

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN SAO MAI

*Báo cáo Tài hợp nhất
cho giai đoạn 09 tháng đầu năm 2015 kết thúc tại ngày 30/09/2015*



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN SAO MAI

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

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 03
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	04 - 07
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	08 - 09
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10 - 10
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 31

15/11/2011

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 hợp nhất của Công ty cho giai đoạn 09 tháng đầu năm 2015 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2015.

Công ty

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 và lần thứ 27 ngày 02/10/2015.

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; ...

Vốn điều lệ: 2.145.754.800.000 VNĐ (Hai nghìn một trăm bốn mươi lăm tỷ, bảy trăm năm mươi bốn triệu, tám trăm nghìn đồng)

Trụ sở chính: số 326 Hùng Vương, Phường Mỹ Long, Tp.Long Xuyên, tỉnh An Giang

Cấu trúc doanh nghiệp :

Thông tin về chi nhánh:

- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai
Số 9 Nguyễn Kim, phường 12, Quận 5, TP Hồ Chí Minh
Mã số chi nhánh : 1600169024-014
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai - Khu nghỉ mát Sao Mai
Km 47 quốc lộ 51, thôn Song Vĩnh, xã Tân Phước, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu
Mã số chi nhánh : 1600169024-012
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Lấp Vò - Đồng Tháp
Cụm Công Nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam
Mã số chi nhánh : 1600169024-017
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai - Bệnh viện Quốc tế Sao Mai
Số 325/1 hẻm Hùng Vương, đường Hùng Vương, P. Mỹ Long, thành phố Long Xuyên, tỉnh An Giang
Mã số chi nhánh : 1600169024-019

Thông tin về văn phòng đại diện:

- + Văn phòng đại diện Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại các tỉnh Phía Bắc
Địa chỉ : Nhà C và D - 9, Số 18 đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội.
Mã số VPĐD : 1600169024-016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN SAO MAI

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

+ Văn phòng đại diện Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Thành phố Hoà Bình
 Địa chỉ : Số nhà 151, tổ 5A, phường Phương Lâm, thành phố Hoà Bình, tỉnh Hoà Bình.
 Mã số VPĐD : 1600169024-018

Công ty liên kết:	Vốn đầu tư
Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển Đa Quốc Gia	196.876.570.000 VND
Công ty CP Đầu Tư Tài Chính Và Truyền Thông Quốc Tế.	3.510.000.000 VND

Công ty con:	
Công ty TNHH Dũng Thịnh Phát	33.000.000.000 VND
Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	36.281.979.800 VND
Công ty CP Phú Hùng Phú Quốc	61.000.000.000 VND

Kết quả hoạt động	
Lợi nhuận sau thuế cho:	+ Giai đoạn 09 tháng đầu năm 2015 là: 52.734.698.261 VND
	+ Giai đoạn 09 tháng đầu năm 2014 là: 32.541.221.545 VND
Lợi nhuận chưa phân phối tại:	+ Thời điểm 30 tháng 09 năm 2015 là: 166.085.268.688 VND
	+ Thời điểm 01 tháng 01 năm 2015 là: 58.234.527.050 VND

Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính hợp nhất

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông : Lê Thanh Thuấn	Chủ tịch
Ông : Nguyễn Văn Hưng	Phó Chủ tịch
Ông : Lê Văn Chung	Thành viên
Ông : Lê Xuân Quế	Thành viên
Ông : Lê Văn Thủy	Thành viên
Ông : Trương Vĩnh Thành	Thành viên
Ông : Lê Văn Lâm	Thành viên
Bà : Võ Thị Hồng Tâm	Thành viên
Bà : Lê Thị Nguyệt Thu	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng bao gồm:

Ông : Lê Thanh Thuấn	Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Văn Hưng	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Lê Văn Chung	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Lê Xuân Quế	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Lê Văn Lâm	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Trương Vĩnh Thành	Phó Tổng Giám đốc
Bà : Lê Thị Nguyệt Thu	Phó Tổng Giám đốc
Ông : Nguyễn Hoàng Sang	Giám Đốc Tài Chính
Bà : Lê Thị Phượng	Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông : Trương Công Khánh	Trưởng ban kiểm soát
Bà : Lê Thị Tính	Thành viên kiểm soát
Ông : Lê Thanh Hảnh	Thành viên kiểm soát

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất này.
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn 09 tháng đầu năm 2015, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Phê duyệt các Báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Tập Đoàn Sao Mai phê duyệt báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn 06 tháng đầu năm 2015 kết thúc tại ngày ngày 30 tháng 06 năm 2015 của Công ty .

Long Xuyên, ngày 11 tháng 11 năm 2015

Thay mặt Hội đồng Quản trị
Chủ tịch



LÊ THANH THUẬN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
100	A . TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.968.146.734.047	1.953.211.041.211
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	1.321.314.611.303	389.731.896.437
111	1. Tiền		1.203.422.505.648	39.466.688.104
112	2. Các khoản tương đương tiền		117.892.105.655	350.265.208.333
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04		
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			
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		676.867.658.830	685.843.509.651
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	251.345.565.470	337.983.074.317
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		338.830.110.240	270.196.363.430
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	06	86.582.619.997	77.664.071.904
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)			
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		109.363.123	
140	IV. Hàng tồn kho		951.522.082.816	861.193.048.643
141	1. Hàng tồn kho	07	951.522.082.816	861.193.048.643
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		18.442.381.098	16.442.586.480
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	1.284.038.190	29.317.000
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		15.140.563.719	16.346.245.182
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	2.017.779.189	67.024.298
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		594.763.247.823	528.033.451.222
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		887.039.627	39.193.850
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn		44.500.000	
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		39.193.850	39.193.850
214	3. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	06	803.345.777	
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		91.205.099.698	91.308.963.641
221	1. Tài sản cố định hữu hình	09	68.135.516.965	69.158.198.641
222	- Nguyên giá		91.322.245.296	88.892.920.841
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(23.186.728.331)	(19.734.722.200)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	23.069.582.733	22.150.765.000
228	- Nguyên giá		23.069.582.733	22.150.765.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
230	III. Bất động sản đầu tư	11	99.345.262.918	85.763.335.670
231	- Nguyên giá		121.731.711.603	105.900.867.651
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(22.386.448.685)	(20.137.531.981)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		51.658.485.943	51.738.485.943
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	08	51.658.485.943	51.738.485.943
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	304.406.903.273	272.876.816.811
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		259.287.355.128	248.949.869.307
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		40.060.000.000	23.940.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(50.451.855)	(13.052.496)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		5.110.000.000	
260	V. Tài sản dài hạn khác		47.260.456.364	26.306.655.307
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	41.150.436.711	16.952.822.447
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		1.637.452.253	1.738.791.714
268	4. Tài sản dài hạn khác			582.491.513
269	5. Lợi thế thương mại		4.472.567.400	7.032.549.633
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.562.909.981.870	2.481.244.492.433



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
300	C . NỢ PHẢI TRẢ		1.160.451.539.485	1.203.534.595.293
310	I. Nợ ngắn hạn		632.812.142.027	778.826.401.977
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	47.575.599.642	101.040.087.826
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		147.293.198.054	88.200.414.440
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	35.005.791.113	35.930.362.549
314	4. Phải trả người lao động		860.234.213	482.564.004
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		1.373.488.235	150.408.400
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	17	28.440.460.838	
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	16	61.189.858.832	22.597.607.768
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	300.632.840.803	521.663.950.218
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		10.440.670.297	8.761.006.772
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		527.639.397.458	424.708.193.316
331	1. Phải trả người bán dài hạn		329.676.689	
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	17	7.429.062.147	7.936.325.972
337	7. Phải trả dài hạn khác	16	3.098.037.019	3.174.600.241
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	516.781.057.400	413.595.702.900
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		1.564.203	1.564.203
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
400	D . VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.402.458.442.385	1.277.709.897.140
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	2.391.609.542.421	1.267.206.446.675
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2.145.754.800.000	1.072.877.400.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.145.754.800.000	1.072.877.400.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		45.056.200.000	45.057.080.000
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		29.741.625.938	23.304.431.230
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		166.085.268.688	120.995.887.650
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		115.859.847.925	58.234.527.050
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		50.225.420.763	62.761.360.600
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
429	13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		10.848.899.964	10.503.450.465
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		3.562.909.981.870	2.481.244.492.433

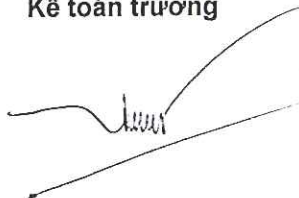
Long Xuyên, ngày 11 tháng 11 năm 2015

Người lập biểu



Ngô Thị Tố Ngân

Kế toán trưởng



Lê Thị Phượng



Tổng Giám đốc

Lê Thanh Thuận

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	275.564.491.672	239.172.071.138	695.872.043.016	794.668.093.075
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21	12.426.996.129	5.018.140.669	68.551.169.406	13.487.093.120
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	263.137.495.543	234.153.930.469	627.320.873.610	781.180.999.955
11	4. Giá vốn hàng bán	23	209.479.529.038	192.458.752.186	512.174.769.158	667.806.711.728
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		53.657.966.505	41.695.178.283	115.146.104.452	113.374.288.227
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	496.478.592	9.090.825.928	6.301.334.596	9.399.838.456
22	7. Chi phí tài chính	25	4.661.705.157	13.560.051.577	10.821.270.140	39.940.020.553
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		580.816.391	3.007.738	10.699.191.734	23.052.784.735
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh liên kết		2.847.169.694	(10.967.899.037)	4.381.860.299	2.280.371.286
25	9. Chi phí bán hàng	26	3.905.730.153	7.973.950.345	15.402.715.826	27.620.010.367
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	12.938.245.810	7.970.823.699	34.047.178.897	16.310.340.761
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		35.495.933.671	10.313.279.553	65.558.134.484	41.184.126.288
31	11. Thu nhập khác	27	120.170.601	114.964.008	891.107.140	449.529.929
32	12. Chi phí khác	28	1.236.332.068		1.366.207.252	43.566.468
40	13. Lợi nhuận khác		(1.116.161.467)	114.964.008	(475.100.112)	405.963.461
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		34.379.772.204	10.428.243.561	65.083.034.372	41.590.089.749
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	29	6.725.396.162	3.256.992.748	13.985.788.364	9.048.868.204
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		(1.521.170)	1.740.225.916	(1.637.452.253)	

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		27.655.897.212	5.431.024.897	52.734.698.261	32.541.221.545
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		28.057.073.374		53.008.040.415	
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		(401.176.162)		(273.342.154)	
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)					

Long Xuyên, ngày 11 tháng 11 năm 2015

Người lập biểu

Ngô Thị Tố Ngân

Kế toán trưởng

Lê Thị Phụng



Lê Thanh Thuận

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.694.934.917.202	1.214.569.320.837
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1.441.542.089.968)	(1.181.270.194.522)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(37.056.641.637)	(22.545.868.889)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(52.223.808.036)	(54.038.052.295)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(17.645.019.223)	(2.547.486.450)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		236.067.404.025	74.789.486.771
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(323.444.122.103)	(77.998.646.135)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		59.090.640.260	(49.041.440.683)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(76.808.924)	(160.952.881)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công nợ của đơn vị khác	23		(5.110.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	25		(203.369.030.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26		165.000.000.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.937.663.432	8.667.796.364
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(41.618.175.492)	8.506.843.483
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		1.089.318.650.000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(61.000.000.000)	(18.592.174.800)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		846.341.121.105	733.059.095.544
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(960.983.876.020)	(672.665.098.351)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(27.001.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		913.648.894.085	41.801.822.393
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		931.121.358.853	1.267.225.193
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		390.191.768.759	25.768.808.229
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.483.691	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1.321.314.611.303	27.036.033.422

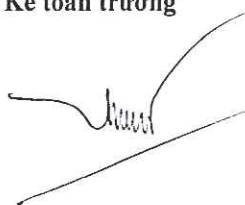
Long Xuyên, ngày 11 tháng 11 năm 2015

Người lập biểu



Ngô Thị Tố Ngân

Kế toán trưởng



Lê Thị Phương

Tổng Giám đốc



Lê Thanh Thuận

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

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 và lần thứ 27 ngày 02/10/2015.

Trụ sở chính: số 326 Hùng Vương, Phường Mỹ Long, Tp.Long Xuyên, tỉnh An Giang

Vốn điều lệ: 2.145.754.800.000 VNĐ (Hai nghìn một trăm bốn mươi lăm tỷ, bảy trăm năm mươi bốn triệu, tám trăm nghìn đồng)

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; ...

Cấu trúc doanh nghiệp :

- Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

Tên công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty TNHH Dững Thịnh Phát	Số 09 Nguyễn Kim, Phường 12, Quận 5, Tp.HCM	66,00%	66,00%
Công ty CP Phú Hùng Phú Quốc	Số 81 Hùng Vương, TT.Dương Đông, Phú Quốc, Kiên Giang	99,00%	99,00%
Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	Số 06, Đổ Công Tường, Phường 2, TP Cao Lãnh, Đồng Tháp	63,54%	63,54%

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 Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

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 riêng 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

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 khoản được xác định là tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển... hiện có của doanh nghiệp tại ngày lập Báo cáo tài chính riêng.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

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.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm phát sinh được hạch toán theo tỷ giá thực tế phát sinh của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn) tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng và được hạch toán bù trừ chênh lệch tăng, giảm số còn lại được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính và không chia cổ tức trên chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ này.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như : Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

- Các khoản đầu tư được coi như "tương đương tiền" là khoản đầu tư không có nhiều rủi ro, dễ chuyển hóa thành tiền và có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Khoản đầu tư có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi... với mục đích kinh doanh (chờ tăng giá bán kiếm lời).

Kế toán các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc tài sản phi tiền tệ cho giai đoạn sau ngày đầu tư được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận; còn cho giai đoạn trước ngày đầu tư không hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính mà hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

160
TÀI
SA
V.G.XI

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Dự phòng đầu tư tài chính:

Là dự phòng phần tổn thất do giảm giá chứng khoán doanh nghiệp đang nắm giữ có thể xảy ra, hoặc dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác do doanh nghiệp đầu tư vào doanh nghiệp khác bị lỗ;

- Dự phòng đầu tư chứng khoán: Là các loại chứng khoán do doanh nghiệp nắm giữ một cách hợp pháp, được tự do chuyển đổi trên thị trường tại ngày lập báo cáo tài chính riêng, có sự giảm giá; Mức trích lập là giá trị ghi sổ với giá trị thuần có thể thực hiện được; Doanh nghiệp trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán, thông thường là thời điểm cuối năm tài chính, trường hợp lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có sự biến động lớn về dự phòng thì có thể trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng về đầu tư chứng khoán tại ngày lập BCTC giữa niên độ.

- Dự phòng đầu tư dài hạn: Là khoản dự phòng do tổn thất đầu tư vào đơn vị khác do đơn vị được đầu tư bị lỗ và nhà đầu tư có khả năng bị mất vốn từ khoản đầu tư này; Mức trích lập là giá trị khoản lỗ trên kết quả kinh của đơn vị nhận đầu tư tương đương với tỷ lệ vốn góp của nhà đầu tư tại thời điểm lập BCTC.

Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

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.

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), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 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

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tổn thất do giảm giá trị.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá 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 khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

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.

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.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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 phần 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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 hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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 trong năm hiện hành 22%.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Sao Mai và các công ty con tại ngày 30 tháng 09 năm 2015.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Các báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Loại trừ giao dịch nội bộ: Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty mẹ, các khoản thu nhập, chi phí, các khoản lãi lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
Tiền mặt	47.321.850.610	20.130.428.952
Tiền gửi không kỳ hạn	1.156.100.655.038	19.336.259.152
Các khoản tương đương tiền	117.892.105.655	350.265.208.333
Cộng	<u>1.321.314.611.303</u>	<u>389.731.896.437</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

04. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh				
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc
				Giá trị ghi sổ
				01/01/2015
b1) Ngắn hạn				
b2) Dài hạn				
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		Giá gốc
				Giá trị ghi sổ
				01/01/2015
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	200.386.570.000	259.287.355.128		200.371.790.000
+ Công ty CP ĐT & Phát triển Đa quốc gia I.D.I	196.876.570.000	258.150.145.812		111.211.790.000
+ Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản				62.000.000.000
+ Công ty CP Dầu Cá Châu Á				24.000.000.000
+ Công ty CP ĐT TC và Truyền thông Quốc tế	3.510.000.000	1.137.209.316		3.160.000.000
				(483.094.374)
				01/01/2015

	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác	40.060.000.000	40.026.787.173	(33.212.827)	23.940.000.000
+ Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài chính	8.060.000.000	8.026.787.173	(33.212.827)	7.940.000.000
+ Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản	15.000.000.000	15.000.000.000		15.000.000.000
+ Công ty CP Nhật Hồng	15.000.000.000	15.000.000.000		15.000.000.000
+ Công ty CP PT Bóng đá Đồng Tháp	2.000.000.000	2.000.000.000		1.000.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5.110.000.000	5.110.000.000		15.000.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn trên 12 tháng	5.110.000.000	5.110.000.000		1.000.000.000
				01/01/2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Dững Thịnh Phát	09 Nguyễn Kim, P.12, Quận 5, Tp.HCM	66,00%	66,00%	Xây dựng, mua bán vật liệu...
Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	Số 06, Đố Công Tường, P.2, TP Cao Lãnh, Đồng Tháp	63,54%	63,54%	Khách sạn, du lịch.....
Công ty CP Phú Hùng Phú Quốc	Số 81 Hùng Vương, TT.Dương Đông, Phú Quốc, Kiên Giang	99,00%	99,00%	Xây lắp, sản xuất, dịch vụ, thương mại,
Công ty CP ĐT & Phát triển Đa quốc gia I.D.I	QL 80, CN Vàm Cống, An Thạnh, Bình Thành - Lấp Vò - Đồng Tháp	23,17%	23,17%	Chế biến thủy hải sản, xây dựng...
Công ty CP ĐT TC và Truyền thông Quốc tế	Số 6-Lô 10 KDT Sao Mai, Xuân Hòa, Tịnh Biên, An Giang	35,10%	35,10%	Quảng cáo, xúc tiến đầu tư...

05. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	30/09/2015	01/01/2015
Công ty Cổ phần Thái Sơn	6.974.620.468	6.974.620.468
Công ty Hao Wei Yuan Co., LTD	2.276.335.666	33.477.210.868
Công ty TNHH MTV XD TM Sông Đà		10.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Đa Quốc Gia IDI		9.365.029.600
Đối tượng khác	242.094.609.336	278.166.213.381

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

Cộng

251.345.565.470 **337.983.074.317**

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Đối tượng	Mối quan hệ	30/09/2015	01/01/2015
+ Công ty CP ĐT & Phát triển Đa quốc gia I.D.I	Công ty liên kết		9.365.029.600

06. PHẢI THU KHÁC

	30/09/2015		01/01/2015	
	Gía trị	Dự phòng	Gía trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	86.034.939.997		77.116.391.904	
Phải thu về cổ phần hoá				
Phải thu người lao động				
Ký cược, ký quỹ				
Cho mượn				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

Tạm ứng	54.794.780.925	59.868.512.930
Các khoản chi hộ		
Phải thu khác	31.240.159.072	17.247.878.974
b) Dài hạn	547.680.000	547.680.000
Phải thu về cổ phần hoá		
Phải thu người lao động		
Ký cược, ký quỹ	547.680.000	547.680.000
Cộng	86.582.619.997	77.664.071.904

07. HÀNG TỒN KHO	<i>30/09/2015</i>	<i>01/01/2015</i>
- Nguyên liệu, vật liệu	280.454.332	857.917.170
- Công cụ, dụng cụ		16.058.646
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	89.435.123.601	93.755.883.076
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	861.789.764.883	737.673.429.751
- Hàng gửi đi bán	16.740.000	28.889.760.000
Cộng	951.522.082.816	861.193.048.643

08. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN	<i>30/09/2015</i>	<i>01/01/2015</i>
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
b) Xây dựng cơ bản dở dang	51.658.485.943	51.738.485.943
Mua sắm		
Xây dựng cơ bản	51.658.485.943	51.738.485.943
<i>Khu dân cư Bình Khánh 3-Đường GTGT</i>	1.147.923.083	1.147.923.083
<i>Khu dân cư Chợ Vàm - Huyện Phú Tân</i>		80.000.000
<i>Khu dân cư Hoà Bình</i>	1.614.397.310	1.614.397.310
<i>Khu Đô Thị P10, Tp.Mỹ Tho, Tiền Giang</i>	882.034.099	882.034.099
<i>khu văn phòng và nhà ở cao tầng - HCM</i>	47.380.200.000	47.380.200.000
<i>Công trình Cồn Bình Thạnh - Huyện Cao Lãnh</i>	462.649.706	462.649.706
<i>Thiết kế nhà hàng Sa Đéc</i>	73.535.298	73.535.298
<i>Công trình khác</i>	97.746.447	97.746.447
Cộng	51.658.485.943	51.738.485.943

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
09 tháng đầu năm 2015

09. TÁNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
I. Nguyên giá							
1. Số dư đầu kỳ	72.740.171.824	4.602.812.537	6.300.521.097	1.766.522.384	3.482.892.999	88.892.920.841	
2. Số tăng trong kỳ	1.165.250.331	136.479.260	1.096.094.864	31.500.000	15.360.000	2.444.684.455	
- Mua trong kỳ	1.165.250.331	136.479.260	1.096.094.864	31.500.000		2.429.324.455	
- Đầu tư XD CB hoàn thành					15.360.000	15.360.000	
- Tặng khác							
3. Số giảm trong kỳ		15.360.000				15.360.000	
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác		15.360.000					
4. Số dư cuối kỳ	73.905.422.155	4.723.931.797	7.396.615.961	1.798.022.384	3.498.252.999	91.322.245.296	15.360.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư đầu kỳ	12.296.262.672	2.069.251.988	3.939.346.579	1.104.371.054	325.489.907	19.734.722.200	
2. Khấu hao trong kỳ	2.277.951.546	366.556.511	468.410.412	262.386.489	76.701.173	3.452.006.131	
- Khấu hao trong kỳ	1.785.379.973	363.165.354	468.410.412	262.386.489	65.282.862	2.944.625.090	
- Tặng khác	492.571.573	3.391.157			11.418.311	507.381.041	
3. Giảm trong kỳ							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
4. Số dư cuối kỳ	14.574.214.218	2.435.808.499	4.407.756.991	1.366.757.618	402.191.080	23.186.728.331	
III. Giá trị còn lại							
1. Tại ngày đầu kỳ	60.443.909.152	2.533.560.549	2.361.174.518	662.151.330	3.157.403.092	69.158.198.641	
2. Tại ngày cuối kỳ	59.331.207.937	2.288.123.298	2.988.858.970	431.264.766	3.096.061.919	68.135.516.965	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
09 tháng đầu năm 2015

10. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
I. Nguyên giá							
1. Số dư đầu kỳ	22.150.765.000					22.150.765.000	
2. Số tăng trong kỳ	918.817.733					918.817.733	
- Mua trong kỳ	918.817.733					918.817.733	
- Tạo ra từ nội bộ DN							
- Tặng khác							
3. Số giảm trong kỳ							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
4. Số dư cuối kỳ	23.069.582.733					23.069.582.733	
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư đầu kỳ							
2. Khấu hao trong kỳ							
- Khấu hao trong kỳ							
- Tặng khác							
3. Giảm trong kỳ							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
4. Số dư cuối kỳ							
III. Giá trị còn lại							
1. Tại ngày đầu kỳ	22.150.765.000					22.150.765.000	
2. Tại ngày cuối kỳ	23.069.582.733					23.069.582.733	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

11. 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	105.900.867.651	15.830.843.952		121.731.711.603
- Quyền sử dụng đất	51.383.674.376			51.383.674.376
- Nhà (*)	54.517.193.275	15.830.843.952		70.348.037.227
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
II. Giá trị hao mòn lũy kế	20.137.531.981	1.538.896.368		22.386.448.685
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	20.137.531.981	2.248.916.704		22.386.448.685
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
III. Giá trị còn lại	85.763.335.670	14.291.947.584		99.345.262.918
- Quyền sử dụng đất	51.383.674.376			51.383.674.376
- Nhà	34.379.661.294			33.075.019.093

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Ngắn hạn	30/09/2015	01/01/2015
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.284.038.190	29.317.000
Chi phí đi vay	1.284.038.190	29.317.000
Các khoản khác		
b) Dài hạn	41.150.436.711	16.952.822.447
Chi phí thành lập doanh nghiệp		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.859.537.777	7.987.357.886
Các khoản khác	35.290.898.934	8.965.464.561
Cộng	42.434.474.901	16.982.139.447

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/09/2015		Trong kỳ		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	300.632.840.803	300.632.840.803	519.650.598.872	740.681.708.287	521.663.950.218	521.663.950.218
- VND	300.632.840.803	300.632.840.803	519.650.598.872	740.681.708.287	521.663.950.218	521.663.950.218
- USD						
b) Vay dài hạn	516.781.057.400	459.941.567.200	346.920.662.000	243.735.307.500	413.595.702.900	413.595.702.900
Trên 1 năm đến 5 năm	516.781.057.400	459.941.567.200	346.920.662.000	243.735.307.500	413.595.702.900	413.595.702.900
- VND	516.781.057.400	459.941.567.200	346.920.662.000	243.735.307.500	413.595.702.900	404.729.644.700
- USD						
Trên 5 năm						

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	47.575.599.642	47.575.599.642	101.040.087.826	101.040.087.826
+ Huyện Phú Lâm	3.600.000.000	3.600.000.000		
+ Công ty CP Đầu tư DL & PT Thủy Sản	4.126.762.468	4.126.762.468	526.762.468	526.762.468
+ Công ty CP Thức ăn chăn nuôi Vina	3.746.187.120	3.746.187.120		
+ Công ty CP Đầu tư Địa ốc Khoáng sản Châu Á	8.206.536.078	8.206.536.078		
+ Công ty CP Đầu tư Phát triển Đa Quốc Gia IDI	10.918.562.983	10.918.562.983	85.641.183.887	85.641.183.887
Đối tượng khác	16.977.550.993	16.977.550.993	14.872.141.471	14.872.141.471

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2015	01/01/2015
a) Phải nộp		
Thuế giá trị gia tăng	10.922.234.244	9.074.294.233
Thuế tiêu thụ đặc biệt	3.011.541	9.013.420
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.679.412.436	9.255.992.459
Thuế thu nhập cá nhân	43.591.866	501.997.953
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	19.243.661.880	16.880.462.792
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	113.879.146	208.601.692
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	35.005.791.113	35.930.362.549
b) Phải thu		
Thuế thu VAT hàng nhập khẩu		
Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa		
Cộng	2.017.779.189	67.024.298

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

16. PHẢI TRẢ KHÁC

a) Ngắn hạn

Tài sản thừa chờ giải quyết

Kinh phí công đoàn

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Bảo hiểm thất nghiệp

Phải trả về cổ phần hóa

Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

Cổ tức, lợi nhuận phải trả

Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

b) Dài hạn

Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

a) Ngắn hạn

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

b) Dài hạn

Doanh thu nhận trước

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

	<i>30/09/2015</i>	<i>01/01/2015</i>
Kinh phí công đoàn	103.676.000	
Bảo hiểm xã hội	333.847.000	104.759.613
Bảo hiểm y tế	129.439.221	5.213.981
Bảo hiểm thất nghiệp	96.154.000	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.205.435.425	1.236.065.500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	59.321.307.186	21.251.568.674
Cộng	61.189.858.832	22.597.607.768
Các khoản phải trả, phải nộp khác	500.000.000	500.000.000
Cộng	500.000.000	500.000.000
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	28.440.460.838	
Doanh thu nhận trước	7.429.062.147	7.936.325.972
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	7.429.062.147	7.936.325.972
Cộng	35.869.522.985	7.936.325.972

P
C
M

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 09 tháng đầu năm 2015

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển	Quý khác thuộc VCSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ trước	476.834.400.000	141.588.960.000	21.266.060.888	4.971.647.795	58.234.527.050	702.895.595.733
Tăng vốn trong kỳ trước	596.043.000.000					596.043.000.000
Lãi trong kỳ trước					89.151.043.528	89.151.043.528
Tăng do trích lập từ lợi nhuận			2.038.370.342			2.038.370.342
Giảm vốn trong kỳ trước						
+ Tăng vốn bằng thặng dư		(96.531.880.000)				(96.531.880.000)
+ Chia cổ tức						
+ Trích quỹ từ lợi nhuận					(23.841.720.000)	(23.841.720.000)
Thù lao hội đồng quản trị					(2.547.962.928)	(2.547.962.928)
Giảm khác						
Số dư đầu kỳ này	1.072.877.400.000	45.057.080.000	23.304.431.230	4.971.647.795	120.995.887.650	1.267.206.446.675
Tăng vốn trong kỳ này	1.072.877.400.000					1.072.877.400.000
Lãi trong kỳ này					53.008.040.415	53.008.040.415
Tăng do trích từ lợi nhuận			6.437.194.708			6.437.194.708
Tăng khác						
Trích quỹ từ lợi nhuận					(7.918.659.377)	(7.918.659.377)
Giảm vốn trong kỳ này						
Lỗ trong kỳ này						
Thù lao hội đồng quản trị						
Giảm khác		(880.000)				(880.000)
Số dư cuối kỳ này	2.145.754.800.000	45.056.200.000	29.741.625.938	4.971.647.795	166.085.268.688	2.391.609.542.421

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

18. b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	<u>Cuối kỳ</u>	%	<u>Đầu kỳ</u>	%
Vốn góp của Nhà nước				
Vốn góp của các cổ đông	2.145.754.800.000	100,00%	1.072.877.400.000	100,00%
Cộng	2.145.754.800.000		1.072.877.400.000	

18. c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu kỳ	1.072.877.400.000	1.072.877.400.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	1.072.877.400.000	
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	2.145.754.800.000	1.072.877.400.000

18. d) Cổ phiếu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	214.575.480	107.287.740
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	214.575.480	107.287.740
- Cổ phiếu phổ thông	214.575.480	107.287.740
- 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	214.575.480	107.287.740
- Cổ phiếu phổ thông	214.575.480	107.287.740
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

18. Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán	23.841.720.000
--	----------------

18. đ) Các quỹ của công ty:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Quỹ đầu tư phát triển	29.741.625.938	23.304.431.230
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.971.647.795	4.971.647.795

18. g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

Thù lao hội đồng quản trị

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Ngoại tệ các loại		
- Dollar Mỹ (USD)	140.155,00	103.432,00
- Bảng Anh (EUR)		
- Đô la Hồng Kông (HKD)		
- Nhân dân tệ (CNY)		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

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

a) Doanh thu

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
Doanh thu kinh doanh bất động sản	253.237.960.447	118.141.552.019
Doanh thu cung cấp dịch vụ	30.485.408.871	7.582.164.445
Doanh thu bán hàng thương mại	312.525.105.371	636.894.364.110
Doanh thu thành phẩm khác	17.726.100.600	
Doanh thu từ đầu tư xây dựng	81.629.579.091	32.050.012.501
Doanh thu khác	267.888.636	
Cộng	695.872.043.016	794.668.093.075

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

21. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
Giảm giá hàng bán	68.551.169.406	13.487.093.120
Hàng bán bị trả lại		
Cộng	68.551.169.406	13.487.093.120

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

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
Doanh thu thuần bất động sản	184.686.791.041	104.654.458.899
Doanh thu thuần dịch vụ	30.485.408.871	7.582.164.445
Doanh thu thuần thương mại	312.525.105.371	636.894.364.110
Doanh thu thuần thành phẩm khác	17.726.100.600	
Doanh thu thuần xây dựng	81.629.579.091	32.050.012.501
Doanh thu thuần khác	267.888.636	
Cộng	627.320.873.610	781.180.999.955

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
Giá vốn của hàng hóa bất động sản	95.352.019.465	34.862.726.708
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	28.715.680.539	8.937.796.298
Giá vốn thương mại	302.962.248.035	602.909.014.673
Giá vốn xây dựng	68.513.996.152	21.097.174.049
Giá vốn thành phẩm khác	16.630.824.967	
Cộng	512.174.769.158	667.806.711.728

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.960.454.905	112.710.567

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

- Cổ tức, lợi nhuận được chia		8.566.479.000
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	388.864.514	720.648.889
- Lãi bán hàng trả chậm	275.089.000	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	3.676.926.177	
Cộng	6.301.334.596	9.399.838.456

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
- Lãi tiền vay	14.988.292.452	36.140.450.928
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		372.585.000
- Lỗ do bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		472.385.384
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(4.251.776.151)	
- Chi phí tài chính khác	84.753.839	2.954.599.241
Cộng	10.821.270.140	39.940.020.553

26. THU NHẬP KHÁC

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Tiền phạt thu được	449.561.750	
Thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý, xóa sổ		
Các khoản khác	441.545.390	449.529.929
Cộng	891.107.140	449.529.929

27. CHI PHÍ KHÁC

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Phân bổ công cụ dụng cụ		
Chi phí do phạt vi phạm hợp đồng		
Các khoản bị phạt	1.337.911.413	
Các khoản khác	28.295.839	43.566.468
Cộng	1.366.207.252	43.566.468

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng đầu năm 2015	9 tháng đầu năm 2014
--	-------------------------	-------------------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

09 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: VND

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	13.985.788.364	9.048.868.204
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	13.985.788.364	9.048.868.204

29. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

29. 1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

a. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

b. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Dũng Thịnh Phát	Công ty con
Công ty CP Phú Hùng Phú Quốc	Công ty con
Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	Công ty con
Công ty CP ĐT & Phát triển Đa quốc gia I.D.I	Công ty liên kết
Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản	Công ty liên kết
Công ty CP Dầu Cá Châu Á	Công ty liên kết
Công ty CP ĐT TC và Truyền thông Quốc tế	Công ty liên kết
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài chính	Đầu tư vào đơn vị khác
Công ty CP ĐT Du lịch & Phát triển Thủy sản	Đầu tư vào đơn vị khác
Công ty CP Nhựt Hồng	Đầu tư vào đơn vị khác
Công ty CP PT Bóng đá Đồng Tháp	Đầu tư vào đơn vị khác

29. 2. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2014 kết thúc ngày 31/12/2014 và Báo cáo tài chính 09 tháng đầu năm 2014 kết thúc ngày 30/09/2014 đã được soát xét bởi Công ty TNHH DV Tư vấn Tài chính Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (AASCs). Số liệu này được phân loại lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính để so sánh.

Long Xuyên, ngày 11 tháng 11 năm 2015

Người lập biểu

Ngô Thị Tố Ngân

Kế toán trưởng

Lê Thị Phương

Tổng Giám đốc

M.S.D.N: 1600169024 - C.T.C
TẬP ĐOÀN SAO MAI
TP. LONG XUYỀN - T. AN GIANG

Lê Thanh Thuận