



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN SAO MAI

Số 326 Hùng Vương – P.Mỹ Long – Tp.Long Xuyên – Tỉnh An Giang.

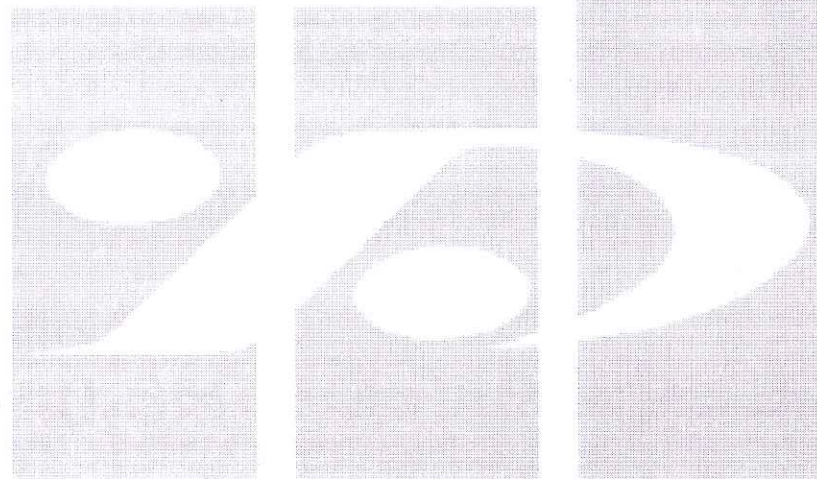
Điện thoại : 02963 (840 138 - 944 622)

Fax : 02963.840139

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

quý 4 năm 2024

kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.



Tháng 12 năm 2024



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 4 năm 2024 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2024.

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; lần thứ 32 ngày 04/03/2022; lần thứ 33 ngày 28/04/2023 và lần thứ 34 ngày 16/08/2024.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2024 là:

3.701.782.500.000 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 mì; 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 CP Dững Thịnh Phát Sài Gòn
- + Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp
- + 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 Điện Mặt Trời EUROPLAST Long An
- + Công ty CP Đầu Tư Vĩnh An Đắc Nông
- + Công ty TNHH Sinh Học MAIKI JAPAN

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai tại Thanh Hoá
- + Chi nhánh Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai - Khu Nghỉ Dưỡng và Spa Lamori
- + 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 31/12/2024 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 31/12/2024 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:

Ông:	Lê Văn Thành	Chủ tịch
Ông:	Nguyễn Văn Hưng	Phó chủ tịch
Bà:	Nguyễn Thị Hồng Loan	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông:	Lê Tuấn Anh	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
Bà:	Lê Thị Phương	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Lê Nguyễn Hoàng Anh Duy	Phó Tổng Giám đốc
Ông:	Trương Công Khánh	Giám Đốc Tài Chính

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

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

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông:	Nguyễn Văn Ký	Trưởng ban
Ông:	Trần Phúc Hậu	Thành viên
Bà:	Nghiêm Thị Kiều Phương	Thành viên

Kế toán trưởng:

Bà: Ngô Thị Tô Ngân

Long Xuyên, ngày 22 tháng 01 năm 2025

Thay mặt Ban Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Phó Tổng Giám đốc



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		4.853.669.654.425	4.059.963.587.229
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.03	198.227.935.846	136.615.920.724
111	1. Tiền		31.107.935.846	40.533.565.581
112	2. Các khoản tương đương tiền		167.120.000.000	96.082.355.143
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		257.582.355.143	96.073.338.159
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		257.582.355.143	96.073.338.159
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.896.763.024.714	1.429.280.675.058
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	136.881.309.389	111.082.182.349
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		1.581.582.397.341	1.146.272.503.719
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			7.500.000.000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.04	188.090.529.052	174.217.200.058
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(9.791.211.068)	(9.791.211.068)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.05	2.485.983.293.884	2.390.893.286.264
141	1. Hàng tồn kho		2.485.983.293.884	2.390.893.286.264
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		15.113.044.838	7.100.367.024
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		7.570.270.452	123.345.787
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	V.06	5.223.075.763	4.820.100.072
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.06	2.319.698.623	2.156.921.165
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 31 tháng 12 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2024	01/01/2024
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		6.844.909.928.999	6.495.250.566.501
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		116.723.594.250	119.710.000.000
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		104.200.000.000	107.700.000.000
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.04	12.523.594.250	12.010.000.000
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		3.157.281.382.918	3.145.349.214.385
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.07	2.934.536.945.690	2.923.440.227.342
222	- Nguyên giá		3.669.995.491.648	3.496.401.394.295
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(735.458.545.958)	(572.961.166.953)
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	V.08	222.744.437.228	221.908.987.043
228	- Nguyên giá		222.794.840.030	221.911.989.830
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(50.402.802)	(3.002.787)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.10	210.747.779.109	189.518.102.158
231	- Nguyên giá		276.165.259.992	251.862.415.228
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(65.417.480.883)	(62.344.313.070)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.09	508.053.681.338	189.516.800.700
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		508.053.681.338	189.516.800.700
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		2.302.181.715.311	2.301.527.405.235
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.272.181.715.311	2.275.021.715.311
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 (*)		(2.000.000.000)	(5.494.310.076)
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		30.000.000.000	30.000.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		549.921.776.073	549.629.044.023
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	549.921.776.073	549.629.044.023
262	2. Tài sản thuế 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		11.698.579.583.424	10.555.214.153.730

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2024	01/01/2024
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		7.382.546.225.336	6.427.842.535.113
310	I. Nợ ngắn hạn		2.225.968.939.331	2.915.425.497.088
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	177.001.715.002	153.294.682.009
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		29.844.000.559	250.940.197.141
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.12	81.465.147.719	470.059.651.008
314	4. Phải trả người lao động		4.893.801.380	4.602.468.007
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		40.273.344.722	33.609.002.180
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		2.962.272.779
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.13	21.869.080.355	16.001.091.308
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.14	1.841.415.764.620	1.956.630.047.682
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		29.206.084.974	27.326.084.974
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
330	II. Nợ dài hạn		5.156.577.286.005	3.512.417.038.025
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
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	5.156.577.286.005	3.512.417.038.025
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 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	V.16	4.316.033.358.088	4.127.371.618.617
410	I. Vốn chủ sở hữu		4.316.033.358.088	4.127.371.618.617
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3.701.782.500.000	3.365.267.520.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		3.701.782.500.000	3.365.267.520.000
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		110.099.684.648	102.099.684.648
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		454.123.325.645	609.976.566.174
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		263.461.586.174	489.180.232.743
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		190.661.739.471	120.796.333.431
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		11.698.579.583.424	10.555.214.153.730

Long Xuyên, ngày 22 tháng 01 năm 2025

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 PHỤNG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN SAO MAI
326 Hùng Vương, Tp.Long Xuyên, An Giang

Báo cáo tài chính riêng
Cho quý 4 năm 2024 kết thúc tại ngày 31/12/2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Quý 4 năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4 năm 2024
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	607.704.862.434	2.761.806.385.436
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	18	(535.386.500)	395.969.409
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		608.240.248.934	2.761.410.416.027
11	4. Giá vốn hàng bán	20	492.754.697.666	2.283.907.332.273
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		115.485.551.268	477.503.083.754
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.780.878.669	213.394.710.148
22	7. Chi phí tài chính	22	75.161.830.415	343.752.779.522
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		74.966.610.973	337.958.184.916
24	8. Chi phí bán hàng	23	4.303.641.485	15.632.575.499
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	30.220.236.551	116.650.152.971
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		11.580.721.486	214.862.285.910
31	11. Thu nhập khác	25	25.744.088	2.401.123.931
32	12. Chi phí khác	26	104.821.938	24.012.931.949
40	13. Lợi nhuận khác		(79.077.850)	(21.611.808.018)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		11.501.643.636	193.250.477.892
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	27	1.352.697.938	2.588.738.421
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		10.148.945.698	120.796.333.431

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TRẦN BẢO ĐÔNG

NGÔ THỊ TỐ NGÂN

LÊ THỊ PHƯỢNG

190.661.739.471

10.148.945.698

91.684.423.243

10.148.945.698

120.796.333.431



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2024	Năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	193.250.477.892	132.436.037.592
2. Điều chỉnh cho các khoản			
1. Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	168.461.686.868	156.699.958.343
2. Các khoản dự phòng	3	(3.494.310.076)	(1.053.279.514)
3. Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	8.884.348.503	(24.158.421)
4. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(209.546.181.679)	(92.258.566.496)
5. Chi phí lãi vay	6	337.958.184.916	330.828.581.764
6. Các khoản điều chỉnh khác	7	-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	495.514.206.424	526.628.573.268
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(482.362.054.476)	(1.600.631.282)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(95.090.007.620)	(1.410.120.109.614)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(866.230.352.445)	913.599.427.402
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.739.656.715)	21.914.192.792
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	
- Tiền lãi vay đã trả	14	(387.994.075.189)	(330.478.142.849)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(11.639.743.472)	(48.713.410.923)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(120.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.355.661.683.493)	(328.770.101.206)
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	(166.883.915.957)	(208.679.862.013)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	5.370.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(294.582.355.143)	(433.462.428.054)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	144.073.338.159	411.685.938.877
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(8.670.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	11.510.000.000	8.660.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	211.765.148.687	92.605.255.699
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(102.787.784.254)	(123.821.095.491)
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	7.389.629.211.857	7.532.313.995.054
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5.869.576.046.939)	(7.069.246.926.648)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2024	Năm 2023
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(24.768.465.175)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.520.053.164.918	438.298.603.231
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	61.603.697.171	(14.292.593.466)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	136.615.920.724	150.889.520.623
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	8.317.951	18.993.567
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	198.227.935.846	136.615.920.724

Long Xuyên, ngày 22 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

TRẦN BẢO ĐÔNG

Kế toán trưởng

NGÔ THỊ TÔ NGÂN

Thay mặt Ban Tổng giám đốc
Phó Tổng Giám đốc



LÊ THỊ PHƯỢNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

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/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; lần thứ 32 ngày 04/03/2022; lần thứ 33 ngày 28/04/2023 và lần thứ 34 ngày 16/08/2024.

Vốn điều lệ của Công ty là : 3.701.782.500.000 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 mạt; 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

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

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 kỳ 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

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 chi 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.

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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

- 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.

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

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

3. TIỀN

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Tiền mặt	6.500.200.327	5.099.114.936
Tiền mặt VND	6.500.200.327	5.099.114.936
Tiền mặt ngoại tệ-USD		
Tiền gửi không kỳ hạn	24.607.735.519	35.434.450.645
Tiền gửi VND	24.425.098.578	35.250.241.177
Tiền gửi ngoại tệ	182.636.941	184.209.468
Các khoản tương đương tiền	167.120.000.000	96.082.355.143
Cộng	<u>198.227.935.846</u>	<u>136.615.920.724</u>

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Phải thu khác	200.614.123.302	186.227.200.058
Cộng	<u>200.614.123.302</u>	<u>186.227.200.058</u>

5. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	1.672.724.855	3.130.938.627
- Công cụ, dụng cụ	12.468.662.865	
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.172.495.683.662	1.108.013.778.337
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	1.299.346.222.502	1.279.748.569.300
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>2.485.983.293.884</u>	<u>2.390.893.286.264</u>

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	2.319.698.623	2.156.921.165
Cộng	<u>2.319.698.623</u>	<u>2.156.921.165</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

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
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	875.179.865.714	2.551.791.169.103	63.755.390.436	5.674.969.042	3.496.401.394.295
- Mua trong kỳ		2.530.611.148	105.000.000	177.804.731	2.813.415.879
- Đầu tư XDCB hoàn thành	170.780.681.474				170.780.681.474
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐSĐT					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	1.045.960.547.188	2.554.321.780.251	63.860.390.436	5.852.773.773	3.669.995.491.648
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	127.228.024.672	412.434.249.945	28.804.122.712	4.494.769.624	572.961.166.953
- Khấu hao trong kỳ	50.941.148.472	105.994.203.112	5.108.026.435	454.000.986	162.497.379.005
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	178.169.173.144	518.428.453.057	33.912.149.147	4.948.770.610	735.458.545.958
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	747.951.841.042	2.139.356.919.158	34.951.267.724	1.180.199.418	2.923.440.227.342
- Tại ngày cuối kỳ	867.791.374.044	2.035.893.327.194	29.948.241.289	904.003.163	2.934.536.945.690

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bảng quyền, bảng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	221.858.474.830			53.515.000		221.911.989.830
- Mua trong kỳ				882.850.200		882.850.200
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	221.858.474.830			936.365.200		222.794.840.030
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ				3.002.787		3.002.787
- Khấu hao trong kỳ				47.400.015		47.400.015
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				50.402.802		50.402.802
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu kỳ	221.858.474.830			50.512.213		221.908.987.043
- Tại ngày cuối kỳ	221.858.474.830			885.962.398		222.744.437.228

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2024	01/01/2024
- Mua sắm	17.914.430.972	5.758.883.653
- Xây dựng cơ bản dở dang:		
Đường giải thoát giao thông - Bình Khánh 3		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	3.122.233.000
Khu dân cư Hoà Bình		1.653.591.160
Khu Đô Thị Mỹ Tho - Tiền Giang		882.034.099
Khu Dân Cư Lam Sơn Sao Vàng		6.904.811.700
Khu Dân Cư Tân Châu - An Giang		34.315.727.108
Dự án năng lượng mặt trời Tại Huyện Ea H'Leo - Đắk Lắk	174.000.000	174.000.000
Khu dân cư 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
Khu đô thị mới Sao Mai xã Minh Sơn & TT Triệu Sơn, Thanh Hóa		48.293.491.853
Khu Resort Thọ Xuân (Lamori) Thanh Hóa	429.680.781.098	28.488.829.637
Văn Phòng - CN Đăk Nông	1.328.064.636	1.328.064.636
Công trình khác	2.963.527.132	2.576.566.271
Cộng	508.053.681.338	189.516.800.700

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	251.862.415.228	37.171.750.041	12.868.905.277	276.165.259.992
- Quyền sử dụng đất	87.634.581.863		12.868.905.277	74.765.676.586
- Nhà (*)	164.227.833.365	37.171.750.041		201.399.583.406
II. Giá trị hao mòn lũy kế	62.344.313.070	5.916.907.848	2.843.740.035	65.417.480.883
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	62.344.313.070	5.916.907.848	2.843.740.035	65.417.480.883
- Nhà và quyền sử dụng đất				
III. Giá trị còn lại	189.518.102.158			210.747.779.109
- Quyền sử dụng đất	87.634.581.863			74.765.676.586
- Nhà	101.883.520.295			135.982.102.523

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2024	01/01/2024
- Chi phí đào tạo	4.319.774.512	8.258.425.196
- Tiền thuê đất dự án Khách Sạn Sa Đéc (*)	47.049.616.091	48.160.812.674
- Tiền thuê đất chợ Sao Mai Bình Khánh 5	3.602.789.236	3.694.263.721
- Quyền sử dụng đất nhà máy năng lượng mặt trời Tịnh Biên	456.745.764.905	467.378.089.286
- Công cụ, dụng cụ; CP Quảng cáo, in lịch, đồng phục nhân viên	7.267.541.734	2.647.813.937
- Chi phí sửa chữa văn phòng	1.542.370.571	1.707.960.167
- Chi phí khác	29.393.919.024	17.781.679.042
Cộng	549.921.776.073	549.629.044.023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2024	01/01/2024
- Thuế giá trị gia tăng	8.762.905.987	39.841.265.072
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.373.206.797	10.424.211.848
- Thuế thu nhập cá nhân	1.982.856.935	2.212.664.660
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất, tiền SDD	69.346.178.000	417.581.509.428
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	81.465.147.719	470.059.651.008

13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	31/12/2024	01/01/2024
a) Ngắn hạn	21.869.080.355	16.001.091.308
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	195.450.200	112.883.795
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Võ Đức Thảo	3.022.942.659	3.016.081.994
- Phải trả phải nộp khác	18.650.687.496	12.872.125.519
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	21.869.080.355	16.001.091.308

14. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2024	01/01/2024
- Vay ngắn hạn	1.841.415.764.620	1.956.630.047.682
<i>Vay ngân hàng</i>	1.115.827.088.943	1.436.177.835.492
<i>Vay đối tượng khác</i>	725.588.675.677	520.452.212.190
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
<i>Thuê tài chính</i>		
Cộng	1.841.415.764.620	1.956.630.047.682

15. VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	31/12/2024	01/01/2024
Vay dài hạn	5.156.577.286.005	3.512.417.038.025
- <i>Vay ngân hàng</i>	4.038.998.523.853	2.220.547.500.000
- <i>Vay đối tượng khác</i>	1.117.578.762.152	1.291.869.538.025
Nợ dài hạn		
- <i>Thuê tài chính</i>		
- <i>Nợ dài hạn khác</i>		
+ Nhận ký quỹ dài hạn		
Cộng	5.156.577.286.005	3.512.417.038.025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

16 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	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ thuộc vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	3.365.267.520.000	45.056.200.000	94.099.684.648	4.971.647.795	499.180.232.743	4.008.575.285.186
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước					120.796.333.431	120.796.333.431
Tăng do trích lập từ lợi nhuận			8.000.000.000			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	3.365.267.520.000	45.056.200.000	102.099.684.648	4.971.647.795	609.976.566.174	4.127.371.618.617
Tăng vốn trong kỳ này						
Lãi trong kỳ này					190.661.739.471	190.661.739.471
Tăng do trích lập từ lợi nhuận			8.000.000.000			8.000.000.000
Giảm vốn trong kỳ này						
Trích lập các quỹ					(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
Chia cổ tức	336.514.980.000				(336.514.980.000)	
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ này	3.701.782.500.000	45.056.200.000	110.099.684.648	4.971.647.795	454.123.325.645	4.316.033.358.088

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

	Đơn vị tính: VND			
	31/12/2024	%	01/01/2024	%
16 b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
Vốn góp của Nhà nước	3.701.782.500.000	100%	3.365.267.520.000	100%
Vốn góp của các cổ đông				
Cộng	3.701.782.500.000	100%	3.365.267.520.000	100%

16 c) Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng 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*
- *Cổ phiếu ưu đãi*

	31/12/2024	01/01/2024
	33.651.498	
	33.651.498	
	33.651.498	
	370.178.250	336.526.752
	370.178.250	336.526.752
	0	0

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/CP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

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

	Năm 2024	Năm 2023
Doanh thu cá xuất khẩu	51.098.297.000	52.929.530.652
Doanh thu bất động sản	26.769.017.237	140.259.109.841
Doanh thu cung cấp dịch vụ	38.051.439.478	24.396.201.582
Doanh thu xây dựng		18.197.787.022
Doanh thu thương mại	942.371.912.964	102.080.629.112
Doanh thu sản phẩm từ thức ăn cá	1.092.766.855.800	1.901.262.402.500
Doanh thu bán điện năng lượng mặt trời	610.748.862.957	572.538.010.129
Cộng	2.761.806.385.436	2.811.663.670.838

18. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2024	Năm 2023
Hàng bán bị trả lại	395.969.409	12.636.157.088
Cộng	395.969.409	12.636.157.088

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

	Năm 2024	Năm 2023
Doanh thu thuần cá xuất khẩu	51.098.297.000	52.929.530.652
Doanh thu thuần bất động sản	26.373.047.828	127.622.952.753
Doanh thu thuần dịch vụ	38.051.439.478	24.396.201.582
Doanh thu thuần xây dựng		18.197.787.022
Doanh thu thuần thương mại	942.371.912.964	102.080.629.112
Doanh thu thuần sản phẩm từ thức ăn cá	1.092.766.855.800	1.901.262.402.500
Doanh thu bán điện năng lượng mặt trời	610.748.862.957	572.538.010.129
Cộng	2.761.410.416.027	2.799.027.513.750

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2024	Năm 2023
Giá vốn của cá xuất khẩu	47.816.320.000	51.227.479.100
Giá vốn của hàng hóa bất động sản	17.766.608.098	80.026.606.321
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	25.069.717.369	27.707.770.404
Giá vốn của xây dựng		17.831.424.457
Giá vốn thương mại	939.159.677.224	100.738.300.000
Giá vốn sản phẩm từ thức ăn cá	1.088.100.426.057	1.893.725.215.665
Giá vốn bán điện năng lượng mặt trời	165.994.583.525	152.940.560.307
Cộng	2.283.907.332.273	2.324.197.356.254

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19.602.247.971	26.605.255.699
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	189.943.933.708	66.000.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	35.879.009	24.160.678
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	3.812.649.460	7.962.992.511
- Doanh thu tài chính khác		300.000
Cộng	213.394.710.148	100.592.708.888

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2024	Năm 2023
- Lãi tiền vay	337.958.184.916	330.828.581.764
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	83.465.000	126.337.800
- Trích lập dự phòng		987.880.119
- Hoàn nhập dự phòng	(3.494.310.076)	(2.041.159.633)
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	9.205.439.682	2.257
Cộng	343.752.779.522	329.901.642.307

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2024	Năm 2023
Chi phí công cụ, dụng cụ	15.780.009	4.545.450
Chi phí nhân viên	664.381.002	1.415.615.001
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.324.918.977	13.918.210.055
Các khoản chi phí bán hàng khác	627.495.511	196.073.260
Cộng	15.632.575.499	15.534.443.766

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ

	Năm 2024	Năm 2023
Chi phí công cụ, dụng cụ	5.112.330.018	4.749.671.483
Chi phí nhân viên	37.908.764.623	34.932.809.102
Chi phí khấu hao	8.432.138.403	8.107.512.094
Thuế, phí, lệ phí	14.483.721	1.485.117.717
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.754.868.426	37.431.712.652
Các khoản chi phí QLDN khác	25.427.567.780	14.338.667.918
Cộng	116.650.152.971	101.045.490.966

25. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2024	Năm 2023
- Thu từ thanh lý tài sản		346.689.203
- Tiền phạt thu được	286.427.000	2.077.484.000
- Các khoản khác	2.114.696.931	2.080.528.638
Cộng	2.401.123.931	4.504.701.841

26. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2024	Năm 2023
- Các khoản bị phạt	21.435.417.001	843.383.637
- Thanh lý tài sản		
- Các khoản khác	2.577.514.948	166.569.957
Cộng	24.012.931.949	1.009.953.594

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho quý 4 năm 2024 kết thúc ngày 31/12/2024

Đơn vị tính: VND

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2024	Năm 2023
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.588.738.421	11.639.704.161
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Cộng	2.588.738.421	11.639.704.161

28 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

29.1. Thông tin về các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ
+ Công ty CP Dũng Thịnh Phát Sài Gòn	Công ty con
+ Công ty CP Du Lịch Đồng Tháp	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
+ 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
+ Công ty TNHH Sinh Học MAIKI JAPAN	Công ty con

29.2 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính 2023 kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng cho quý 4 năm tài chính 2023 kết thúc ngày 31/12/2023.

Người lập biểu

TRẦN BẢO ĐÔNG

Kế toán trưởng

NGÔ THỊ TỐ NGÂN

Long Xuyên, ngày 22 tháng 01 năm 2025

Thay mặt Ban Tổng giám đốc

Phó Tổng Giám đốc



LÊ THỊ PHƯƠNG

TẬP ĐOÀN SAO MAI



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

An Giang, ngày 24 tháng 01 năm 2025

Số: 0124/2025/ASM-PKT
(V/v: Giải trình BCTC riêng quý 4 năm
2024)

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước.
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.Hồ Chí Minh

Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Sao Mai (“Công ty”) (mã CK: ASM) giải trình biến động kết quả kinh doanh trên báo cáo tài chính riêng quý 4 năm 2024 như sau:

Giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh giữa Báo cáo tài chính riêng quý 4 năm 2024 và Báo cáo tài chính riêng quý 4 năm 2023:

ĐVT: VND

Khoản mục	BCTC riêng quý 4 năm 2024	BCTC riêng quý 4 năm 2023	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng/giảm (%)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	91.684.423.243	10.148.945.698	81.535.477.545	803,39%

Nguyên nhân biến động chủ yếu như sau:

Doanh thu hoạt động tài chính tăng 2.166,06% tương đương 125.217.342.834 VND, chủ yếu là do trong quý 4 năm 2024 công ty được chia cổ tức từ các công ty thành viên.

Trên đây là giải trình của Công ty về Báo cáo tài chính riêng quý 4 năm 2024.

Trân trọng kính chào./.

Nơi nhận:

- Như trên

- Lưu: VT.

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ THỊ PHƯỢNG



SAO MAI GROUP CORPORATION

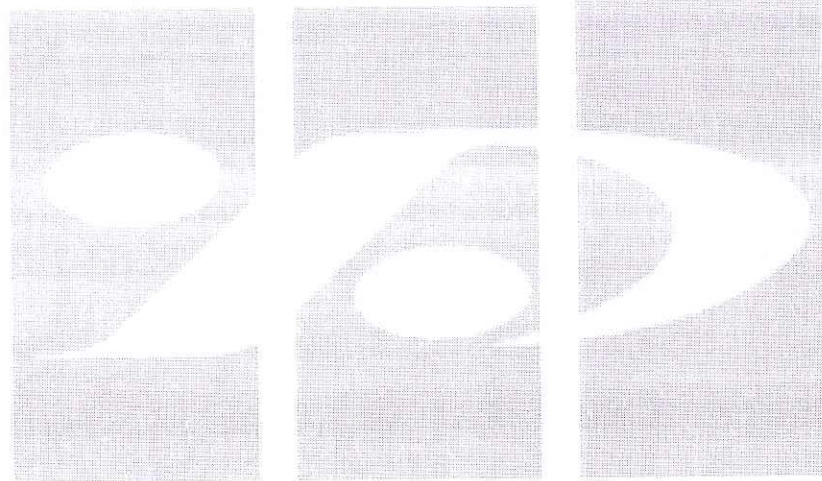
326 Hung Vuong Street, My Long Ward, Long Xuyen City, An Giang

Tel: 02963 (840 138 - 944 622)

Fax: 02963.840139

SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS

For the period from 01/10/2024 to 31/12/2024



December 2024



STATEMENT OF THE BOARD OF MANAGEMENT

The Board of Management of Sao Mai Group Corporation (the "Company") presents their report and the Company's separate financial statements for the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024.

COMPANY

1. Form of ownership

Sao Mai Group Corporation is established under the Business Registration Certificate No.000450/GP/TLDN-03 dated 5 Feb 1997 granted by People's Committee of An Giang province; Business Registration Certificate No.064828 dated 05 Mar 1997; Business Registration Certificate No.064828 dated 15 Feb 2001, No.064828 dated 01 June 2004 and Business Registration Certificate No.5203000036 dated 28 Nov 2005 granted by Department of Planning and Investing of An Giang. Business Registration Certificate No.1600169024 dated 04/11/2009, Business Registration Certificate No.1600169024 dated 29/03/2011; Amended the 19 time on 25/04/2012; Amended the 20 time on 05/12/2012; Amended the 21 time on 24/09/2013; Amended the 22 time on 20/12/2013; Amended the 23 time on 26/09/2014; Amended the 24 time on 23/10/2014; Amended the 25 time on 08/12/2014; Amended the 26 time on 25/08/2015; Amended the 27 time on 02/10/2015; Amended the 28 time on 27/10/2017 and amended the 29 time on 08/06/2018, amended the 30 time on 26/04/2019; amended the 31 time on 04/05/2019; amended the 32 time on 04/03/2022 ; amended the 33 time on 28/04/2023; amended the 34 time on 16/08/2024.

Contributed capital as at 31/12/2024 is:

3.701.782.500.000 VND

The head office is located at: 326 Hung Vuong Street, My Long Ward, Long Xuyen City, An Giang

2. Business fields

Construction, real estate, trade, services, solar energy...

3. Principal activities

Construction of civil, industrial, transportation works, water supply and drainage pipes, irrigation works, underground works; Construction of electricity and water; Ground leveling; Sand and gravel mining; Interior decoration; Real estate business; Business of hotels, restaurants, tourism services; Electricity business and services; Producing and trading construction materials; Production of mastic powder; Karaoke and massage room business Business of food and beverage services; Installation of refrigeration and electromechanical equipment, central air conditioning, elevators, stairs, automatic conveyors, pumping systems, plumbing, air conditioning; Buy and sell air conditioning equipment, sanitary equipment (metal heaters, hot and cold water heating systems), electronic components, telecommunications and controls; Aquaculture and seafood processing; Vocational training; Nursing home business; Solar energy, Labor export; ...

4. Enterprise structure

Subsidiary company:

- + Dung Thinh Phat Sai Gon Joint Stock Company
- + Dong Thap Tourist Joint Stock Company
- + An Giang Tourimex Joint Stock Company
- + Nhut Hong Joint Stock Company
- + Sao Mai Super Feed Co.,Ltd
- + Sao Mai Solar Co.,Ltd
- + International Development and Investment Corporation
- + TRAVEL INVESTMENT AND SEAFOOD DEVELOPMENT CORPORATION
- + Long An Europlast Solar Power JSC
- + Vinh An Dak Nong Investment JSC
- + MAIKI JAPAN ECOLOGY CO.,LTD

Dependent accounting affiliated units having no legal status

- + Sao Mai Group Corporation - HCM branch
- + Sao Mai Group Corporation branch - Sao Mai Resort
- + Sao Mai Group Corporation branch - Lap Vo, Dong Thap branch
- + Sao Mai Group Corporation branch - Sao Mai International Hospital

STATEMENT OF THE BOARD OF MANAGEMENT

- + Sao Mai Group Corporation branch - Ca Mau
- + Sao Mai Group Corporation branch - Thanh Hoa
- + Sao Mai Group Corporation - Resort and Spa Lamori
- + Sao Mai Group Corporation - Northern provinces representative office
- + Sao Mai Group Corporation - representative office in Can Tho city
- + Sao Mai Group Corporation - representative office in Hoa Binh city

OPERATING RESULTS

The Company's separate results of operations and financial position as at 31 December 2024 are presented in the attached separate financial statements.

EVENTS AFTER THE SEPARATE BALANCE SHEET DATE

The Board of Management confirms that no other significant event occurred after 31/12/2024 until the date of this separate financial statements but has not been considered adjust the data or disclose it in the separate financial statements.

THE BOARD OF DIRECTORS, THE BOARD OF MANAGEMENT, THE BOARD OF INTERNAL AUDITOR, LEGAL REPRESENTATIVE AND CHIEF ACCOUNTANT

The Board of Director

Mr:	Le Van Thanh	Chairman
Mr:	Nguyen Van Hung	Vice Chairman
Mrs:	Nguyen Thi Hong Loan	Member

The Board of Management

Mr:	Le Tuan Anh	Executive President
Mr:	Nguyen Van Hung	Executive Vice President
Mr:	Le Van Chung	Executive Vice President
Mr:	Le Van Thanh	Executive Vice President
Mr:	Le Xuan Que	Executive Vice President
Mr:	Truong Vinh Thanh	Executive Vice President
Mrs:	Le Thi Phuong	Executive Vice President
Mr:	Le Nguyen Hoang Anh Duy	Executive Vice President
Mr:	Truong Cong Khanh	Financial Director

STATEMENT OF THE BOARD OF MANAGEMENT

The Board of internal auditor

Mr:	Nguyen Gia Thuan	Section head
Mr:	Huynh Quoc Cuong	Member
Mr:	Vu Van Thanh	Member

The Board of Supervision:

Mr:	Nguyen Van Ky	Chief Supervisor
Mr:	Tran Phuc Hau	Member
Mrs:	Nghiem Thi Kieu Phuong	Member

Chief Accountant

Mrs:	Ngo Thi To Ngan
------	-----------------

Long Xuyen, January 22, 2025
On behalf of the Board of Director and the Board of Management
Executive Vice President



LE THI PHUONG

SEPARATE BALANCE SHEET*As at December 31, 2024**Unit: VND*

Code	ASSETS	Note	31/12/2024	01/01/2024
100	A. SHORT-TERM ASSETS		4.853.669.654.425	4.059.963.587.229
110	I. Cash and cash equivalents	V.03	198.227.935.846	136.615.920.724
111	1. Cash		31.107.935.846	40.533.565.581
112	2. Cash equivalents		167.120.000.000	96.082.355.143
120	II. Short-term financial investments		257.582.355.143	96.073.338.159
121	1. Trading securities			
122	2. Provision for decrease in value of trading securities (*)			
123	3. Held-to-maturity investments		257.582.355.143	96.073.338.159
130	III. Short-term receivables		1.896.763.024.714	1.429.280.675.058
131	1. Short-term trade receivables	V.03	136.881.309.389	111.082.182.349
132	2. Prepayments to suppliers in short-term		1.581.582.397.341	1.146.272.503.719
133	3. Short-term intercompany receivables			
134	4. Construction contract-in-progress receivables			
135	5. Receivables from short-term loans			7.500.000.000
136	6. Other short-term receivables	V.04	188.090.529.052	174.217.200.058
137	7. Provision for doubtful short-term receivables (*)		(9.791.211.068)	(9.791.211.068)
139	8. Shortage of assets awaiting resolution			
140	IV. Inventories	V.05	2.485.983.293.884	2.390.893.286.264
141	1. Inventories		2.485.983.293.884	2.390.893.286.264
149	2. Provision for decline in value of inventories (*)			
150	V. Other short-term assets		15.113.044.838	7.100.367.024
151	1. Short-term prepaid expenses		7.570.270.452	123.345.787
152	2. Deductible VAT	V.06	5.223.075.763	4.820.100.072
153	3. Taxes and other receivables from the State Budget	V.06	2.319.698.623	2.156.921.165
154	4. Purchase and resale of government bonds			
155	5. Other current assets			

SEPARATE BALANCE SHEET

As at December 31, 2024

Unit: VND

Code	ASSETS	Note	31/12/2024	01/01/2024
200	B. LONG - TERM ASSETS		6.844.909.928.999	6.495.250.566.501
210	I. Long-term receivables		116.723.594.250	119.710.000.000
211	1. Long-term trade receivables			
212	2. Prepayments to suppliers in long-term			
213	3. Working capital provided to subordinate units			
214	4. Long-term intercompany receivables			
215	5. Receivables from long-term loans		104.200.000.000	107.700.000.000
216	6. Other long-term receivables	V.04	12.523.594.250	12.010.000.000
219	7. Provision for doubtful long-term receivables (*)			
220	II. Fixed assets		3.157.281.382.918	3.145.349.214.385
221	1. Tangible fixed assets	V.7	2.934.536.945.690	2.923.440.227.342
222	- Costs		3.669.995.491.648	3.496.401.394.295
223	- Accumulated depreciation (*)		(735.458.545.958)	(572.961.166.953)
224	2. Finance lease fixed asset			
225	- Costs			
226	- Accumulated depreciation (*)			
227	3. Intangible fixed assets	V.8	222.744.437.228	221.908.987.043
228	- Costs		222.794.840.030	221.911.989.830
229	- Accumulated depreciation (*)		(50.402.802)	(3.002.787)
230	III. Investment real property	V.10	210.747.779.109	189.518.102.158
231	- Costs		276.165.259.992	251.862.415.228
232	- Accumulated depreciation (*)		(65.417.480.883)	(62.344.313.070)
240	IV. Long-term assets in progress	V.09	508.053.681.338	189.516.800.700
241	1. Long-term works in progress			
242	2. Construction in progress		508.053.681.338	189.516.800.700
250	V. Long-term financial investments	V.02	2.302.181.715.311	2.301.527.405.235
251	1. Investments in subsidiaries		2.272.181.715.311	2.275.021.715.311
252	2. Investments in associated companies and joint-ventures			
253	3. Investments in equity of other entities		2.000.000.000	2.000.000.000
254	4. Provision for decline in the value of long-term investments (*)		(2.000.000.000)	(5.494.310.076)
255	5. Held-to-maturity investments		30.000.000.000	30.000.000.000
260	V. Other long-term assets		549.921.776.073	549.629.044.023
261	1. Long-term prepaid expenses	V.11	549.921.776.073	549.629.044.023
262	2. Deferred income tax assets			
263	3. Long term equipment, supplies and spare parts			
268	4. Other long-term assets			
270	TOTAL ASSETS		11.698.579.583.424	10.555.214.153.730

SEPARATE BALANCE SHEET*As at December 31, 2024**Unit: VND*

Code	RESOURCES	Note	31/12/2024	01/01/2024
300	C. LIABILITIES		7.382.546.225.336	6.427.842.535.113
310	I. Current liabilities		2.225.968.939.331	2.915.425.497.088
311	1. Short-term trade payables	V.12	177.001.715.002	153.294.682.009
312	2. Short-term advances from customers		29.844.000.559	250.940.197.141
313	3. Taxes and other payables to State	V.12	81.465.147.719	470.059.651.008
314	4. Payables to employees		4.893.801.380	4.602.468.007
315	5. Short-term accrued expenses		40.273.344.722	33.609.002.180
316	6. Short-term intercompany payables			
317	7. Construction contract-in-progress payables			
318	8. Short-term unearned revenue	V.15		2.962.272.779
319	9. Other short-term payables	V.13	21.869.080.355	16.001.091.308
320	10. Short-term borrowings and finance lease liabilities	V.14	1.841.415.764.620	1.956.630.047.682
321	11. Provision for short-term payables			
322	12. Bonus and welfare fund		29.206.084.974	27.326.084.974
323	13. Price stabilization fund			
324	14. Purchase and resale of government bonds			
330	II. Long-term liabilities		5.156.577.286.005	3.512.417.038.025
331	1. Long-term trade payables			
332	2. Prepayments from customers			
333	3. Long-term accrued expenses			
334	4. Intercompany payables on working capital			
335	5. Long-term intercompany payables			
336	6. Long-term unearned revenue			
337	7. Other long-term payables	V.13		
338	8. Long-term borrowings and finance lease liabilities	V.15	5.156.577.286.005	3.512.417.038.025
339	9. Convertible bonds			
340	10. Preference shares			
341	11. Deferred income tax payables			
342	12. Provision for long term payables			
343	13. Scientific and technological development fund			

SEPARATE BALANCE SHEET
As at December 31, 2024

Unit: VND

Code	RESOURCES	Note	31/12/2024	01/01/2024
400	D. OWNER'S EQUITY	V.16	4.316.033.358.088	4.127.371.618.617
410	I. Owner's equity		4.316.033.358.088	4.127.371.618.617
411	1. Owner's capital		3.701.782.500.000	3.365.267.520.000
411a	- Ordinary shares with voting rights		3.701.782.500.000	3.365.267.520.000
411b	- Preference shares			
412	2. Share premium		45.056.200.000	45.056.200.000
413	3. Conversion options on convertible bonds			
414	4. Owners' other capital			
415	5. Treasury shares (*)			
416	6. Differences upon asset revaluation			
417	7. Foreign exchange differences			
418	8. Investment and development fund		110.099.684.648	102.099.684.648
419	9. Enterprise reorganization assistance fund			
420	10. Other funds		4.971.647.795	4.971.647.795
421	11. Undistributed earnings		454.123.325.645	609.976.566.174
421a	- Undistributed earnings accumulated to the end of prior period		263.461.586.174	489.180.232.743
421b	- Undistributed earnings in this period		190.661.739.471	120.796.333.431
422	12. Investment reserve for basic construction			
430	II. Funding sources and other funds			
431	1. Funding sources			
432	2. Funds to form fixed assets			
440	TOTAL RESOURCES		11.698.579.583.424	10.555.214.153.730

Prepared by



TRAN BAO DONG

Chief Accountant



NGO THI TO NGAN



LE THI PHUONG

SAO MAI GROUP CORPORATION

326 Hung Vuong Street, My Long Ward, Long Xuyen City, An Giang

Separate financial statements

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

SEPARATE INCOME STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Unit: VND

Code	Item	Note	Quarter 4 of 2024	Quarter 4 of 2023	Accumulated until the end of the 4th quarter	
					Year 2024	Year 2023
01	1. Revenues from sales and service provisions	17	776.538.022.980	607.704.862.434	2.761.806.385.436	2.811.663.670.838
02	2. Revenue deductions	18	395.969.409	(535.386.500)	395.969.409	12.636.157.088
10	3. Net revenues from sales and service provisions		776.142.053.571	608.240.248.934	2.761.410.416.027	2.799.027.513.750
11	4. Costs of goods sold	20	650.879.636.171	492.754.697.666	2.283.907.332.273	2.324.197.356.254
20	5. Gross revenues from sales and service provisions		125.262.417.400	115.485.551.268	477.503.083.754	474.830.157.496
21	6. Financial income	21	130.998.221.503	5.780.878.669	213.394.710.148	100.592.708.888
22	7. Financial expense	22	108.284.058.869	75.161.830.415	343.752.779.522	329.901.642.307
23	<i>In which: Interest expenses</i>		99.073.933.303	74.966.610.973	337.958.184.916	330.828.581.764
25	8. Selling expenses	23	3.664.495.782	4.303.641.485	15.632.575.499	15.534.443.766
26	9. Enterprise administrative expense	24	36.946.415.643	30.220.236.551	116.650.152.971	101.045.490.966
30	10. Net profit from operations		107.365.668.609	11.580.721.486	214.862.285.910	128.941.289.345
31	11. Other income	25	62.258.030	25.744.088	2.401.123.931	4.504.701.841
32	12. Other expenses	26	15.743.503.396	104.821.938	24.012.931.949	1.009.953.594
40	13. Other profit		(15.681.245.366)	(79.077.850)	(21.611.808.018)	3.494.748.247
50	14. Total pre-tax profit		91.684.423.243	11.501.643.636	193.250.477.892	132.436.037.592

SAO MAI GROUP CORPORATION

326 Hung Vuong Street, My Long Ward, Long Xuyen City, An Giang

Separate financial statements

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

SEPARATE INCOME STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Unit: VND

Code	Item	Note	Quarter 4 of 2024	Quarter 4 of 2023	Accumulated until the end of the 4th quarter	
					Year 2024	Year 2023
51	15. Current enterprise income tax expense			1.352.697.938	2.588.738.421	
52	16. Deferred enterprise income tax expense	27				
60	17. Profits after enterprise income tax		91.684.423.243	10.148.945.698	190.661.739.471	
					11.639.704.161	
					120.796.333.431	

Prepared by



TRAN BAO DONG

Chief Accountant



NGO THI TO NGAN



On behalf of the Board of Management

Executive Vice President

LE THI PHUONG

SEPARATE STATEMENT OF CASH FLOWS*(Under indirect method)**For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024**Unit: VND*

Item	Code	Year 2024	Year 2023
I. Cash flows from operating activities			
1. Profit before tax	01	193.250.477.892	132.436.037.592
2. Adjustments for			
1. Depreciation of fixed assets and investment properties	02	168.461.686.868	156.699.958.343
2. Provisions	03	(3.494.310.076)	(1.053.279.514)
3. Gains (losses) on exchange rate differences from revaluation of accounts derived from foreign currencies	04	8.884.348.503	(24.158.421)
4. Gains (losses) on investing activities	05	(209.546.181.679)	(92.258.566.496)
5. Interest expenses	06	337.958.184.916	330.828.581.764
6. Other adjustments	07		
3. Operating profit before changes in working capital	08	495.514.206.424	526.628.573.268
1. Increase (decrease) in receivables	09	(482.362.054.476)	(1.600.631.282)
2. Increase (decrease) in inventories	10	(95.090.007.620)	(1.410.120.109.614)
3. Increase (decrease) in payables (exclusive of interest payables, enterprise income tax payables)	11	(866.230.352.445)	913.599.427.402
4. Increase (decrease) in prepaid expenses	12	(7.739.656.715)	21.914.192.792
5. Increase (decrease) in trading securities	13		
6. Interest paid	14	(387.994.075.189)	(330.478.142.849)
7. Enterprise income tax paid	15	(11.639.743.472)	(48.713.410.923)
8. Other receipts from operating activities	16		
9. Other payments on operating activities	17	(120.000.000)	
Net cash flows from operating activities	20	(1.355.661.683.493)	(328.770.101.206)
II. Cash flows from investing activities			
1. Purchase or construction of fixed assets and other long-term assets	21	(166.883.915.957)	(208.679.862.013)
2. Proceeds from disposals of fixed assets and other long-term assets	22		5.370.000.000
3. Loans and purchase of debt instruments from other entities	23	(294.582.355.143)	(433.462.428.054)
4. Collection of loans and repurchase of debt instruments of other entities	24	144.073.338.159	411.685.938.877
5. Equity investments in other entities	25	(8.670.000.000)	
6. Proceeds from equity investment in other entities	26	11.510.000.000	8.660.000.000
7. Interest and dividend received	27	211.765.148.687	92.605.255.699
Net cash flows from investing activities	30	(102.787.784.254)	(123.821.095.491)

SEPARATE STATEMENT OF CASH FLOWS*(Under indirect method)**For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024**Unit: VND*

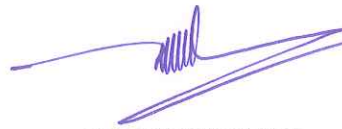
Item	Code	Year 2024	Year 2023
III. Cash flows from financial activities			
1. Proceeds from issuance of shares and receipt of contributed capital	31		
2. Repayments of contributed capital and repurchase of stock issued	32		
3. Proceeds from borrowings	33	7.389.629.211.857	7.532.313.995.054
4. Repayment of principal	34	(5.869.576.046.939)	(7.069.246.926.648)
5. Repayment of financial principal	35		
6. Dividends or profits paid to owners	36		(24.768.465.175)
Net cash flows from financial activities	40	1.520.053.164.918	438.298.603.231
Net cash flows during the fiscal year	50	61.603.697.171	(14.292.593.466)
Cash and cash equivalents at the beginning of fiscal year		136.615.920.724	150.889.520.623
	60		
Effect of exchange rate fluctuations	61	8.317.951	18.993.567
Cash and cash equivalents at the end of fiscal year	70	198.227.935.846	136.615.920.724

Prepared by



TRAN BAO DONG

Chief Accountant



NGO THI TO NGAN



LE THI PHUONG

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Unit: VND

1 . THE COMPANY'S INFORMATION

Form of ownership

Sao Mai Group Corporation is established under the Business Registration Certificate No.000450/GP/TLDN-03 dated 5 Feb 1997 granted by People's Committee of An Giang province; Business Registration Certificate No.064828 dated 05 Mar 1997; Business Registration Certificate No.064828 dated 15 Feb 2001, No.064828 dated 01 June 2004 and Business Registration Certificate No.5203000036 dated 28 Nov 2005 granted by Department of Planning and Investing of An Giang. Business Registration Certificate No.1600169024 dated 04/11/2009, Business Registration Certificate No.1600169024 dated 29/03/2011; Amended the 19 time on 25/04/2012; Amended the 20 time on 05/12/2012; Amended the 21 time on 24/09/2013; Amended the 22 time on 20/12/2013; Amended the 23 time on 26/09/2014; Amended the 24 time on 23/10/2014; Amended the 25 time on 08/12/2014; Amended the 26 time on 25/08/2015; Amended the 27 time on 02/10/2015; Amended the 28 time on 27/10/2017 and amended the 29 time on 08/06/2018, amended the 30 time on 26/04/2019; amended the 31 time on 04/05/2019; amended the 32 time on 04/03/2022 ; amended the 33 time on 28/04/2023; amended the 34 time on 16/08/2024.

Contributed capital as at 31/12/2024 is: 3.701.782.500.000 VND

The head office is located at: 326 Hung Vuong Street, My Long Ward, Long Xuyen City, An Giang

Business fields

Construction, real estate, trade, services, solar energy...

Principal activities

Construction of civil, industrial, transportation works, water supply and drainage pipes, irrigation works, underground works; Construction of electricity and water; Ground leveling; Sand and gravel mining; Interior decoration; Real estate business; Business of hotels, restaurants, tourism services; Electricity business and services; Producing and trading construction materials; Production of mastic powder; Karaoke and massage room business Business of food and beverage services; Installation of refrigeration and electromechanical equipment, central air conditioning, elevators, stairs, automatic conveyors, pumping systems, plumbing, air conditioning; Buy and sell air conditioning equipment, sanitary equipment (metal heaters, hot and cold water heating systems), electronic components, telecommunications and controls; Aquaculture and seafood processing; Vocational training; Nursing home business; Solar energy, Labor export; ...

2 . ACCOUNTING PERIOD AND ACCOUNTING CURRENCY

Accounting period and accounting currency

Annual accounting period of Company is from 01 January to 31 December.

The financial statements are prepared and presented in Vietnam Dong (VND).

ACCOUNTING STANDARDS AND ACCOUNTING SYSTEM

Accounting system

The Company applies Enterprise Accounting System issued under Circular no.200/2014/TT-BTC dated December 22, 2014 by Ministry of Finance as well as the circulars of the Ministry of Finance giving guidance on the implementation of the accounting standards and system.

Declaration of adherence to Accounting Standards and Accounting system

The Company applies Vietnamese Accounting Standards and supplement documents issued by the State. Financial statements are prepared in accordance with regulations of each standard and supplement documents as well as with current accounting system.

Accounting form

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT*For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024**Unit: VND*

The company applies computerized accounting.

Cash and cash equivalents

Transactions in currencies other than Vietnam dong must be recorded in original currency and converted into Vietnam dong. Overdraft is recorded as a bank loan.

Actual exchange rate differences arising during the period and exchange rate differences due to reassessment of balances of monetary items at the end of the year are transferred to revenue or financial expenses in the fiscal year.

Cash equivalents are short term investments for a period not exceeding 3 months that are readily convertible to known amounts of cash and which are subject to an insignificant risk of changes in value from the date of purchase to the date of financial statements.

Inventories

Inventories are stated at original cost. Where the net realizable value is lower than cost, inventories should be measured at the net realizable value. The cost of inventories should comprise all costs of purchase, costs of conversion and other costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.

Cost of inventories are determined in accordance with method: weighted average and adjust at the end of the accounting period

Inventories are recorded in line with perpetual method.

- Provisions for decline in value of inventories: in the end of accounting year, if inventories do recover enough at its historical value not because of damage, obsolescence, reduction of selling price. in this case, the provision for inventories is recognized.

Fixed assets

Fixed assets are stated at the historical cost. During the using time, fixed assets are recorded at cost, accumulated depreciation and net book value.

Depreciation is provided on a straight-line basis. The useful life are estimated as follows:

Buildings, plants	10 - 50 years
Machinery, equipment	05 - 25 years
Transportation equipment, transmitters	06 - 10 years
Office equipment and furniture	05 years
Land use rights indefinitely	Excluding depreciation

Financial investment

Investments in subsidiaries and associates are stated at original cost. Distributions from accumulated net profits from subsidiaries and associates arising after the date of acquisition are recognized in the financial income. Other distributions (except net profits) are considered a recovery of investments and are deducted to the cost of the investment.

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT*For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024**Unit: VND*

Having maturity over than 1 year or 01 normal production period are recorded as long - term.

Borrowings and capitalization of borrowing costs

Borrowing costs are recognized into financial expenses, except in case where the borrowings cost directly attribute to the acquisition or work in progress is calculated to value of assets (capitalized), when all the conditions are in accordance with VAS no. 16 "Borrowing costs".

Borrowing costs directly related to investment in construction or production of unfinished assets are included in the value of that asset (capitalized), including loan interest, allocation of discounts or additional costs when issuing bonds, additional costs incurred related to the loan procedure process.

Prepaid expenses

Prepaid expenses related only to production and business expenses in the current fiscal year are recorded as short-term prepaid expenses and are included in production and business expenses in the fiscal year.

The following costs were incurred during the fiscal year but were accounted for as long-term prepaid expenses to gradually allocate to business results over many years:

- + Establishment costs
- + Pre-operation costs/production preparation costs (including training costs)
- + Relocation costs, business reorganization costs;
- + The cost of load testing and trial production is large;
- + Tools and supplies are of great value;
- + Exchange rate difference losses during the capital construction investment phase;
- + The one-time cost of major repairs to fixed assets is too large

The calculation and allocation to expense to each accounting period based on the nature, level of each prepaid expense to determine the allocation method properly and consistently. Prepaid expenses are gradually allocated to production and business expenses according to the straight-line method

Capital

Capital contribution is stated at actually contributed capital of owners and recorded by each individual, organization.

Other capital of the owner is recorded according to the remaining value between the fair value of the assets that the business has received from other organizations and individuals after deducting (-) the taxes payable (if any.) related to these donated assets and does not supplement business capital from business results.

Share premium is recorded according to the larger/or smaller difference between the actual issuance price and the par value of shares when issuing shares for the first time, issuing additional shares or re-issuing treasury shares.

Profit after corporate income tax, after being approved by the Board of Directors, will be appropriated to funds according to the Company's charter and current legal regulations, and will be distributed to the parties based on the capital contribution ratio.

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT*For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024**Unit: VND***Revenues***- Revenue from sale of goods*

Revenue from sale of goods should be recognised when all the following conditions have been satisfied:

- The significant risks and rewards of ownership of the goods have been transferred to the buyer;
- The Company retains neither continuing managerial involvement as a neither owner nor effective control over the goods sold;
- The amount of revenue can be measured;
- The economic benefits associated with the transaction of goods sold have flown or will flow to the Company;
- The costs incurred or to be incurred in respect of The transaction of goods sold can be measured reliably.

- Revenue from rendering of services

Revenue from rendering of services is recognized when the outcome of that transaction can be determined reliably. In case the provision of services involves multiple periods, revenue is recognized in the period according to the results of the work completed on the balance sheet date of that period. The result of a service provision transaction is determined when the following conditions are met:

- The amount of revenue can be measured reliably;
- It is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the Company;
- It is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the Company;
- The costs incurred for the transaction and the costs to complete the transaction can be measured reliably.

The completed service delivery task is determined by the method of evaluation of completed work.

- Financial income

Revenue arising from interest, copyrights, dividends, shared profits and other financial revenue is recorded when the following two (2) conditions are simultaneously met:

- It is probable that the economic benefits associated with the transaction will flow to the Company;
- The amount of revenue can be measured reliably;

- Turnovers of construction contract

- The construction contract defines that the contractor shall be entitled to payment basing on finished volume: when the result of construction contract are estimated reliably, turnover from the construction contract is recorded proportionally to part of finished volume which was approved by customer.

Financial expenses

Expenses recorded in financial expenses include: financial expenses, exchange rate loss difference expenses are recognized when they actually arise and are accounted for in financial expenses during the period.

Current and deferred income tax expense

Current income tax expense is calculated basing on taxable profit and income tax rate is 20%.

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Unit: VND

	31/12/2024	01/01/2024
3 . CASH AND CASH EQUIVALENTS		
Cash on hand	6.500.200.327	5.099.114.936
- VND	6.500.200.327	5.099.114.936
- USD		
Cash in banks	24.607.735.519	35.434.450.645
- VND	24.425.098.578	35.250.241.177
- USD	182.636.941	184.209.468
Cash equivalents	167.120.000.000	96.082.355.143
Total	198.227.935.846	136.615.920.724
4 . OTHER RECEIVABLES		
Other receivables	200.614.123.302	186.227.200.058
Total	200.614.123.302	186.227.200.058
5 . INVENTORIES		
- Raw materials	1.672.724.855	3.130.938.627
- Tools and supplies	12.468.662.865	
- Work in progress	1.172.495.683.662	1.108.013.778.337
- Real estate goods		
- Goods other	1.299.346.222.502	1.279.748.569.300
Total	2.485.983.293.884	2.390.893.286.264
6 . TAXES AND OTHER RECEIVABLES FROM THE STATE BUDGET		
Value added tax		
Personal income tax	2.319.698.623	2.156.921.165
Others		
Total	2.319.698.623	2.156.921.165

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Items	Buildings, structures	Machinery, equipment	Transportation equipment	Office equipment	Others	Total
<i>Unit: VND</i>						
7. INCREASE OR DECREASE IN TANGIBLE FIXED ASSETS						
Historical cost						
Opening balance	875.179.865.714	2.551.791.169.103	63.755.390.436	5.674.969.042		3.496.401.394.295
- Purchase in this period		2.530.611.148	105.000.000	177.804.731		2.813.415.879
- Finished construction investment	170.780.681.474					170.780.681.474
- Liquidating, disposing						
Closing balance	1.045.960.547.188	2.554.321.780.251	63.860.390.436	5.852.773.773		3.669.995.491.648
Accumulated depreciation						
Opening balance	127.228.024.672	412.434.249.945	28.804.122.712	4.494.769.624		572.961.166.953
- Depreciation for this period	50.941.148.472	105.994.203.112	5.108.026.435	454.000.986		162.497.379.005
- Liquidating, disposing						
Closing balance	178.169.173.144	518.428.453.057	33.912.149.147	4.948.770.610		735.458.545.958
Net book value						
Opening balance	747.951.841.042	2.139.356.919.158	34.951.267.724	1.180.199.418		2.923.440.227.342
Closing balance	867.791.374.044	2.035.893.327.194	29.948.241.289	904.003.163		2.934.536.945.690

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT*For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024*

<i>Unit: VND</i>							
8 . INCREASE OR DECREASE IN INTANGIBLE FIXED ASSETS	Item	Land use rights	Copyrights	Patents, inventions	Computer software	Other assets	Total
Historical cost							
	Opening balance	221.858.474.830			53.515.000		221.911.989.830
	- Purchase in this period				882.850.200		882.850.200
	- Other increases						
	- Liquidating, disposing						
	- Transferring into investment properties						
	- Other decreases						
	Closing balance	221.858.474.830			936.365.200		222.794.840.030
Accumulated depreciation							
	Opening balance				3.002.787		3.002.787
	- Depreciation for this period				47.400.015		47.400.015
	- Other increases						
	- Liquidating, disposing						
	- Other decreases						
	Closing balance				50.402.802		50.402.802
Net book value							
	Opening balance	221.858.474.830			50.512.213		221.908.987.043
	Closing balance	221.858.474.830			885.962.398		222.744.437.228

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Đơn vị tính: VND

9 . LONG-TERM ASSETS IN PROGRESS

	31/12/2024	01/01/2024
a) Long-term work in progress		
Purchase	17.914.430.972	5.758.883.653
Construction in progress		
- GTGT BK3		1.147.923.083
- Solar power plant - Tinh Bien An Giang (Phase 2)	52.870.644.500	52.870.644.500
- Solar power plant - Tinh Bien An Giang (Phase 1)	3.122.233.000	3.122.233.000
- Hoa Binh residential area		1.653.591.160
- My Tho urban area		882.034.099
- Lam Son Residential Area Gold Star		6.904.811.700
- Tan Chau Residential Area - An Giang		34.315.727.108
- Solar Project In Ea H'Leo District - Dak Lak	174.000.000	174.000.000
- Sao Mai Residential Area Binh Khanh 4		1.000.000.000
- Sao Mai Tay Khanh New Urban Area 4+5 My Hoa area		1.000.000.000
- Sao Mai New Urban Area, Minh Son Commune & Trieu Son Town, Trieu Son District, Thanh Hoa Province		48.293.491.853
- Tho Xuan Resort (KINGLE) Thanh Hoa	429.680.781.098	28.488.829.637
- Office - Dak Nong Branch	1.328.064.636	1.328.064.636
- Others	2.963.527.132	2.576.566.271
Total	508.053.681.338	189.516.800.700

10 . INCREASE OR DECREASE IN INVESTMENT REAL PROPERTY

Item	Opening balance	Increase	Decrease	Closing balance
I. Historical cost	251.862.415.228	37.171.750.041	12.868.905.277	276.165.259.992
- Land use rights	87.634.581.863		12.868.905.277	74.765.676.586
- Housing	164.227.833.365	37.171.750.041		201.399.583.406
II. Accumulated depreciation	62.344.313.070	5.916.907.848	2.843.740.035	65.417.480.883
- Housing	62.344.313.070	5.916.907.848	2.843.740.035	65.417.480.883
III. Net book value	189.518.102.158			210.747.779.109
- Land use rights	87.634.581.863			74.765.676.586
- Housing	101.883.520.295			135.982.102.523

11 . PREPAID EXPENSES

	31/12/2024	01/01/2024
b) Long-term prepaid expenses	549.921.776.073	549.629.044.023
Land rental, site clearance compensation costs for Tinh Bien An Giang solar power plant (*)	456.745.764.905	467.378.089.286
Officers and staff attending school	4.319.774.512	8.258.425.196
Cost of land rent Sa Dec (*)	47.049.616.091	48.160.812.674
Land rent for Sao Mai Binh Khanh market 5	3.602.789.236	3.694.263.721
Dispatched tools and supplies, uniform	7.267.541.734	2.647.813.937
Office repair costs	1.542.370.571	1.707.960.167
Others	29.393.919.024	17.781.679.042
Total	549.921.776.073	549.629.044.023

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Unit: VND

12 . TAXES AND OTHER PAYABLES TO THE STATE

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Value added tax	8.762.905.987	39.841.265.072
Corporate income tax	1.373.206.797	10.424.211.848
Personal income tax	1.982.856.935	2.212.664.660
Land & housing tax, land rental charges	69.346.178.000	417.581.509.428
Total	<u>81.465.147.719</u>	<u>470.059.651.008</u>

13 . OTHER PAYABLES

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
a) Short - term	21.869.080.355	16.001.091.308
- Surplus of assets awaiting resolution		
- Trade union fund	195.450.200	112.883.795
- Health insurance		
- Health insurance		
- Unemployment insurance		
- Vo Duc Thao	3.022.942.659	3.016.081.994
- Others	18.650.687.496	12.872.125.519
b) Long - term		
- Long-term deposits		
- Others		
Total	<u>21.869.080.355</u>	<u>16.001.091.308</u>

14 . SHORT - TERM BORROWING

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Short - term borrowing	1.841.415.764.620	1.956.630.047.682
- Bank	1.115.827.088.943	1.436.177.835.492
- Others	725.588.675.677	520.452.212.190
Total	<u>1.841.415.764.620</u>	<u>1.956.630.047.682</u>

15 . LONG - TERM BORROWING

	<u>31/12/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
Long - term borrowing	5.156.577.286.005	3.512.417.038.025
- Bank	4.038.998.523.853	2.220.547.500.000
- Others	1.117.578.762.152	1.291.869.538.025
Total	<u>5.156.577.286.005</u>	<u>3.512.417.038.025</u>

SAO MAI GROUP CORPORATION

326 Hung Vuong Street, My Long Ward, Long Xuyen City, An Giang

Separate financial statements

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

16 . OWNER'S EQUITY

16 . a) Change in owner's equity

Unit: VND

	Contributed capital	Capital surplus	Development and investment funds	Other funds	Undistributed profit after tax	Total
As of January 1, 2023	3.365.267.520.000	45.056.200.000	94.099.684.648	4.971.647.795	499.180.232.743	4.008.575.285.186
Increase in capital in the previous period						
Profit in the previous period						
Increase fund from profit			8.000.000.000		120.796.333.431	120.796.333.431
Decrease in capital in the previous period						
Distribution funds from profit					(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
Dividends						
Other decrease						
As of December 31, 2023	3.365.267.520.000	45.056.200.000	102.099.684.648	4.971.647.795	609.976.566.174	4.127.371.618.617
Increase in capital in the current period						
Profit in the current period						
Increase fund from profit (*)			8.000.000.000		190.661.739.471	190.661.739.471
Other increases						
Distribution funds from profit (*)					(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
Dividends	336.514.980.000				(336.514.980.000)	
Other decrease						
As at June 30, 2024	3.701.782.500.000	45.056.200.000	110.099.684.648	4.971.647.795	454.123.325.645	4.316.033.358.088

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT

For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024

Unit: VND

	31/12/2024	%	01/01/2024	%
16 . b) Details of contributed capital				
State capital	3.701.782.500.000	100,00%	3.365.267.520.000	100,00%
Other entities	3.701.782.500.000	100,00%	3.365.267.520.000	100,00%

Cộng

	31/12/2024	01/01/2024
16 . c) Shares		
Number of shares authorised to be issued	33.651.498	
Number of shares sold out to the public	33.651.498	
- Ordinary share	33.651.498	
- Preferred share		
Number of repurchased shares		
- Ordinary share		
- Preferred share		
Number of shares outstanding	370.178.250	336.526.752
- Ordinary share	370.178.250	336.526.752
- Preferred share		

Par value of shares outstanding: 10,000 VND/ share

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT*For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024*

Unit: VND

NOTES TO SEPARATE INCOME STATEMENT**17 . REVENUES FROM SALES AND SERVICES RENDERED**

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Revenues from trading (exported fish)	51.098.297.000	52.929.530.652
Revenues from real estate	26.769.017.237	140.259.109.841
Revenue from service providers	38.051.439.478	24.396.201.582
Revenue from construction		18.197.787.022
Revenues from trading	942.371.912.964	102.080.629.112
Revenue from fish feed	1.092.766.855.800	1.901.262.402.500
Revenues from solar power	610.748.862.957	572.538.010.129
Total	<u>2.761.806.385.436</u>	<u>2.811.663.670.838</u>

b) Revenues from relevant entities : See Note VII.03

18 . REVENUE DEDUCTIONS

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Sales returns	395.969.409	12.636.157.088
Total	<u>395.969.409</u>	<u>12.636.157.088</u>

19 . NET REVENUES FROM SALES AND SERVICE PROVISIONS

	<u>Quarter 1 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Revenues from trading (exported fish)	51.098.297.000	52.929.530.652
Revenues from real estate	26.373.047.828	127.622.952.753
Revenue from service providers	38.051.439.478	24.396.201.582
Revenue from construction		18.197.787.022
Revenues from trading	942.371.912.964	102.080.629.112
Revenue from fish feed	1.092.766.855.800	1.901.262.402.500
Revenues from solar power	610.748.862.957	572.538.010.129
Total	<u>2.761.410.416.027</u>	<u>2.799.027.513.750</u>

20 . COST OF GOODS SOLD

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Revenues from trading (exported fish)	47.816.320.000	51.227.479.100
Revenues from real estate	17.766.608.098	80.026.606.321
Revenue from service providers	25.069.717.369	27.707.770.404
Revenue from construction		17.831.424.457
Revenues from trading	939.159.677.224	100.738.300.000
Revenue from fish feed	1.088.100.426.057	1.893.725.215.665
Revenues from solar power	165.994.583.525	152.940.560.307
Total	<u>2.283.907.332.273</u>	<u>2.324.197.356.254</u>

21 . FINANCIAL INCOME

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Deposit interest, loan money	19.602.247.971	26.605.255.699
Dividends, profits earned	189.943.933.708	66.000.000.000
Foreign exchange gains	35.879.009	24.160.678
Interests of sale under deferred payment or payment discounts	3.812.649.460	7.962.992.511
Other financial revenue		300.000
Total	<u>213.394.710.148</u>	<u>100.592.708.888</u>

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT*For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024*

Unit: VND

22 . FINANCIAL EXPENSES

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Interest expenses	337.958.184.916	330.828.581.764
Payment discounts or interests of sale under deferred payment	83.465.000	126.337.800
Provision		987.880.119
Reversal of provision	(3.494.310.076)	(2.041.159.633)
Foreign exchange losses	9.205.439.682	2.257
Total	<u>343.752.779.522</u>	<u>329.901.642.307</u>

23 . SELLING EXPENSES

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Costs of tools, supplies	15.780.009	4.545.450
Labor costs and staff costs	664.381.002	1.415.615.001
External services	14.324.918.977	13.918.210.055
Others	627.495.511	196.073.260
Total	<u>15.632.575.499</u>	<u>15.534.443.766</u>

24 . GENERAL ADMINISTRATION EXPENSES

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Costs of tools, supplies	5.112.330.018	4.749.671.483
Labor costs and staff costs	37.908.764.623	34.932.809.102
Depreciation	8.432.138.403	8.107.512.094
Tax, duties, fees	14.483.721	1.485.117.717
External services	39.754.868.426	37.431.712.652
Others	25.427.567.780	14.338.667.918
Total	<u>116.650.152.971</u>	<u>101.045.490.966</u>

25 . OTHER INCOME

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Proceeds from disposals of fixed assets		346.689.203
Penalties	286.427.000	2.077.484.000
Others	2.114.696.931	2.080.528.638
Total	<u>2.401.123.931</u>	<u>4.504.701.841</u>

26 . OTHER EXPENSES

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Penalties	21.435.417.001	843.383.637
Others	2.577.514.948	166.569.957
Total	<u>24.012.931.949</u>	<u>1.009.953.594</u>

27 . CURRENT ENTERPRISE INCOME TAX EXPENSE

	<u>Year 2024</u>	<u>Year 2023</u>
Tax expenses in respect of the current period taxable profit	2.588.738.421	11.639.704.161
Adjustment of tax expenses in the previous periods to the current period		
Total	<u>2.588.738.421</u>	<u>11.639.704.161</u>

NOTES TO THE SEPARATE FINANCIAL STATEMENT*For the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024*

Unit: VND

VIII . OTHER INFORMATION**Relevant entity information**

Related party	Relationship
+ Dung Thinh Phat Sai Gon JSC	Subsidiary
+ Dong Thap Tourist JSC	Subsidiary
+ An Giang Tourimex JSC	Subsidiary
+ Nhut Hong JSC	Subsidiary
+ Sao Mai Super Feed Co.,Ltd	Subsidiary
+ Sao Mai Solar Co.,Ltd	Subsidiary
+ International Development and Investment Corporation (I.D.I)	Subsidiary
+Travel Investment & Seafood Development Corporation	Subsidiary
+ MAIKI JAPAN ECOLOGY CO.,LTD	Subsidiary
+ Long An Europlast Solar Power Joint Stock Company	Subsidiary
+ Vinh An Investment Company Dak Nong	Subsidiary

Comparative figures

Comparative figures are figures on the 2023 separate financial statements ending December 31, 2023 that have been audited and the separate financial statements for the fourth quarter of 2024 ending December 31, 2024.

Long Xuyen, January 22, 2025

On behalf of the Board of Management

Prepared by

Chief Accountant



TRAN BAO DONG



NGO THI TO NGAN



Executive Vice President

LE THI PHUONG