(10.000.000.000)		(2.000.000.000)
Chia cổ tức				(776.589.030.000)		(776.589.030.000)
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ này	3.365.267.520.000	45.056.200.000	94.099.684.648	988.071.083.458	4.971.647.795	4.497.466.135.901

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

	30/09/2022	%	Đơn vị tính: VND	01/01/2022	%
16 b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu					
Vốn góp của Nhà nước	3.365.267.520.000	100%		2.588.678.490.000	100%
Vốn góp của các cổ đông					
Cộng	<u>3.365.267.520.000</u>	100%		<u>2.588.678.490.000</u>	100%
16 c) Cổ phiếu					
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành trong kỳ					
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng trong kỳ					
- Cổ phiếu phổ thông					
- Cổ phiếu ưu đãi					
Số lượng cổ phiếu được mua lại					
- Cổ phiếu phổ thông					
- Cổ phiếu ưu đãi					
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành cuối kỳ					
- Cổ phiếu phổ thông	336.526.752			258.867.849	
- Cổ phiếu ưu đãi	336.526.752			258.867.849	
	0			0	
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/CP					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

THÔNG TIN GIẢI TRÌNH CÁC KHOẢN MỤC TRONG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

17. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Doanh thu cá xuất khẩu	93.104.807.383	16.940.484.508
Doanh thu bất động sản	213.644.925.313	391.869.039.738
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.900.182.040	30.127.708.122
Doanh thu xây dựng		4.651.883.909
Doanh thu thương mại	335.138.720.000	543.161.600.000
Doanh thu sản phẩm từ thức ăn cá	1.779.335.415.205	1.566.511.041.524
Doanh thu bán điện năng lượng mặt trời	325.017.079.772	331.270.149.985
Cộng	2.765.141.129.713	2.884.531.907.786

18. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Hàng bán bị trả lại	37.121.552.698	54.835.904.687
Cộng	37.121.552.698	54.835.904.687

19. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Doanh thu thuần cá xuất khẩu	93.104.807.383	16.940.484.508
Doanh thu thuần bất động sản	176.525.472.615	337.033.135.051
Doanh thu thuần dịch vụ	18.900.182.040	30.127.708.122
Doanh thu thuần xây dựng		4.651.883.909
Doanh thu thuần thương mại	335.136.620.000	543.161.600.000
Doanh thu thuần sản phẩm từ thức ăn cá	1.779.335.415.205	1.566.511.041.524
Doanh thu bán điện năng lượng mặt trời	325.017.079.772	331.270.149.985
Cộng	2.728.019.577.015	2.829.696.003.099

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Giá vốn của cá xuất khẩu	82.713.338.910	12.434.486.592
Giá vốn của hàng hóa bất động sản	77.998.242.117	164.027.209.700
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	15.305.279.253	24.583.578.546
Giá vốn của xây dựng		4.560.262.835
Giá vốn thương mại	333.217.020.000	541.792.600.000
Giá vốn sản phẩm từ thức ăn cá	1.769.904.815.227	1.561.642.773.413
Giá vốn bán điện năng lượng mặt trời	110.983.613.263	102.525.542.876
Cộng	2.390.122.308.770	2.411.566.453.962

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16.257.905.421	13.655.098.561
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	277.518.646.500	-
- Lãi bán các khoản đầu tư	7.000.000.000	21.291.599
- Lãi chênh lệch tỷ giá	11.078.298.543	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	44.650.011.669	21.155.506.518
Cộng	356.504.862.133	34.831.896.678

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
- Lãi tiền vay	120.633.236.234	119.791.813.326
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1.936.211.200	1.387.165.890
- Trích lập dự phòng	1.053.348.100	2.351.148.442
- Hoàn nhập dự phòng	(2.937.391.188)	-
- Lỗi chênh lệch tỷ giá	14.754.890.173	26.456.264
Cộng	135.440.294.519	123.556.583.922

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Chi phí công cụ, dụng cụ		80.157.048
Chi phí nhân viên	3.852.578.000	14.567.465.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.425.320.947	13.448.115.949
Các khoản chi phí bán hàng khác	121.950.000	
Cộng	21.399.848.947	28.095.737.997

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.323.882.961	3.471.427.738
Chi phí nhân viên	19.674.823.155	20.922.898.785
Chi phí khấu hao	4.718.760.346	5.096.824.075
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(123.409.400)	
Thuế, phí, lệ phí	11.000.000	34.460.703
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.650.079.893	9.235.424.427
Các khoản chi phí QLDN khác	17.482.510.994	9.993.932.527
Cộng	63.737.647.949	48.754.968.255

25. THU NHẬP KHÁC

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
- Thu từ thanh lý tài sản		7.651.636.364
- Tiền phạt thu được	1.655.934.649	1.311.498.099
- Các khoản khác	1.628.345.331	168.779.321.539
Cộng	3.284.279.980	177.742.456.002

26. CHI PHÍ KHÁC

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
- Các khoản bị phạt	1.585.565.885	4.454.058.422
- Thanh lý tài sản		4.317.623.284
- Các khoản khác	1.117.105.220	6.688.965.587
Cộng	2.702.671.105	15.460.647.293

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022 kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị tính: VND

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	14.103.442.761	25.029.730.077
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Cộng	14.103.442.761	25.029.730.077

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ:

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông	460.302.505.077	389.806.234.273
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	314.186.520	258.867.849
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	1.465,06	1.506

29. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

29.1. Thông tin về các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ
+ Công ty TNHH Dũng Thịnh Phát	Công ty con
+ Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	Công ty con
+ Công ty CP Đầu Tư Tài Chính & Truyền Thông Quốc Tế	Công ty con
+ Công ty CP Du Lịch An Giang	Công ty con
+ Công ty CP Nhật Hồng	Công ty con
+ Công ty TNHH Sao Mai Super Feed	Công ty con
+ Công ty TNHH TM Sao Mai Solar	Công ty con
+ Công ty CP Đầu tư và phát triển Đa Quốc Gia	Công ty con
+ Công ty CP Tư Vấn và Đầu Tư Tài Chính	Công ty con
+ Cty CP Đầu Tư Du Lịch Và Phát Triển Thủy sản	Công ty con
+ Cty CP Điện Mặt Trời EUROPLAST Long An	Công ty con
+ Công ty CP Đầu Tư Vĩnh An Đắc Nông	Công ty con

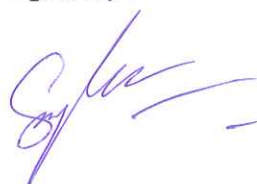
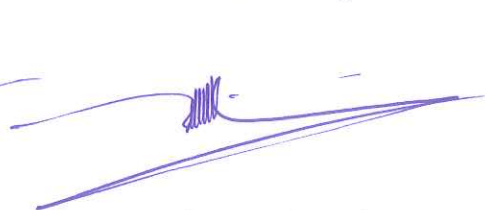
29.2 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính năm 2021 kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2021 kết thúc ngày 30/09/2021.

Long Xuyên, ngày 27 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TRẦN BẢO ĐÔNG

NGÔ THỊ TỐ NGÂN



LÊ THỊ PHƯƠNG

