



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**QUÝ I NĂM 2025**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN**  
**NAM MÊ KÔNG**



# **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

<b>MỤC LỤC</b>	<b>Trang</b>
1. Mục lục	1
2. Thông tin chung	2
3. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
4. Bảng cân đối kế toán riêng	4 - 7
5. Báo cáo kết quả kinh doanh riêng	8
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	9 - 10
7. Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 - 28

## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

### **THÔNG TIN CHUNG**

---

#### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Nam Mê Kông ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101311837 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 17 tháng 9 năm 2002. Sau đó, Công ty cũng nhận được cấp các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi với lần sửa đổi gần nhất là lần thứ 26 vào ngày 09 tháng 08 năm 2024.

Hoạt động chính trong năm của Công ty là kinh doanh bất động sản, xây lắp và một số hoạt động khác được đăng ký trong Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp. Cổ phiếu của Công ty chính thức giao dịch trên Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 13 tháng 12 năm 2007.

Công ty có trụ sở chính tại Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

#### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Kiều Xuân Nam	Chủ tịch
Ông Đặng Minh Huệ	Thành viên
Ông Phạm Xuân Ưởng	Thành viên
Ông Phí Anh Dũng	Thành viên
Ông Nguyễn Hoàng	Thành viên

#### **BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Nguyễn Tuấn Minh	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thị Thu Nga	Thành viên
Bà Phạm Thị Vân	Thành viên

#### **BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Minh Huệ	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Xuân Ưởng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hoàng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Võ Đình Lượng	Phó Tổng Giám đốc

#### **NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là Ông Kiều Xuân Nam, Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ông Đặng Minh Huệ, Tổng Giám đốc.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

### **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Nam Mê Kông ("Công ty") trình bày báo cáo này và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho Quý I năm 2025.

#### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng; và
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng kèm theo.

#### **CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính Riêng kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty vào ngày 31 tháng 03 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý I năm 2025 và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng Quý I năm 2025 phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Riêng.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong Báo cáo tài chính. Công ty đã lập Báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty đã lập Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho Quý I năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025 ("Báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 25 tháng 04 năm 2025.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



**Đặng Minh Huệ**  
**Tổng Giám đốc**

Hà Nội, Việt Nam  
Ngày 25 tháng 04 năm 2025



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>2,482,465,835,819</b>	<b>2,538,671,000,017</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>IV.1</b>	<b>33,707,779,950</b>	<b>20,458,496,212</b>
1. Tiền	111		33,707,779,950	20,458,496,212
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>IV.2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	IV.2	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>487,994,994,518</b>	<b>481,684,728,841</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	IV.3	69,214,822,028	71,730,140,218
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	IV.4	257,098,409,715	255,658,177,591
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		13,000,000,000	13,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	IV.5	190,713,887,710	183,328,535,967
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	IV.6	(42,032,124,935)	(42,032,124,935)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>IV.7</b>	<b>1,881,996,636,998</b>	<b>1,955,181,535,421</b>
1. Hàng tồn kho	141		1,881,996,636,998	1,955,181,535,421
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>78,766,424,353</b>	<b>81,346,239,543</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12,882,774,909	14,748,142,875
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		65,883,649,444	66,598,096,668
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MỀ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>524,979,873,382</b>	<b>526,124,096,300</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>268,041,096,136</b>	<b>268,041,096,136</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		18,020,096,136	18,020,096,136
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		250,000,000,000	250,000,000,000
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		21,000,000	21,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>15,035,939,110</b>	<b>15,560,712,004</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	IV.8	12,350,122,305	12,853,015,728
- Nguyên giá	222		27,523,058,970	27,523,058,970
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(15,172,936,665)	(14,670,043,242)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	IV.9	2,685,816,805	2,707,696,276
- Nguyên giá	228		4,375,894,383	4,375,894,383
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,690,077,578)	(1,668,198,107)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>IV.10</b>	<b>11,667,441,958</b>	<b>12,270,937,458</b>
- Nguyên giá	231		57,777,144,124	57,777,144,124
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(46,109,702,166)	(45,506,206,666)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>227,000,000,000</b>	<b>227,000,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	IV.11	81,000,000,000	81,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	IV.11	146,000,000,000	146,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,235,396,178</b>	<b>3,251,350,702</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,653,321	17,607,845
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		3,233,742,857	3,233,742,857
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>3,007,445,709,201</b>	<b>3,064,795,096,317</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,617,165,206,342</b>	<b>1,680,959,670,491</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,604,507,150,087</b>	<b>1,667,398,621,672</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	IV.12	391,996,203,651	414,173,241,599
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	IV.13	282,449,888,184	323,865,663,481
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	IV.14	38,336,482,483	36,519,175,493
4. Phải trả người lao động	314		1,245,773,901	2,103,222,167
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	IV.15	108,106,735,118	162,842,712,070
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	IV.16	3,294,590,131	3,294,590,131
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	IV.17	662,985,620,974	608,199,914,336
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	IV.18	115,947,727,046	116,255,973,796
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		144,128,599	144,128,599
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu CP	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>12,658,056,255</b>	<b>13,561,048,819</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	IV.16	11,907,946,699	12,720,389,264
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	IV.18	750,109,556	840,659,555
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1,390,280,502,859</b>	<b>1,383,835,425,826</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>IV.20</b>	<b>1,390,280,502,859</b>	<b>1,383,835,425,826</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,251,509,390,000	1,251,509,390,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,251,509,390,000	1,251,509,390,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10,731,436,000	10,731,436,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,100,000,000	2,100,000,000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		56,608,219	56,608,219
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		125,883,068,640	119,437,991,607
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		119,437,991,607	54,245,825,748
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,445,077,033	65,192,165,859
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>3,007,445,709,201</b>	<b>3,064,795,096,317</b>

Ngày 25 tháng 04 năm 2025

Ung Quang Sơn  
Người lập biểuPhan Tạ Thanh Huyền  
Kế toán trưởngĐặng Minh Huệ  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**


Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025


**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ I		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.20	106,866,939,410	83,345,734,511	106,866,939,410	83,345,734,511
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	IV.20	106,866,939,410	83,345,734,511	106,866,939,410	83,345,734,511
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.21	88,169,564,420	56,524,985,063	88,169,564,420	56,524,985,063
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18,697,374,990	26,820,749,448	18,697,374,990	26,820,749,448
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.22	14,728,236	275,203,329	14,728,236	275,203,329
7. Chi phí tài chính	22	IV.23	107,378,329	343,693,487	107,378,329	343,693,487
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		107,378,329	343,693,487	107,378,329	343,693,487
8. Chi phí bán hàng	25		1,885,022,136	4,647,611,425	1,885,022,136	4,647,611,425
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	IV.24	6,211,367,514	8,346,926,903	6,211,367,514	8,346,926,903
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10,508,335,247	13,757,720,962	10,508,335,247	13,757,720,962
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32		1,961,591,165	1,978,478,709	1,961,591,165	1,978,478,709
13. Lợi nhuận khác	40		(1,961,591,165)	(1,978,478,709)	(1,961,591,165)	(1,978,478,709)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8,546,744,082	11,779,242,253	8,546,744,082	11,779,242,253
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.25	2,101,667,049	2,751,544,192	2,101,667,049	2,751,544,192
16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52	IV.26	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,445,077,033	9,027,698,061	6,445,077,033	9,027,698,061

Ngày 25 tháng 04 năm 2025

  
 Ứng Quang Sơn  
 Người lập biểu

  
 Phan Tạ Thanh Huyền  
 Kế toán trưởng

  
 Đặng Minh Huệ  
 Tổng Giám đốc




**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		8,546,744,082	11,779,242,253
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02	IV.5+6	1,128,268,394	1,151,236,574
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	IV.18	(14,728,236)	(275,203,329)
- Chi phí lãi vay	06	IV.19	107,378,329	343,693,487
- Các khoản điều chỉnh khác	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		9,767,662,569	12,998,968,985
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(38,270,081,060)	(184,725,733,022)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		73,184,898,423	(19,232,893,042)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(30,942,988,002)	259,585,335,372
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,238,650	45,459,734,520
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(107,378,329)	(5,854,000,678)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13,633,352,251	108,231,412,135
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
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		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14,728,236	275,203,329
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		14,728,236	275,203,329





# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### I. THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Nam Mê Kông ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101311837 do Sở Kế hoạch và Đầu tư T.p Hà Nội cấp ngày 17 tháng 9 năm 2002. Sau đó, Công ty cũng nhận được cấp các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi với lần sửa đổi gần nhất là lần thứ 26 vào ngày 09 tháng 08 năm 2024.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh bất động sản, xây lắp, sản xuất, và một số hoạt động khác được đăng ký trong Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của Công ty căn cứ theo thời gian thực hiện các dự án bất động sản và thi công của các công trình.

Công ty có trụ sở chính tại tầng 11, tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Riêng Quý I năm 2025 của Công ty bao gồm Văn phòng Công ty và đơn vị hạch toán phụ

#### Cơ cấu tổ chức

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Công ty có 02 công ty con và 02 công ty liên kết. Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên kết và tỷ lệ biểu quyết, tỷ lệ lợi ích của Công ty trong các công ty này như sau:

#### Công ty con

Stt	Tên Công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Tân Mê Kông <sup>(1)</sup>	80%	80%	Thôn Hà Thôn, xã Bảo Ninh, T.p Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình	Kinh doanh bất động sản
2	Công ty TNHH Một thành viên Hoàng Kim Thái Nguyên <sup>(2)</sup>	100%	100%	Xóm Hộ, Xã Nam Tiến, Thị xã Phố Yên, Tỉnh Thái Nguyên	Kinh doanh bất động sản

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Tân Mê Kông được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp lần đầu số 3101087556 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp ngày 2 tháng 7 năm 2020.

Công ty TNHH Một thành viên Hoàng Kim Thái Nguyên được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp lần đầu số 4601585022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp ngày 17 tháng 11 năm 2021.

#### Công ty liên kết

Stt	Tên Công ty	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Trụ sở chính	Hoạt động chính
1	Công ty Cổ phần Mekonghomes	30%	30%	Tầng 11, tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, p.Ô Chợ Dừa, q.Đống Đa, T.p Hà Nội	Kinh doanh bất động sản
2	Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hữu Nghị	35%	35%	Thôn Hà Thôn, xã Bảo Ninh, T.p Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình	Kinh doanh bất động sản

Công ty Cổ phần Mekonghomes được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp lần đầu số 0109929488 do Sở Kế hoạch và Đầu tư T.p Hà Nội cấp ngày 11 tháng 03 năm 2022.

Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hữu Nghị được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp lần đầu số 3101117923 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp ngày 16 tháng 8 năm 2022.



# **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hữu Nghị được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp lần đầu số 3101117923 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp ngày 16 tháng 8 năm 2022.

## **II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

### **1. Mục đích lập Báo cáo tài chính riêng**

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số I và Thuyết minh số IV.12. Công ty đã lập Báo cáo tài chính riêng này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho Quý I năm 2025 ("Báo cáo tài chính hợp nhất") đề ngày 25 tháng 04 năm 2025.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

### **2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### **3. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

### **2. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

### **3. Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính riêng được lập bằng đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty là đồng Việt Nam (VND).



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## III. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

### 2. Hàng tồn kho

#### *Hàng hoá bất động sản*

Bất động sản, quyền sử dụng đất được mua hoặc được xây dựng để bán hoặc để cho thuê dài hạn đáp ứng được điều kiện ghi nhận doanh thu một lần trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng hoá bất động sản theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của hàng hoá bất động sản bao gồm:

- Chi phí tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, các chi phí phát triển đất;
- Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; và
- Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết tính giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của hàng hoá bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành hàng hoá bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của hàng hoá bất động sản đó.

#### *Hàng tồn kho khác*

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

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

#### *Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

### 3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## 4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

## 5. Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

### ***Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê:***

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

### ***Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê:***

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là bất động sản đầu tư trên bảng cân đối kế toán riêng. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

## 6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

## ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất có thời hạn hoặc lâu dài được ghi nhận là tài sản cố định vô hình căn cứ trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được cấp bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước năm 2003 và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo quy định của Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

## 7. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	6 - 10 năm



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 10 năm
Quyền sử dụng đất có thời hạn	50 năm

### **8. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Cơ sở hạ tầng	20 - 30 năm
---------------	-------------

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn được cấp cho Công ty nhằm mục đích phát triển các bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được ngừng ghi nhận trong bảng cân đối kế toán riêng sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ được thực hiện khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ được thực hiện khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

### **9. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

### **10. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## 11. Các khoản đầu tư

### **Đầu tư vào công ty con**

Khoản đầu tư vào công ty con mà Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

### **Đầu tư vào các công ty liên kết**

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

### **Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư**

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

## 12. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Các khoản phải trả nhà thầu xây dựng cho dự án bất động sản được ghi nhận theo biên bản nghiệm thu khối lượng giữa hai bên, không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

## 13. Tiền trả trước từ khách hàng mua nhà

Các khoản tiền khách hàng ứng trước để mua nhà ở, căn hộ trong tương lai mà chưa đủ điều kiện để được ghi nhận là doanh thu trong năm được phản ánh trong tài khoản "Người mua trả tiền trước" trong phần nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

Các khoản hỗ trợ lãi suất đối với khách hàng mua nhà trước khi bàn giao nhà được ghi giảm vào chỉ tiêu "Người mua trả tiền trước".

## 14. Các khoản dự phòng

### **Dự phòng chung**

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó. Khi Công ty cho rằng một phần hoặc toàn bộ chi phí để thanh toán một khoản dự phòng sẽ được hoàn lại, ví dụ như thông qua hợp đồng bảo hiểm, khoản bồi hoàn này chỉ được ghi nhận là một tài sản riêng biệt khi việc nhận được bồi hoàn là gần như chắc chắn. Chi phí liên quan đến các khoản dự phòng được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng sau khi đã trừ đi các khoản bồi hoàn.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của một khoản dự phòng cần được chiết khấu về giá trị hiện tại sử dụng tỷ lệ chiết khấu là tỷ lệ trước thuế và phản ánh rõ những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khi giá trị của khoản dự phòng được chiết khấu, phần tăng lên theo thời gian của khoản dự phòng được ghi nhận là chi phí tài chính.

## **Dự phòng chi phí bảo hành cho căn hộ**

Công ty ước tính chi phí dự phòng bảo hành dựa trên doanh thu và các thông tin hiện có về việc sửa chữa của các căn hộ và biệt thự đã bán trong quá khứ.

## **15. Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

### **Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn các rủi ro trọng yếu và các lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang cho người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

### **Doanh thu chuyển nhượng bất động sản**

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản được ghi nhận khi phần lớn các rủi ro và lợi ích trọng yếu gắn liền với quyền sở hữu bất động sản được chuyển giao cho người mua.

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản cũng bao gồm doanh thu ghi nhận một lần từ việc cho thuê dài hạn bất động sản. Trường hợp thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Công ty lựa chọn phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước nếu thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; và
- Doanh nghiệp cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

### **Doanh thu cho thuê**

Doanh thu từ cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

### **Doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư**

Thu nhập từ hoạt động hợp tác đầu tư được xác định là phần doanh thu được chia sẻ và xác định một cách chắc chắn theo hợp đồng hợp tác đầu tư.

### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng

### **Tiền lãi**

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

### **Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là doanh thu khi quyền lợi được nhận cổ tức của Công ty với tư cách là nhà đầu tư được xác định.



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 16. Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

### 17. Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải nộp được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho giai đoạn tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	5,037,504,227	14,269,865,440
Tiền gửi ngân hàng	28,670,275,723	6,188,630,772
Các khoản tương đương tiền (*)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>33,707,779,950</b>	<b>20,458,496,212</b>

(\*) Là các khoản tiền gửi bằng VND tại các ngân hàng thương mại, có kỳ hạn dưới 3 tháng.

#### 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến dưới 12 tháng	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Là các khoản tiền gửi bằng VND tại ngân hàng thương mại, có kỳ hạn từ trên 03 tháng

#### 3. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng các Dự án bất động sản	42,979,080,760	45,494,398,950
- Dự án Phan Đình Phùng, Thái Nguyên	-	-
- Dự án Khu dân cư Vinaconex 3 - Phố Yên	1,745,595,500	1,745,595,500
- Dự án Khu đô thị Bảo Ninh 2	41,233,485,260	43,748,803,450
Phải thu khách hàng công trình xây lắp	23,207,978,053	23,207,978,053
Phải thu khách hàng khác	3,027,763,215	3,027,763,215
<b>Cộng</b>	<b>69,214,822,028</b>	<b>71,730,140,218</b>

#### 4. Trả trước người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước nhà thầu các Dự án Bất động sản	243,515,450,238	247,302,456,154
- Dự án Khu đô thị Bảo Ninh 2	230,689,791,460	235,376,373,384
- Dự án The Charms - Bình Dương	1,824,109,918	1,824,109,918
- Các dự án bất động sản khác	11,001,548,860	10,101,972,852
Trả trước nhà thầu các Công trình xây lắp	7,677,195,019	7,677,195,019
Trả trước người bán khác	5,905,764,458	678,526,418
<b>Cộng</b>	<b>257,098,409,715</b>	<b>255,658,177,591</b>

#### Trả trước người bán dài hạn

- Dự án Hòa Bình	250,000,000,000	250,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>250,000,000,000</b>	<b>250,000,000,000</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 5. Phải thu khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng cho nhân viên	2,169,908,238	1,904,032,163
Tạm ứng cho Chủ nhiệm đội thi công các công trình giao khoán	48,561,000	48,561,000
Tạm ứng chi phí Dự án (Bồi thường GPMB,...)	1,937,065,508	1,937,065,508
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư - Xây dựng HJC	2,930,472,638	2,930,472,638
Phải thu lãi tiền gửi, cho vay	-	-
Dương Minh Đức	132,000,000,000	132,000,000,000
Các khoản phải thu khác	51,627,880,326	44,508,404,658
<b>Cộng</b>	<b>190,713,887,710</b>	<b>183,328,535,967</b>

### 6. Dự phòng nợ phải thu khó đòi

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu khách hàng	29,032,124,935	-	29,032,124,935	-
Phải thu cho vay	13,000,000,000	-	13,000,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>42,032,124,935</b>	<b>-</b>	<b>42,032,124,935</b>	<b>-</b>

### 7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên vật liệu	676,811,083	676,811,083
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,881,319,825,915	1,954,504,724,338
- Chi phí dở dang các Dự án Bất động sản	1,879,717,381,224	1,952,902,279,647
+ Dự án Khu dân cư Vinaconex 3 - Phố Yên	17,252,601,866	17,247,995,276
+ Dự án Khu đô thị Bảo Ninh 2	1,376,531,419,314	1,454,640,194,442
+ Dự án The Charms - Bình Dương	475,572,728,713	475,546,188,713
+ Chi phí dở dang các Dự án bất động sản khác	10,360,631,331	5,467,901,216
- Chi phí dở dang các công trình xây lắp và khác	1,602,444,691	1,602,444,691
Thành phẩm	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1,881,996,636,998</b>	<b>1,955,181,535,421</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm	7,669,228,472	770,857,143	17,094,158,657	1,988,814,698	27,523,058,970
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Tăng khác trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>7,669,228,472</b>	<b>770,857,143</b>	<b>17,094,158,657</b>	<b>1,988,814,698</b>	<b>27,523,058,970</b>
Trong đó:					
Đã tài sản đã khấu hao hết		540,857,143	1,114,181,273	1,337,932,833	2,992,971,249
<b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm	5,776,425,048	749,761,935	6,174,680,568	1,969,175,691	14,670,043,242
Khấu hao trong kỳ	85,849,293	5,750,001	399,499,434	11,794,695	502,893,423
Tăng khác trong kỳ	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>5,862,274,341</b>	<b>755,511,936</b>	<b>6,574,180,002</b>	<b>1,980,970,386</b>	<b>15,172,936,665</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm	1,892,803,424	21,095,208	10,919,478,089	19,639,007	12,853,015,728
Tại ngày cuối kỳ	<b>1,806,954,131</b>	<b>15,345,207</b>	<b>10,519,978,655</b>	<b>7,844,312</b>	<b>12,350,122,305</b>





# CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## 9. Tài sản cố định vô hình

Là giá trị quyền sử dụng đất thuê trả tiền một lần

	NGUYÊN GIÁ	HAO MÒN LŨY KẾ	GIÁ TRỊ CÒN LẠI
Số dư đầu năm	4,375,894,383	1,668,198,107	2,707,696,276
Tăng do đầu tư, mua sắm trong kỳ	-	-	
Khấu hao trong kỳ	-	21,879,471	(21,879,471)
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	-	
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>4,375,894,383</b>	<b>1,690,077,578</b>	<b>2,685,816,805</b>

## 10. Bất động sản đầu tư

	NGUYÊN GIÁ	HAO MÒN LŨY KẾ	GIÁ TRỊ CÒN LẠI
Số đầu năm	57,777,144,124	45,506,206,666	12,270,937,458
Tăng do đầu tư, mua sắm trong kỳ	-	-	
Khấu hao trong kỳ	-	603,495,500	
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	-	
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>57,777,144,124</b>	<b>46,109,702,166</b>	<b>11,667,441,958</b>

Bất động sản đầu tư là giá trị QSD đất và cơ sở hạ tầng tại Chợ Thương (Bắc Giang) và Chợ Bo (Thái Bình).

## 11. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>81,000,000,000</b>	<b>81,000,000,000</b>
Công ty CP Đầu tư Phát triển Tân Mê Kông	80,000,000,000	80,000,000,000
Công ty TNHH Hoàng Kim Thái Nguyên	1,000,000,000	1,000,000,000
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>146,000,000,000</b>	<b>146,000,000,000</b>
Công ty Cổ phần Mekonghomes	90,000,000,000	90,000,000,000
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hữu Nghị	56,000,000,000	56,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>227,000,000,000</b>	<b>227,000,000,000</b>

Chi tiết tỷ lệ sở hữu và tỷ lệ biểu quyết tại các công ty con và công ty liên kết như sau:

	Tỷ lệ sở hữu		Tỷ lệ biểu quyết	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Công ty con</b>				
Công ty CP Đầu tư Phát triển Tân Mê Kông	80%	80%	80%	80%
Công ty TNHH Hoàng Kim Thái Nguyên	100%	100%	100%	100%
<b>Công ty liên kết</b>				
Công ty Cổ phần Mekonghomes	30%	0%	30%	0%
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hữu Nghị	35%	0%	35%	0%

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**12. Phải trả người bán**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải trả nhà thầu thi công, tư vấn các Dự án bất động sản	372,178,692,029	394,366,463,237
Phải trả người bán khác	19,817,511,622	19,806,778,362
<b>Cộng</b>	<b>391,996,203,651</b>	<b>414,173,241,599</b>

**13. Người mua trả trước**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Khách hàng nộp tiền theo tiến độ các Dự án bất động sản:	281,829,996,592	323,789,330,923
- Dự án Khu đô thị Bảo Ninh 2	281,829,996,592	323,789,330,923
Người mua trả trước khác	619,891,592	76,332,558
<b>Cộng</b>	<b>282,449,888,184</b>	<b>323,865,663,481</b>
Trong đó:		
Các bên khác trả trước	218,636,106,171	136,243,342,581
Các bên liên quan trả trước (Thuyết minh số 27.2)	63,813,782,013	187,622,320,900

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Thuế GTGT	2,150,982,264	2,129,234,323
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	35,421,438,219	33,319,771,170
Thuế Thu nhập cá nhân	764,062,000	1,070,170,000
Tiền sử dụng đất, tiền thuê đất	-	-
Các loại thuế, phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>38,336,482,483</b>	<b>36,519,175,493</b>

**15. Chi phí phải trả**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Trích trước chi phí các công trình	2,249,187,565	2,249,187,565
Trích trước chi phí các Dự án bất động sản:	102,822,697,658	158,446,320,381
- Dự án Khu dân cư Vinaconex 3 - Phố Yên	3,809,621,390	3,809,621,390
- Dự án Khu đô thị Bảo Ninh 2	91,164,571,017	146,788,193,740
- Dự án Tổ hợp 310 Minh Khai	7,848,505,251	7,848,505,251
Trích trước chi phí lãi vay	-	-
Trích trước chi phí sản xuất kinh doanh	3,034,849,895	2,147,204,124
<b>Cộng</b>	<b>108,106,735,118</b>	<b>162,842,712,070</b>

**16. Doanh thu chưa thực hiện**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>3,294,590,131</b>	<b>3,294,590,131</b>
Dự án Chợ Thương (Bắc Giang)	2,089,168,384	2,089,168,384
Dự án Chợ Bo (Thái Bình)	1,205,421,747	1,205,421,747
<b>Dài hạn</b>	<b>11,907,946,699</b>	<b>12,720,389,264</b>
Dự án Chợ Thương (Bắc Giang)	11,907,946,699	12,720,389,264
Dự án Chợ Bo (Thái Bình)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>15,202,536,830</b>	<b>16,014,979,395</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**17. Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Các khoản đặt cọc liên quan đến sản phẩm các Dự án bất động sản:	12,985,620,974	14,159,417,974
- Dự án Khu dân cư Vinaconex 3 - Phố Yên	7,151,508,860	7,151,508,860
- Dự án Khu đô thị Bảo Ninh 2	-	-
- Dự án Phan Đình Phùng, Thái Nguyên	5,834,112,114	5,834,112,114
Công ty CP Bất động sản VINA INVEST	650,000,000,000	590,260,000,000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	-	3,780,496,362
<b>Cộng</b>	<b>662,985,620,974</b>	<b>608,199,914,336</b>

**18. Vay**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>115,947,727,046</b>	<b>116,255,973,796</b>
Vay ngân hàng	2,852,976,918	3,126,566,546
Vay tổ chức, cá nhân	111,960,274,214	111,960,274,214
Vay dài hạn đến hạn trả	1,134,475,914	1,169,133,036
<b>Vay dài hạn</b>	<b>750,109,556</b>	<b>840,659,555</b>
Vay ngân hàng	750,109,556	840,659,555
Vay tổ chức, cá nhân	-	-
<b>Cộng</b>	<b>116,697,836,602</b>	<b>117,096,633,351</b>

Chi tiết các khoản vay ngân hàng như sau:

	<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>Mục đích vay</b>
<b>Ngân hàng</b>	<b>3,952,795,710</b>	
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>3,952,795,710</b>	
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	2,818,319,796	Vay vốn lưu động
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	1,134,475,914	Dự án The Charms - Bình Dương
<b>Vay dài hạn</b>	<b>750,109,556</b>	
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	-	Dự án The Charms - Bình Dương
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	750,109,556	Vay phục vụ sản xuất kinh doanh
<b>Cộng</b>	<b>4,702,905,266</b>	

Trong đó:

Vay ngắn hạn	2,818,319,796
Vay dài hạn đến hạn trả	1,134,475,914
Vay dài hạn	750,109,556
<b>Cộng</b>	<b>4,702,905,266</b>

183  
TY  
HÀN  
OÀN  
KON  
-TP.

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 19. Vốn chủ sở hữu

#### 19.1 - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn cổ phần đã phát hành	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số đầu năm	1,251,509,390,000	10,731,436,000	2,100,000,000	56,608,219	119,437,991,607	1,383,835,425,826
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	6,445,077,033	6,445,077,033
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,251,509,390,000	10,731,436,000	2,100,000,000	56,608,219	125,883,068,640	1,390,280,502,859

#### 19.2 - Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	125,150,939	125,150,939
Số lượng cổ phiếu đã phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	125,150,939	125,150,939
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	125,150,939	125,150,939
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết và giao dịch chính thức trên Sàn Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã chứng khoán là VC3 từ ngày 13 tháng 12 năm 2007. Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND/cổ phiếu (tại ngày 31 tháng 03 năm 2025: 10.000 VND/cổ phiếu).





## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
<b>20. Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ</b>		
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>106,866,939,410</b>	<b>83,345,734,511</b>
Trong đó:		
Doanh thu kinh doanh bất động sản	105,944,745,445	83,235,711,411
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Doanh thu bán hàng hóa	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	922,193,965	110,023,100
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>106,866,939,410</b>	<b>83,345,734,511</b>
<b>21. Giá vốn hàng bán</b>		
<b>Giá vốn kinh doanh bất động sản</b>	<b>87,566,068,920</b>	<b>56,424,980,063</b>
Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Giá vốn hàng hóa	-	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	603,495,500	100,005,000
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>88,169,564,420</b>	<b>56,524,985,063</b>
<b>22. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
<b>Lãi tiền gửi, cho vay</b>	<b>14,728,236</b>	<b>275,203,329</b>
Lãi thanh lý khoản đầu tư	-	-
<b>Cộng</b>	<b>14,728,236</b>	<b>275,203,329</b>
<b>23. Chi phí tài chính</b>		
<b>Lãi vay</b>	<b>107,378,329</b>	<b>343,693,487</b>
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>107,378,329</b>	<b>343,693,487</b>
<b>24. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>Chi phí nhân viên quản lý</b>	<b>3,702,919,542</b>	<b>5,522,796,467</b>
Chi phí đồ dùng văn phòng	1,238,650	63,668,116
Chi phí khấu hao TSCĐ	524,772,894	547,741,074
Thuế, phí lệ phí	3,000,000	109,758,902
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,507,795,056	1,548,620,126
Chi phí khác	471,641,372	554,342,218
<b>Cộng</b>	<b>6,211,367,514</b>	<b>8,346,926,903</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 25. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty trong kỳ báo cáo là 20% thu nhập chịu thuế.

#### 25.1. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8,546,744,082	11,779,242,253
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng cho Công ty	1,709,348,816	2,355,848,451
Các khoản điều chỉnh tăng	392,318,233	395,695,741
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thuế TNDN tạm nộp thu tiền theo tiến độ chuyển nhượng BĐS	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN hiện hành năm trước	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2,101,667,049</b>	<b>2,751,544,192</b>

#### 25.2. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ báo cáo. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đang áp dụng đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### 26. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
1% Thuế TNDN tạm nộp của các Hợp đồng mua bán ghi nhận doanh thu trong kỳ này	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 27. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Danh sách các Bên liên quan tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2025 như sau

#### Bên liên quan

Công ty TNHH MTV Hoàng Kim Thái Nguyên  
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Tân Mê Kông  
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hữu Nghị  
Công ty Cổ phần Mekonghomes  
Ông Kiều Xuân Nam  
Ông Đặng Minh Huệ  
Ông Phạm Xuân Ưởng  
Ông Phí Anh Dũng  
Ông Nguyễn Hoàng  
Ông Võ Đình Lượng  
Ông Nguyễn Tuấn Minh  
Bà Nguyễn Thị Thu Nga  
Bà Phạm Thị Vân

#### Mối quan hệ

Công ty con  
Công ty con  
Công ty liên kết  
Công ty liên kết  
Chủ tịch HĐQT  
Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc  
Thành viên HĐQT kiêm Phó TGĐ  
Thành viên HĐQT  
Thành viên HĐQT kiêm Phó TGĐ  
Phó Tổng Giám đốc  
Trưởng ban kiểm soát từ ngày 12/04/2024  
Thành viên Ban kiểm soát  
Thành viên Ban kiểm soát

11837  
G T Y  
PHÂN  
ĐOÀN  
Ê KÔNG  
TP. HÀ NỘI



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NAM MÊ KÔNG

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Geleximco, số 36 Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, TP Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG - QUÝ I NĂM 2025**

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 27.1 Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc trong kỳ:

	Năm nay	Năm trước
Chủ tịch và thành viên HĐQT không kiêm nhiệm	245,600,000	191,085,000
Thành viên HĐQT kiêm thành viên Ban TGD	587,668,000	667,297,000
Thành viên Ban TGD khác	168,404,000	216,135,000
Thành viên Ban Kiểm soát	330,690,500	246,187,000

### 27.2 Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có các khoản công nợ phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

Người mua trả tiền trước

*Bên liên quan*

*Nội dung nghiệp vụ*

*Tại ngày 31/03/2025*

Ông Kiều Xuân Nam

Nộp tiền theo tiến độ các Hợp đồng mua bán nhà ở Khu  
đô thị Bảo Ninh 2

25,115,130,250

Ông Kiều Xuân Phan

Nộp tiền theo tiến độ các Hợp đồng mua bán nhà ở Khu  
đô thị Bảo Ninh 2

38,698,651,763

**Cộng**

**63,813,782,013**

Ứng Quang Sơn  
Người lập biểu

Phan Tạ Thanh Huyền  
Kế toán trưởng



Đặng Minh Huệ  
Tổng Giám đốc

1.C.P. 10.