



LIZEN

ĐỒNG HÀNH KIẾN TẠO GIÁ TRỊ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 Năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	TÀI SẢN			
100	A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)		4,432,862,912,246	4,607,206,287,431
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	256,464,992,108	359,580,486,996
111	1. Tiền		55,164,992,108	265,060,486,996
112	2. Các khoản tương đương tiền		201,300,000,000	94,520,000,000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		963,391,109	10,963,391,109
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		963,391,109	10,963,391,109
130	III. Các khoản phải thu		1,935,067,922,610	2,120,334,636,642
131	1. Phải thu của khách hàng	V.2	1,377,605,105,673	1,587,779,483,361
132	2. Trả trước cho người bán	V.3	257,394,804,243	389,040,799,745
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.4	41,108,300,000	35,302,418,391
136	4. Các khoản phải thu khác	V.5	517,463,053,952	358,493,556,207
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.6	(258,503,341,258)	(250,281,621,062)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	2,146,360,249,347	2,055,564,927,611
141	1 Hàng tồn kho		2,146,360,249,347	2,055,564,927,611
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		94,006,357,072	60,762,845,073
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		1,554,703,147	33,537,157
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		44,401,271,614	57,848,934,766
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		48,050,382,311	2,880,373,150
200	B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260+269)		1,426,514,018,421	1,412,659,584,797
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		65,467,560,658	73,133,989,198
216	1. Phải thu dài hạn khác		65,467,560,658	73,133,989,198
220	I. Tài sản cố định		373,327,535,953	447,185,433,687
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	67,505,311,540	91,862,612,598
222	- Nguyên giá		642,369,062,107	564,611,142,652
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(574,863,750,567)	(472,748,530,054)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	V.8	305,822,224,413	355,322,821,089
225	- Nguyên giá		460,249,070,985	522,281,316,906
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(154,426,846,572)	(166,958,495,817)
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.9	-	-
228	- Nguyên giá		10,254,240,000	10,254,240,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(10,254,240,000)	(10,254,240,000)
240	II. Tài sản dở dang dài hạn		76,514,387,886	76,436,566,161
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.10	76,514,387,886	76,436,566,161
250	III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		831,077,224,741	738,200,691,837
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	V.11	731,620,744,165	627,144,211,261
253	2. Đầu tư dài hạn khác		107,111,760,000	107,111,760,000
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(7,655,279,424)	(7,655,279,424)
255	4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	11,600,000,000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		80,127,309,183	77,702,903,914
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.12	27,218,089,131	27,162,028,956
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		51,201,415,295	47,773,053,452
269	3. Lợi thế thương mại		1,707,804,757	2,767,821,506
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)		5,859,376,930,667	6,019,865,872,228



Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	NGUỒN VỐN			
300	A. Nợ phải trả (300=310+330)		3,183,845,310,728	3,428,754,039,476
310	I. Nợ ngắn hạn		3,084,197,309,243	3,255,522,223,771
311	1. Phải trả người bán	V.14	634,625,146,407	757,880,324,782
312	2. Người mua trả tiền trước	V.15	766,858,440,786	979,281,040,433
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.13	22,379,102,806	78,530,630,956
314	4. Phải trả người lao động		16,533,369,705	41,715,306,444
315	5. Chi phí phải trả	V.16	359,323,305,932	307,733,609,949
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		11,289,533,882	1,114,940,107
319	7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.17	167,194,467,149	192,605,749,957
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.18	1,064,927,525,106	838,399,109,170
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		206,304,500	206,304,500
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		40,860,112,970	58,055,207,473
330	II. Nợ dài hạn		99,648,001,485	173,231,815,705
337	1. Phải trả dài hạn khác		503,000,000	823,000,000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19	97,338,056,062	170,874,282,121
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		1,806,945,423	1,534,533,584
400	B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)		2,675,531,619,939	2,591,111,832,752
410	I. Nguồn vốn chủ sở hữu	V.20	2,675,531,619,939	2,591,111,832,752
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1,950,911,700,000	1,950,911,700,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		93,475,603,494	93,475,603,494
415	3. Cổ phiếu quỹ (*)		(18,771,380,000)	(18,771,380,000)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		119,204,302,363	119,204,302,363
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		494,546,382,015	407,580,237,028
421a	5.1. Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		403,936,012,040	286,106,070,776
421b	5.2. Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này		90,610,369,975	121,474,166,252
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		36,165,012,067	38,711,369,867
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		5,859,376,930,667	6,019,865,872,228



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hưởng
Kế toán trưởng



Bùi Dương Hùng
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ngày 29 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2025

MÃ SỐ	CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	QUÝ III		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY VND	NĂM TRƯỚC VND	NĂM NAY VND	NĂM TRƯỚC VND
1	2	3	4	5	6	7
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		565,693,839,521	654,106,192,438	1,725,883,824,372	1,709,150,169,173
02	2. Các khoản giảm trừ		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	V.21	565,693,839,521	654,106,192,438	1,725,883,824,372	1,709,150,169,173
11	4. Giá vốn hàng bán	V.22	506,145,007,478	558,426,000,028	1,528,303,182,800	1,498,970,670,020
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		59,548,832,043	95,680,192,410	197,580,641,572	210,179,499,153
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	V.23	137,063,262	1,000,419,105	2,042,262,704	32,191,245,695
22	7. Chi phí tài chính	V.24	21,400,241,904	16,433,189,023	56,597,051,338	47,347,617,295
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		21,400,241,904	16,433,189,023	56,597,051,338	43,227,120,503
24	8. Phần lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết, LD		5,298,451,624	-	14,685,468,965	5,042,331,170
25	9. Chi phí bán hàng		-	-	-	-
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		5,494,726,786	35,964,914,288	55,521,633,199	82,594,004,955
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		38,089,378,239	44,282,508,204	102,189,688,704	117,471,453,768
31	12. Thu nhập khác	V.25	7,291,843,890	-16,727,097	8,205,564,515	1,657,353,855
32	13. Chi phí khác	V.26	819,184,072	1,117,980,919	1,469,931,531	1,682,941,031
40	14. Lợi nhuận khác		6,472,659,818	(1,134,708,016)	6,735,632,984	(25,587,176)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		44,562,038,057	43,147,800,188	108,925,321,688	117,445,866,592
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.27	5,402,022,752	11,062,826,466	21,271,619,079	30,894,390,125
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	V.27	(891,662,317)	(4,462,987,511)	(3,136,212,493)	(7,994,714,190)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		40,051,677,622	36,547,961,233	90,789,915,102	94,546,190,657
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		(55,808,406)	115,144,148	179,545,127	66,475,029
62	20. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		40,107,486,028	36,432,817,085	90,610,369,975	94,479,715,628
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		208	189	469	489

Phan Anh Huy
Người lập biểu

Đỗ Văn Hường
Kế toán trưởng



Bùi Dương Hùng
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ngày 29 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
01	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
	1. Lợi nhuận trước thuế		108,925,321,688	117,445,866,592
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ		88,540,734,741	95,260,436,381
03	- Các khoản dự phòng		(8,221,720,196)	36,594,512,547
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2,042,262,704)	(2,468,176,127)
06	- Chi phí lãi vay		56,597,051,338	43,227,120,503
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		243,799,124,867	290,059,759,896
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		160,639,159,789	222,119,924,335
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(90,795,321,736)	(517,421,176,269)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(390,012,120,857)	(235,436,354,834)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1,577,226,165)	1,988,458,010
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(59,044,301,607)	(43,798,073,597)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(28,268,094,298)	(2,200,000,000)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(165,258,780,007)	(284,687,462,459)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(9,173,297,839)	(12,034,463,805)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(26,258,870,044)	(214,668,228,699)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		37,635,300,616	31,228,262,913
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(110,056,000,000)	(159,142,000,000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		19,776,900,000	16,227,600,000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1,623,682,903	2,548,119,152
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(86,452,284,364)	(335,840,710,439)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	34,510,000,000
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		(1,261,240,000)	-
33	3. Tiền thu từ đi vay		1,734,026,835,009	1,181,495,777,941
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(1,496,051,020,929)	(947,019,339,938)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(88,119,004,597)	(84,150,854,191)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(91,959,098,650)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		148,595,569,483	92,876,485,162
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)		(103,115,494,888)	(527,651,687,736)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		359,580,486,996	731,958,407,866
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)		256,464,992,108	204,306,720,130

Phan Anh Huy
Người lập biểuĐỗ Văn Hương
Kế toán trưởng

Bùi Dương Hùng

Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ngày 29 tháng 10 năm 2025

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2025 đến 30/09/2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Lizen được thành lập theo Quyết định số 327/QĐ-BXD ngày 28/02/2006 của Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 4103004836 đăng ký lần đầu ngày 02/06/2006 sau chuyển thành giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302310209 (đăng ký thay đổi lần thứ 29 ngày 08/09/2025) do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 1.950.911.700.000 đ (Một ngàn chín trăm năm mươi tỷ chín trăm mười một triệu bảy trăm ngàn đồng).

Trụ sở chính của Công ty tại số 24A Phan Đăng Lưu - Phường Gia Định - TP Hồ Chí Minh.

Ngành nghề kinh doanh là:

Xây dựng nhà các loại

Chi tiết: Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ

Chi tiết: Thi công xây dựng các công trình giao thông

Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại

Chi tiết: Gia công, chế tạo các sản phẩm cơ khí xây dựng (không hoạt động tại trụ sở)

Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác

Chi tiết: Mua bán, cho thuê thiết bị vật tư kỹ thuật. Mua bán máy móc, vật tư ngành xây dựng

Sửa chữa máy móc, thiết bị

Chi tiết: Dịch vụ sửa chữa, lắp đặt máy móc, thiết bị

Lắp đặt hệ thống xây dựng khác

Chi tiết: Dịch vụ lắp đặt các sản phẩm cơ khí và kết cấu định hình

Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan

Chi tiết: Thí nghiệm vật liệu xây dựng

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét

Chi tiết: Khai thác đá. Khai thác đá có sử dụng vật liệu nổ công nghiệp

Đào tạo cao đẳng

(không hoạt động tại trụ sở)

Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác

Chi tiết: Thi công xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, sân bay, bến cảng, đường dây và các trạm biến thế điện; các công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị và khu công nghiệp; các công trình cấp thoát nước và vệ sinh môi trường, nền móng công trình

Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn

Chi tiết: Dịch vụ sửa chữa các sản phẩm cơ khí và kết cấu định hình

Sản xuất các cấu kết kim loại

Chi tiết: Gia công, chế tạo cốt pha định hình, dàn giáo, khung nhà công nghiệp (Không hoạt động tại trụ sở)

Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính

Chi tiết: Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật)

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

Chi tiết: Đầu tư, kinh doanh nhà ở, khu đô thị mới, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp

Sản xuất, truyền tải và phân phối điện

Chi tiết: Đầu tư, kinh doanh các dự án thủy điện vừa và nhỏ

Cho thuê xe có động cơ

Chi tiết: Thí nghiệm vật liệu xây dựng

Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao

Chi tiết: Sản xuất, mua bán vật tư, thiết bị, phụ tùng và các loại vật liệu xây dựng, ống cống bê tông, bê tông thương phẩm (không hoạt động tại trụ sở)

Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp

Chi tiết: Lắp đặt máy móc, thiết bị

Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác

Chi tiết: Cho thuê thiết bị vật tư kỹ thuật

Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng

Chi tiết: Mua bán vật tư ngành xây dựng

Giáo dục nghề nghiệp

Chi tiết: Đào tạo nghề. Giáo dục trung cấp chuyên nghiệp (không hoạt động tại trụ sở)

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết:

Tổng số các công ty con: 6 công ty

- Số lượng các công ty con được hợp nhất: 06 công ty
- Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 00 công ty

Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Xây Dựng & TM 12	21/1C KP4, P. Tân Thới Hiệp, TP.HCM	80,00%	80,00%	Xây lắp, kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	24A Phan Đăng Lưu, P. Gia Định, TP.HCM	95.00%	95.00%	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tiềm Ích LICOGI 16	24A Phan Đăng Lưu, P. Gia Định, TP.HCM	75.00%	75.00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
Công Ty CP Đầu Tư Năng Lượng Tái Tạo LICOGI 16	24A Phan Đăng Lưu, P. Gia Định, TP.HCM.	97.00%	97.00%	Sản xuất vật liệu xây dựng Thi công xây dựng dân dụng và công nghiệp
Công Ty CP Điện Mặt Trời Chư Ngọc	Quốc lộ 25, Buôn B'Lang, Xã Phú Túc, Tỉnh Gia Lai	98.00%	98.00%	Sản xuất truyền tải và phân phối điện Thi công xây dựng dân dụng và công nghiệp
Công Ty CP Bất Động Sản LIZEN	24A Phan Đăng Lưu, P. Gia Định, TP.HCM.	95.00%	95.00%	Kinh doanh bất động sản

Tổng số các công ty liên kết: 05 công ty

- Số lượng các công ty liên kết được hợp nhất: 06 công ty
- Số lượng các công ty liên kết không được hợp nhất: 00 công ty

Danh sách các công ty liên kết áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công Ty CP Cấp Nước Khu Kinh Tế Đông Nam Quảng Trị	Thôn Tân Lập, Xã Vĩnh Định, Tỉnh Quảng Trị	45.00%	45.00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông	Ấp 8, Xã Bù Đăng, Tỉnh Đồng Nai	22.00%	22.00%	Sản xuất Ethanol nhiên liệu
Công ty cổ phần Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	Phòng số 311, Tầng 3, Khu văn phòng tòa CT2 Chung cư Ban Cơ, P. Thanh Xuân, TP. Hà Nội.	35.83%	35.83%	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	278 Thụy Khuê, Phường Tây Hồ, TP. Hà Nội	22.55%	22.55%	Xây dựng công trình đường bộ
Công ty cổ phần cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	Số 22 Đinh Liệt, Phường Đồng Kinh, Lạng Sơn	20%	20%	Xây dựng công trình đường bộ
Công ty Cổ phần Hiệp hội Doanh nghiệp Phú Thọ	Số 281 Tiên Dung, Phường Thanh Miếu, Phú Thọ	36%	36%	Kinh doanh vật liệu xây dựng

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 hàng năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 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 TT 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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. 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

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

Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty mẹ kiểm soát được lập cho cùng kỳ kế toán. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Báo cáo tài chính của Công ty con được lập cho cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính Công ty mẹ. Trong trường hợp cần thiết Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty mẹ và các Công ty con là giống nhau.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là Công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Công ty. Trong báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Cổ tức, lợi nhuận được chia từ Công ty liên kết, liên doanh được ghi giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào Công ty liên kết trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào Công ty liên kết cũng phải được điều chỉnh khi lợi ích của nhà đầu tư thay đổi do có sự thay đổi trong vốn chủ sở hữu của Công ty liên kết nhưng không được phản ánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty liên kết.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá mua so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con, Công ty liên kết hoặc đơn vị nhận góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó và không quá 10 năm. Khi bán Công ty con hoặc Công ty liên kết, đơn vị nhận góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán Công ty tương ứng.

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 năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ 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 ghi nhận theo các quy định hiện hành.

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 đích danh đối với các công trình xây dựng dở dang, theo phương pháp bình quân đối với nguyên nhiên vật liệu.

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

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 quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí trả trước dài hạn khác

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 và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) 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 hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình

làm thủ tục vay. Tiền lãi vay phải trả đã được tính và phân bổ trung thực hợp lý vào Báo cáo tài chính trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi có biên bản nghiệm thu giá trị khối lượng hoàn thành hoặc quyết toán công trình hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

1 Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	485,335,911	394,233,619
Tiền gửi ngân hàng	53,041,656,197	263,028,253,377
Các khoản tương đương tiền	201,300,000,000	94,520,000,000
Tiền gửi tại tài khoản phong tỏa	1,638,000,000	1,638,000,000
Cộng	256,464,992,108	359,580,486,996
2 Phải Thu Khách hàng	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty CP Tập Đoàn IPC	76,931,162,098	76,668,777,869
Bà Lưu Thị Bình Dân	82,522,000,000	82,522,000,000
Công ty Đầu Tư và Xây Dựng AUS Sài Gòn	111,199,512,745	111,199,512,745
BQL DAĐT XDCTGT Tỉnh Đồng Nai	18,238,906,481	-
Ban quản lý dự án 6	42,587,673,460	43,027,540,243
Ban quản lý dự án 7	77,539,421,999	327,381,293,041
BQL DAĐT CT Giao Thông - Xây Dựng	81,956,253,186	85,629,772,127
Các Khách hàng khác	580,507,862,550	605,511,172,754
Các Bên liên quan (Thuyết Minh VII : Thông tin các bên liên quan)	306,122,313,154	255,839,414,582
Cộng	1,377,605,105,673	1,587,779,483,361
3 Trả trước cho người bán	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty CP Đầu tư xây dựng DMA	-	28,546,443,782
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Quốc tế	66,900,000,000	66,900,000,000
Công Ty Cổ Phần Teknos Việt Nam	10,973,431,490	51,975,175,641
Các Nhà Cung Cấp khác	179,135,227,441	241,233,035,010
Các Bên liên quan (Thuyết Minh VII : Thông tin các bên liên quan)	386,145,312	386,145,312
Cộng	257,394,804,243	389,040,799,745
4 Phải thu cho vay ngắn hạn	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công Ty CP LICOGI 16.1	-	3,136,418,391
Trần Duy Doanh	38,623,300,000	29,831,000,000
NMN Sài Gòn - Cần Thơ	2,335,000,000	2,335,000,000
Viện quy hoạch kiến trúc Thanh Hoá	150,000,000	-
Các Bên liên quan (Thuyết Minh VII : Thông tin các bên liên quan)	-	-
Cộng	41,108,300,000	35,302,418,391

5 Các khoản phải thu khác	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tạm ứng	322,491,759,961	235,751,917,574
Phải thu lãi cho vay	3,746,922,183	4,901,174,840
Ký quỹ	6,799,219,042	5,282,155,344
Khác	107,458,271,510	92,894,710,846
Các Bên liên quan (Thuyết Minh VII : Thông tin các bên liên quan)	76,966,881,256	19,663,597,603
Cộng	517,463,053,952	358,493,556,207

6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024
	VND	VND
Số đầu kỳ	(250,281,621,062)	(152,225,582,880)
Trích lập trong kỳ	(14,567,624,157)	(98,255,869,182)
Hoàn nhập trong kỳ	6,345,903,961	199,831,000
Số cuối kỳ	(258,503,341,258)	(250,281,621,062)

7 Hàng tồn kho	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	65,548,829,600	40,617,805,687
Công cụ, dụng cụ	491,192,631	404,819,000
Các công trình xây dựng dở dang (*)	1,740,933,981,090	1,710,437,175,556
Hàng hóa bất động sản (**)	62,580,646,170	59,902,116,986
Bất động sản dở dang (***)	276,805,599,856	244,203,010,382
Cộng giá gốc hàng tồn kho	2,146,360,249,347	2,055,564,927,611

(*) Công trình xây dựng dở dang

Cao tốc Vân Phong Nha Trang	412,127,276,584	438,453,710,914
Cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	-	39,199,936,672
Đường vành đai 4 - Hưng Yên	256,947,446,303	106,337,519,783
Đường Tân Phúc Vồng Phan	101,487,520,228	112,167,445,229
Cao Tốc Biên Hòa Vũng Tàu	31,618,316,525	46,190,568,253
Cao tốc Bắc Giang Lạng Sơn	183,126,839,079	188,741,807,582
Khác	755,626,582,371	779,346,187,123
Cộng	1,740,933,981,090	1,710,437,175,556

(**) Hàng hóa bất động sản

Dự án Khu đô thị Sinh thái Ven sông Hoà Xuân	29,506,014,026	26,845,304,242
Căn hộ chung cư Đề Đông Quy Nhơn	33,074,632,144	33,056,812,744
Cộng	62,580,646,170	59,902,116,986

(***) Bất động sản dở dang

Khu dân cư Long Tân	102,291,238,423	65,632,100,669
Khu dân cư Bảo Lộc	34,595,670,953	38,966,509,713
Dự án Mũi Dinh	139,918,690,480	139,604,400,000
Cộng	276,805,599,856	244,203,010,382

8 Tài sản cố định hữu hình và Tài sản cố định thuê tài chính (xem phụ lục 01)

9 Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Cộng TSCĐ vô hình
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu kỳ					10,254,240,000	10,254,240,000
Tăng trong kỳ						-
Giảm trong kỳ						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số cuối kỳ					10,254,240,000	10,254,240,000
Hao mòn TSCĐ						
Số đầu kỳ					10,254,240,000	10,254,240,000
Tăng trong kỳ						-
Giảm trong kỳ						-
Số cuối kỳ					10,254,240,000	10,254,240,000
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ					-	-
Số cuối kỳ					-	-

10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Trường Cao đẳng nghề Công Nghệ LICOGI	73,693,179,703	73,693,179,703
Dự án Điện mặt trời Chư Ngọc	2,821,208,183	2,743,386,458
Cộng	76,514,387,886	76,436,566,161

11 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	52,364,416,124	72,513,078,384
Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông	-	-
Công ty CP Cấp Nước Khu Kinh Tế Đông Nam Quảng Trị	7,560,000,000	6,911,050,500
Công ty cổ phần cao tốc Hữu Nghị Chi Lăng	51,385,752,214	13,329,752,214
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	548,310,575,827	534,390,330,163
Công ty Cổ Phần Hiệp Hội Doanh Nghiệp Phú Thọ	72,000,000,000	-
Cộng	731,620,744,165	627,144,211,261

Thông tin bổ sung về các công ty liên kết:

Tên công ty	Tỷ lệ lợi ích 30.09.2025	Tỷ lệ lợi ích 31.12.2024	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH NL sinh học Phương Đông	22.00%	22.00%	Sản xuất Ethanol nhiên liệu
Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	35.83%	35.83%	Xây dựng công trình giao thông
Cty CP Cấp Nước KKT Đông Nam Quảng Trị	45.00%	45.00%	Sản xuất và kinh doanh nước sạch
Cty cổ phần cao tốc Hữu Nghị Chi Lăng	20.00%	0.00%	Xây dựng công trình giao thông
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	22.55%	22.55%	Xây dựng công trình giao thông
Cty CP Hiệp Hội Doanh Nghiệp Phú Thọ	36.00%	0.00%	Kinh doanh vật liệu xây dựng

12 Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Giá trị còn lại của CCDC đang sử dụng chờ phân bổ	1,670,460,889	3,054,045,521
Chi phí khai thác mỏ đất	11,655,227,664	13,955,699,696
Phí bảo lãnh	12,010,635,914	8,110,574,264
Khác	1,881,764,664	2,041,709,475
Cộng	27,218,089,131	27,162,028,956
13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Thuế GTGT	-	454,943,802
Thuế TNDN	21,246,520,724	71,828,161,502
Thuế thu nhập cá nhân	1,008,322,044	3,860,664,993
Các loại thuế khác	124,260,038	2,386,860,659
Cộng	22,379,102,806	78,530,630,956
Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.		
14 Phải trả người bán ngắn hạn	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty CP Điện Lực Licogi 16	78,723,121,835	75,590,222,758
Công ty TNHH Vận tải Thương Mại Hưng Vượng	11,607,973,754	-
Công ty CP ĐT & XD Đường Bộ Khánh Hoà	10,391,390,000	17,696,868,481
Công ty TNHH An Phúc Lâm Đồng	11,008,565,400	8,256,424,050
Công ty TNHH Kiến trúc XD Thiết Giang Sơn	15,906,307,222	9,757,748,775
Các nhà cung cấp khác	506,987,788,196	646,579,060,718
Cộng	634,625,146,407	757,880,324,782
15 Người mua trả tiền trước	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ban quản lý dự án 6	-	41,635,094,017
Ban quản lý dự án 7	-	85,162,559,581
BQL DA ĐT CT Giao Thông - Xây Dựng	669,574,313,668	552,147,848,345
BQLDA ĐTXD CTGT tỉnh Đồng Nai	-	88,100,871,000
Các khách hàng khác	94,536,659,046	211,272,922,090
Các Bên liên quan (Thuyết Minh VII : Thông tin các bên liên quan)	2,747,468,072	961,745,400
Cộng	766,858,440,786	979,281,040,433
16 Chi phí phải trả	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí trích trước các công trình xây dựng	341,702,767,044	304,368,351,332
Lương tháng 13	16,594,998,623	-
Lãi vay	445,792,408	2,581,807,056
Chi phí phải trả khác	579,747,857	783,451,561
Cộng	359,323,305,932	307,733,609,949

17 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Thủ lao HĐQT	5,740,123,936	7,093,316,251
Nộp phạt thuế	44,615,617,189	44,615,617,189
Phải trả khoản đầu tư	5,022,480,000	9,100,000,000
Cổ tức	36,995,269,594	37,744,884,594
Lãi vay	1,362,247,323	3,087,554,756
Khác	73,458,729,107	90,964,377,167
Cộng	167,194,467,149	192,605,749,957

18 Vay và nợ ngắn hạn	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN HCM	609,182,234,487	404,265,824,696
Ngân Hàng BIDV - CN Sài Gòn	344,995,844,928	309,737,571,333
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - CN Tân Bình	4,679,932,983	5,858,121,465
Công ty Cổ phần BOT 38	5,520,471,271	5,520,471,271
Vay dài hạn đến hạn trả (xem chi tiết vay dài hạn)	100,540,677,485	112,058,756,453
Vay Khác	8,363,952	958,363,952
Cộng	1,064,927,525,106	838,399,109,170

19 Vay và nợ dài hạn	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN HCM	225,534,267	1,240,438,374
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	225,534,267	1,240,438,374
Nợ Thuê Tài Chính	197,653,199,280	281,692,600,200
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	100,315,143,218	110,818,318,079
Cộng	97,338,056,062	170,874,282,121

20 Nguồn vốn chủ sở hữu	30/09/2025	01/01/2025
a. Nguồn vốn chủ sở hữu (phụ lục 2)	VND	VND
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các cổ đông khác	1,950,911,700,000	1,950,911,700,000
Cộng	1,950,911,700,000	1,950,911,700,000

	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1,950,911,700,000	1,916,411,700,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	34,500,000,000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	1,950,911,700,000	1,950,911,700,000
d. Cổ phiếu	30/09/2025	01/01/2025
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	195,091,170	195,091,170
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	195,091,170	195,091,170
+ Cổ phiếu phổ thông	195,091,170	195,091,170
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	193,090,832	193,090,832
+ Cổ phiếu phổ thông	193,090,832	193,090,832
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu quỹ	2,000,338	2,000,338
+ Cổ phiếu phổ thông	2,000,338	2,000,338
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10,000	10,000
e. Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	119,204,302,363	119,204,302,363
Thặng dư vốn cổ phần	93,475,603,494	93,475,603,494
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế	494,546,382,015	407,580,237,028
Cộng	707,226,287,872	620,260,142,885

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BC KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
21 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu các hợp đồng xây dựng	1,607,476,504,917	1,668,496,791,729
Doanh thu hoạt động BDS	8,014,266,664	1,090,676,943
Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ khác	110,393,052,791	39,562,700,501
Cộng	1,725,883,824,372	1,709,150,169,173
22 Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Giá vốn các hợp đồng xây dựng	1,426,361,506,251	1,464,701,382,810
Giá vốn hoạt động BDS	6,532,265,124	654,406,167
Giá vốn bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ khác	95,409,411,425	33,614,881,043
Cộng	1,528,303,182,800	1,498,701,670,020

23 Doanh thu hoạt động tài chính		Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Lãi tiền gửi, tiền cho vay		2,042,262,704	2,468,176,127
Lãi chậm thanh toán		-	29,723,069,568
Cộng		2,042,262,704	32,191,245,695
24 Chi phí tài chính		Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Chi phí lãi vay		56,597,051,338	43,227,120,503
Dự phòng cho đầu tư dài hạn		-	4,120,496,792
Chi phí tài chính khác		-	-
Cộng		56,597,051,338	47,347,617,295
25 Thu nhập khác		Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Thu nhập từ bồi thường		201,921,802	214,868,847
Thu nhập từ bảo lãnh thực hiện hợp đồng		111,633,837	232,170,880
Thu nhập khác		7,892,008,876	1,210,314,128
Cộng		8,205,564,515	1,657,353,855
26 Chi phí khác		Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Chi phí bảo lãnh		157,224,850	179,708,030
Tiền phạt		554,563,472	1,070,763,825
Chi phí khác		758,143,209	432,469,176
Cộng		1,469,931,531	1,682,941,031
27 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp		Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		21,271,619,079	30,894,390,125
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		(3,136,212,493)	(7,994,714,190)
Cộng		18,135,406,586	22,899,675,935

VII. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan, các nghiệp vụ chủ yếu sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch Kỳ
Cty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	Doanh thu cung cấp dịch vụ	406,983,751,005

Cho đến ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền
Phải thu khách hàng			
Công ty CN NL.SH Phương Đông	Công ty liên kết	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	11,878,702,365 386,145,312
Cty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	Khoản phải thu	185,794,434,770
Cty CP BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Công ty liên kết	Khoản phải thu	513,786,718
Công Ty CP BOT 38	Bên liên quan	Khoản phải thu	28,293,236,718
Cty CP Boo Phú Ninh	Bên liên quan	Khoản phải thu	79,642,152,583

Người mua trả tiền trước

Cty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	2,747,468,072
----------------------------------	------------------	---------------

Phải thu khác

Cty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	76,966,881,256
----------------------------------	------------------	----------------

VIII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán và Tư vấn Chuẩn Việt và Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/09/2024 do Công ty tự lập, hiệu chỉnh theo TT200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của bộ tài chính.



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hường
Kế toán trưởng



Bùi Dương Hùng
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ngày 29 tháng 10 năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường Gia Định, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Phụ lục 01: Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu kỳ	13,309,151,968	396,647,453,246	152,139,709,192	2,514,828,246	-	564,611,142,652
Tăng trong kỳ	8,501,652,788	68,316,266,667	940,000,000	-	-	77,757,919,455
- Mua sắm	7,458,816,261	1,641,266,667	-	-	-	9,100,082,928
- Phân loại lại	1,042,836,527	66,675,000,000	940,000,000	-	-	68,657,836,527
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Thoái vốn tại Cty con	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	21,810,804,756	464,963,719,913	153,079,709,192	2,514,828,246	-	642,369,062,107
Hao mòn TSCĐ						
Số đầu kỳ	3,123,584,099	332,993,423,583	134,241,349,219	2,390,173,153	-	472,748,530,054
Tăng trong kỳ	1,610,951,825	91,248,942,016	9,203,213,023	52,113,649	-	102,115,220,513
- Trích khấu hao TSCĐ	568,115,298	24,568,942,016	8,339,939,050	52,113,649	-	33,529,110,013
- Phân loại lại	1,042,836,527	66,680,000,000	863,273,973	-	-	68,586,110,500
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Thoái vốn tại Cty con	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	4,734,535,924	424,242,365,599	143,444,562,242	2,442,286,802	-	574,863,750,567
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	10,185,567,869	63,654,029,663	17,898,359,973	124,655,093	-	91,862,612,598
Số cuối kỳ	17,076,268,832	40,721,354,314	9,635,146,950	72,541,444	-	67,505,311,540

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường Gia Định, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2025

Phụ lục 01: Tài sản cố định thuế tài chính

Chỉ tiêu	Nhà, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ Thuế Tài chính
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu kỳ	-	522,281,316,906	-	-	-	522,281,316,906
Tăng trong năm	-	5,582,754,079	-	-	-	5,582,754,079
- Mua sắm	-	5,582,754,079	-	-	-	5,582,754,079
- Xây dựng cơ bản	-	-	-	-	-	-
- Chuyển từ BĐSĐT	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán	-	67,615,000,000	-	-	-	67,615,000,000
- Phân loại lại	-	67,615,000,000	-	-	-	67,615,000,000
Số cuối kỳ	-	460,249,070,985	-	-	-	460,249,070,985
Hao mòn TSCĐ						
Số đầu kỳ	-	166,958,495,817	-	-	-	166,958,495,817
Tăng trong năm	-	55,011,624,728	-	-	-	55,011,624,728
- Trích khấu hao TSCĐ	-	55,011,624,728	-	-	-	55,011,624,728
- Chuyển từ BĐSĐT	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán	-	67,543,273,973	-	-	-	67,543,273,973
- Phân loại lại	-	67,543,273,973	-	-	-	67,543,273,973
Số cuối kỳ	-	154,426,846,572	-	-	-	154,426,846,572
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	-	355,322,821,089	-	-	-	355,322,821,089
Số cuối kỳ	-	305,822,224,413	-	-	-	305,822,224,413

Phụ lục 2. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích của cổ đồng KKS	Cộng vốn chủ sở hữu
Số dư tại ngày 01/01/2024	1,916,411,700,000	93,686,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	387,832,217,838	39,840,728,893	2,538,204,172,588
Lợi nhuận trong kỳ					121,474,166,252		121,474,166,252
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(5,180,731,062)		(5,180,731,062)
Tăng vốn điều lệ	34,500,000,000	(211,000,000)			(96,545,416,000)		34,289,000,000
Cổ tức bằng tiền						(1,129,359,026)	(96,545,416,000)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát							(1,129,359,026)
Số dư tại ngày 31/12/2024	1,950,911,700,000	93,475,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	407,580,237,028	38,711,369,867	2,591,111,832,752
Lợi nhuận trong kỳ					90,610,369,975		90,610,369,975
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(3,644,224,988)		(3,644,224,988)
Cổ tức bằng tiền							-
Cổ tức bằng cổ phiếu							-
Tăng vốn điều lệ						(2,546,357,800)	(2,546,357,800)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát							
Số dư tại ngày 30/09/2025	1,950,911,700,000	93,475,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	494,546,382,015	36,165,012,067	2,675,531,619,939

