



LIZEN

ĐỒNG HÀNH KIẾN TẠO GIÁ TRỊ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 2 Năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

NGÀY 30 THÁNG 07 NĂM 2026 | LIZEN.VN



LIZEN
ĐỒNG HÀNH KIẾN TẠO GIÁ TRỊ

Cơ quan: CÔNG TY CỔ
PHẦN LIZEN
Thời gian ký: 30.07.2026
15:09:41 +07:00

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. Tài sản ngắn hạn	100		5,518,730,937,589	5,375,813,099,793
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	896,496,484,028	959,693,660,692
1. Tiền	111		739,889,998,892	529,693,660,692
2. Các khoản tương đương tiền	112		156,606,485,136	430,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,641,264,889	15,641,264,889
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	V.2	18,777,683,280	18,777,683,280
2. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	124		(3,136,418,391)	(3,136,418,391)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2,293,245,921,136	2,528,360,336,623
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1,635,519,913,855	1,916,584,087,449
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	676,371,285,205	593,559,144,966
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.5	240,414,540,825	274,162,510,204
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136	V.6	(259,059,818,749)	(255,945,405,996)
IV. Hàng tồn kho	140		2,234,414,019,168	1,833,994,443,241
1. Hàng tồn kho	141	V.7	2,234,414,019,168	1,833,994,443,241
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		78,933,248,368	38,123,394,348
1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	162		36,183,672,249	3,091,291,078
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		42,749,576,119	35,032,103,270
B. Tài sản dài hạn	200		2,038,869,693,194	1,962,045,142,912
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		88,885,639,322	166,172,591,701
1. Phải thu dài hạn khác	215		88,885,639,322	166,172,591,701
II. Tài sản cố định	220		553,111,450,362	379,525,980,071
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	78,015,895,069	49,716,719,928
- Nguyên giá	222		707,456,640,576	654,333,629,551
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(629,440,745,507)	(604,616,909,623)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	475,095,555,293	329,809,260,143
- Nguyên giá	225		645,031,104,283	471,912,070,985
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(169,935,548,990)	(142,102,810,842)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		10,254,240,000	10,254,240,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10,254,240,000)	(10,254,240,000)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		73,693,179,703	73,693,179,703
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	V.11	73,693,179,703	73,693,179,703
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		1,244,153,591,734	1,246,803,822,030
1. Đầu tư vào công ty con	261	V.12	321,998,120,000	328,560,420,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262	V.13	934,527,130,379	934,527,130,379
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		107,111,760,000	107,111,760,000
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264	V.14	(168,528,946,313)	(164,202,200,196)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		49,045,527,668	40,806,711,847
VII. Tài sản dài hạn khác	270		79,025,832,073	95,849,569,407
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.15	25,080,571,634	42,992,549,388
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		53,945,260,439	52,857,020,019
Tổng cộng tài sản (280 = 100 + 200)	280		7,557,600,630,783	7,337,858,242,705



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. Nợ Phải trả	300		4,946,164,617,117	4,610,403,450,868
I. Nợ ngắn hạn	310		4,771,550,368,174	4,498,337,776,947
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	761,583,445,919	564,177,541,123
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	2,372,929,110,499	2,013,136,963,834
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		145,214,492,015	593,001,715
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước ngắn hạn	314	V.18	43,581,750,134	39,539,486,686
5. Phải trả người lao động	315		17,130,854,133	31,833,777,749
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.19	130,100,416,995	702,215,173,441
7. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.20	40,247,941,056	71,189,821,364
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.21	1,215,036,609,898	1,035,538,471,572
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		206,304,500	206,304,500
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		45,519,443,025	39,907,234,963
II. Nợ dài hạn	330		174,614,248,943	112,065,673,921
1. Phải trả dài hạn khác	338		343,000,000	483,000,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.22	174,271,248,943	111,582,673,921
D. Vốn chủ sở hữu	400	V.23	2,611,436,013,666	2,727,454,791,837
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2,086,024,670,000	2,086,024,670,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2,086,024,670,000	2,086,024,670,000
2. Thặng dư vốn	412		93,475,603,494	93,475,603,494
3. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415		(18,771,380,000)	(18,771,380,000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		119,204,302,363	119,204,302,363
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		331,502,817,809	447,521,595,980
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		293,891,336,006	307,031,388,508
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		37,611,481,803	140,490,207,472
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		7,557,600,630,783	7,337,858,242,705



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hưởng
Kế toán trưởng



Phí Ngọc Anh
Tổng Giám đốc
Ngày 30 tháng 07 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ II NĂM 2026

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ II		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)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		855,132,164,524	770,886,195,732	1,250,905,428,717	1,198,796,505,073
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	V.24	855,132,164,524	770,886,195,732	1,250,905,428,717	1,198,796,505,073
4. Giá vốn hàng bán	11	V.25	780,702,626,098	682,975,859,792	1,138,143,681,888	1,060,335,469,045
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		74,429,538,426	87,910,335,940	112,761,746,829	138,461,036,028
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-	-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	V.26	6,144,733,795	1,245,379,247	13,108,805,574	3,008,718,660
8. Chi phí tài chính	23	V.27	28,048,355,392	20,788,424,356	48,616,947,741	37,324,655,081
- Trong đó: Chi phí đi vay	24		25,837,903,104	19,708,392,081	44,282,635,624	36,973,897,366
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18,931,825,989	29,202,857,208	32,004,636,826	41,922,605,229
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+21+22-(23+25+26)}	30		33,594,090,840	39,164,433,623	45,248,967,836	62,222,494,378
12. Thu nhập khác	31	V.28	613,249,558	209,843,802	1,150,180,467	908,977,639
13. Chi phí khác	32	V.29	455,620,077	118,950,389	561,305,190	221,102,317
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		157,629,481	90,893,413	588,875,277	687,875,322
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		33,751,720,321	39,255,327,036	45,837,843,113	62,910,369,700
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.30	7,356,820,675	10,905,664,414	9,314,601,730	15,849,025,510
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	(985,707,268)	(3,013,100,000)	(1,088,240,420)	(3,184,300,000)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		27,380,606,914	31,362,762,622	37,611,481,803	50,245,644,190
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		133	162	182	260



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hường
Kế toán trưởng



Phí Ngọc Anh
Tổng Giám đốc
Ngày 30 tháng 07 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2026 đến ngày 30/06/2026

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này năm nay VND	Kỳ này năm trước VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		45,837,843,113	62,910,369,700
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		52,656,574,032	59,902,614,569
03	- Các khoản dự phòng		7,441,158,870	14,250,757,715
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		7,566,000	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính		13,108,805,574	(3,008,718,660)
06	- Chi phí đi vay		44,282,635,624	36,973,897,366
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		163,334,583,213	171,028,920,690
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		59,753,999,633	126,240,779,843
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(400,419,575,927)	(184,425,072,202)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		99,648,865,629	(502,549,131,724)
12	- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ		17,911,977,754	13,329,453,269
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Chi phí đi vay đã trả		(41,464,498,634)	(40,675,967,220)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4,600,926,213)	(5,849,262,179)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(3,383,061,612)	(2,438,566,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(109,218,636,157)	(425,338,845,523)
	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		(42,869,355,464)	(4,443,200,000)
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		(7,035,000,000)	(16,673,223,651)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(30,000,000)	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		6,592,300,000	9,127,800,000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		11,037,791,206	1,658,039,345
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(32,304,264,258)	(10,330,584,306)
	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		-	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		1,226,035,657,720	1,142,534,226,931
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(1,084,915,295,814)	(926,576,310,765)
35	4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(62,794,638,155)	(59,344,979,300)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		78,325,723,751	156,612,936,866
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)		(63,197,176,664)	(279,056,492,963)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		959,693,660,692	348,941,397,687
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)		896,496,484,028	69,884,904,724

Phan Anh Huy
Người lập biểu

Đỗ Văn Hưởng
Kế toán trưởng

Phí Ngọc Anh
Tổng Giám đốc
Ngày 30 tháng 07 năm 2026

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2026 đến 30/06/2026

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần LIZEN được thành lập theo Quyết định số 327/QĐ - BXD ngày 28 tháng 02 năm 2006 của Bộ Xây dựng.

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

Công ty có các công ty con, công ty liên kết sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con		
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại 12	21/3C Khu phố 4, P. Tân Thới Hiệp, TP.HCM	Thi công xây dựng dân dụng và công nghiệp Kinh doanh nhà ở
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	24A Phan Đăng Lưu, P. Gia Định, TP.HCM.	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tiềm Ích LICOI 16	24A Phan Đăng Lưu, P. Gia Định, TP.HCM.	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công Ty CP Đầu Tư Năng Lượng Tái Tạo LICOI 16	24A Phan Đăng Lưu, P. Gia Định, TP.HCM.	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.	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.	Kinh doanh bất động sản
Công ty cổ phần BOT 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.	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty CP Vật Liệu Sơn Hà	Xóm Sòng, Xã Liên Sơn, tỉnh Phú Thọ	Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét
Công ty liên kết		
Công ty TNHH Nhiên Liệu Sinh Học Phương Đông	Ấp 8, Xã Bù Đăng, Tỉnh Đồng Nai.	Đầu tư XD và vận hành nhà máy sản xuất bio-ethanol
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	278 Thụy Khuê, Phường Tây Hồ, TP. Hà Nội	Xây dựng công trình đường bộ
Công ty cổ phần Cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	Số 22 Đình Liệt, Phường Đông Kinh, Lạng Sơn	Xây dựng công trình đường bộ
Công ty cổ phần Hiệp hội Doanh nghiệp Phú Thọ	Số 281, đường Tiên Dung, P. Thanh Miếu, Tỉnh Phú Thọ.	Kinh doanh vật liệu xây dựng

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thi công các công trình xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 4103004836 đăng ký lần đầu ngày 02 tháng 06 năm 2006, đăng ký thay đổi lần 31 ngày 29 tháng 04 năm 2026 số 0302310209, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, 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;
- 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;
- Gia công, chế tạo các sản phẩm cơ khí xây dựng, cốp pha định hình, dàn giáo, khung nhà công nghiệp (không sản xuất gia công tại trụ sở);
- Mua bán, cho thuê thiết bị vật tư kỹ thuật, tư vấn đầu tư;
- Dịch vụ sửa chữa, lắp đặt máy móc, thiết bị, các sản phẩm cơ khí và kết cấu định hình;
- Đầu tư, kinh doanh nhà ở, khu đô thị mới, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, các dự án thủy điện vừa và nhỏ;
- Mua bán máy móc, vật tư ngành xây dựng;
- Thử nghiệm vật liệu xây dựng, khai thác đá, khai thác đá có sự dụng vật liệu nổ công nghiệp;
- Đào tạo nghề, giáo dục trung cấp chuyên nghiệp, đào tạo cao đẳng, giáo dục trung học phổ thông./.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo TT 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. 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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn 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. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà đơn vị nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

3. 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 thực tế đích danh.

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.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là khối lượng xây lắp của các công trình được ghi nhận khi có biên bản nghiệm thu thanh toán khối lượng hoặc dựa vào hóa đơn do bên nhà thầu thi công xuất sau khi trừ đi giá vốn kết chuyển tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

4. 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.

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

Khấu hao được trích theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

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

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

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 lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ 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.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

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

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

7. 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 trễ khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

8. 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;

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.

9. 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.

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

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

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

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ

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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

12. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ/USD) được hạch toán theo hướng dẫn tại thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Doanh thu hợp đồng 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.

14. 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.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm 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 năm;

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Tiền mặt	36,002,401	66,637,411
Tiền gửi ngân hàng	738,215,996,491	527,989,023,281
Các khoản tương đương tiền	156,606,485,136	430,000,000,000
Tiền gửi tại tài khoản phong tỏa	1,638,000,000	1,638,000,000
Cộng	896,496,484,028	959,693,660,692

2 . Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Tiền gửi có kỳ hạn	963,391,109	963,391,109
Công Ty Cổ Phần Licogi 16.1	3,136,418,391	3,136,418,391
Bên liên quan (Thuyết minh số VII)	14,677,873,780	14,677,873,780
Cộng	18,777,683,280	18,777,683,280

3 . Phải thu khách hàng ngắn hạn

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
BQL DA Đầu Tư Xây Dựng Số 1	405,449,230,897	483,093,939,373
Tổng Công ty ĐT PT Đường Cao tốc Việt Nam	163,033,143,787	1,331,412,645
BQL Các DA ĐT XD Tỉnh Gia Lai	93,982,446,296	-
Bà Lưu Thị Bình Dân	82,522,000,000	82,522,000,000
Ban quản lý Dự Án 7	79,589,376,999	79,220,085,999
Công ty CP Tập Đoàn IPC	40,534,398,234	76,931,162,098
Ban quản lý Dự Án Đường Sắt	28,507,988,861	56,787,971,273
Các Khách hàng khác	548,165,952,716	562,450,655,120
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số VII)	193,735,376,065	574,246,860,941
Cộng	1,635,519,913,855	1,916,584,087,449

4 . Trả trước cho người bán

	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Công ty Cổ phần Sacons	67,740,003,404	125,947,800,000
Công ty TNHH Minh Đức 399 Thái Nguyên	63,683,166,108	96,857,125,323
Công Ty Cổ Phần XNK Quốc Tế Thái Khang	31,795,200,000	-
Công ty CP ĐT PT Hugia	22,271,510,911	25,284,000,000
Công ty CP Đầu tư & Xây lắp Công trình 575	20,195,688,606	23,643,900,000
Công ty TNHH Thăng Long L.T	11,907,000,000	11,907,000,000
Các Nhà Cung Cấp khác	391,865,904,712	246,164,941,931
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số VII)	66,912,811,464	63,754,377,712
Cộng	676,371,285,205	593,559,144,966

5 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tạm ứng	138,437,768,342	173,944,659,253
Phải thu lãi cho vay	15,510,959,796	13,440,267,580
Bên liên quan (Thuyết minh số VII)	2,000,000,000	2,000,000,000
Khác	84,465,812,687	84,777,583,371
Cộng	240,414,540,825	274,162,510,204
6 . Dự phòng phải thu khó đòi	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025
	VND	VND
Số đầu năm	(255,945,405,996)	(227,314,288,015)
Dự phòng trích lập trong năm	(7,695,825,398)	(35,154,251,367)
Dự phòng hoàn nhập trong năm	4,581,412,645	6,523,133,386
Cộng	(259,059,818,749)	(255,945,405,996)
7 . Hàng tồn kho	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	66,940,935,556	44,610,049,163
Công cụ, dụng cụ	515,148,885	281,026,200
Chi phí SXKD dở dang (*)	1,838,337,012,392	1,461,664,706,901
Hàng hóa bất động sản (**)	44,897,080,971	44,895,952,971
Bất động sản dở dang (***)	283,723,841,364	282,542,708,006
Cộng giá gốc hàng tồn kho	2,234,414,019,168	1,833,994,443,241
<i>(*) Chi phí dở dang tại các công trình thi công xây lắp</i>	<i>1,838,337,012,392</i>	<i>1,461,664,706,901</i>
Cao tốc Vân Phong Nha Trang	244,214,215,826	345,317,502,255
Đường vành đai 4 - Hưng Yên	239,879,754,828	196,015,461,007
Cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	197,908,535,177	-
Đường Di Sản - Hưng Yên	135,395,573,072	28,424,569,925
Cao tốc Yên Bái - Lào Cai	82,197,191,318	26,269,579,191
Cao tốc Dầu Giây - Tân Phú	61,631,124,754	-
Cao Tốc Quy Nhơn - Pleiku	59,123,677,100	9,928,054,740
Đường Tân Phúc Vĩnh Phan	42,570,167,113	37,541,571,627
Khác	775,416,773,204	818,167,968,156
<i>(**) Hàng hoá bất động sản</i>	<i>44,897,080,971</i>	<i>44,895,952,971</i>
Dự án Khu đô thị Sinh thái Ven sông Hoà Xuân	14,551,834,871	14,550,706,871
Căn hộ chung cư Đề Đông Quy Nhơn	30,345,246,100	30,345,246,100
<i>(***) Bất động sản dở dang</i>	<i>283,723,841,364</i>	<i>282,542,708,006</i>
Dự án Mũi Dinh	139,918,690,480	139,918,690,480
Khu dân cư Long Tân	103,049,217,200	102,291,238,423
Khu dân cư Bảo Lộc 3.4ha	40,755,933,684	40,332,779,103

8 . Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà ở, kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2026)	8,238,660,794	493,118,675,368	150,884,109,389	2,092,184,000	654,333,629,551
Tăng trong kỳ	-	53,123,011,025	-	-	53,123,011,025
- Mua sắm		42,869,355,464			42,869,355,464
- Phân loại lại		10,253,655,561			10,253,655,561
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ (30/06/2026)	8,238,660,794	546,241,686,393	150,884,109,389	2,092,184,000	707,456,640,576
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2026)	119,996,726	459,409,792,010	143,097,726,154	1,989,394,733	604,616,909,623
Tăng trong kỳ	117,328,297	22,495,117,505	2,170,484,946	40,905,136	24,823,835,884
- Trích khấu hao TSCĐ	117,328,297	12,241,461,944	2,170,484,946	40,905,136	14,570,180,323
- Phân loại lại		10,253,655,561			10,253,655,561
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ (30/06/2026)	237,325,023	481,904,909,515	145,268,211,100	2,030,299,869	629,440,745,507
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2026)	8,118,664,068	33,708,883,358	7,786,383,235	102,789,267	49,716,719,928
Số cuối kỳ (30/06/2026)	8,001,335,771	64,336,776,878	5,615,898,289	61,884,131	78,015,895,069

9 . Tài sản cố định thuê tài chính

Chỉ tiêu	Nhà, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2026)		471,912,070,985	-	-	471,912,070,985
Tăng trong kỳ		183,372,688,859	-	-	183,372,688,859
- Mua sắm		183,372,688,859			183,372,688,859
- Xây dựng cơ bản					
Giảm trong kỳ		10,253,655,561	-	-	10,253,655,561
- Thanh lý, nhượng bán					
- Phân loại lại		10,253,655,561	-	-	10,253,655,561
Số cuối kỳ (30/06/2026)		645,031,104,283	-	-	645,031,104,283
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2026)		142,102,810,842	-	-	142,102,810,842
Tăng trong kỳ		38,086,393,709	-	-	38,086,393,709
- Trích khấu hao TSCĐ		38,086,393,709			38,086,393,709
- Chuyển từ BĐSĐT					
Giảm trong kỳ		10,253,655,561	-	-	10,253,655,561
- Thanh lý, nhượng bán					
- Phân loại lại		10,253,655,561	-	-	10,253,655,561
Số cuối kỳ (30/06/2026)		169,935,548,990			169,935,548,990
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2026)		329,809,260,143			329,809,260,143
Số cuối kỳ (30/06/2026)		475,095,555,293			475,095,555,293

10 . Tài sản cố định vô hình

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Cộng TSCĐ vô hình
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2026)				10,254,240,000	10,254,240,000
Tăng trong kỳ					
- Mua sắm					
Giảm trong kỳ					
Số cuối kỳ (30/06/2026)				10,254,240,000	10,254,240,000
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2026)				10,254,240,000	10,254,240,000
Tăng trong kỳ				-	-
- Trích khấu hao TSCĐ					
Giảm trong kỳ					
Số cuối kỳ (30/06/2026)				10,254,240,000	10,254,240,000
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2026)				-	-
Số cuối kỳ (30/06/2026)				-	-

11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Trường Cao đẳng nghề KHUD Licogi	73,693,179,703	73,693,179,703
Cộng	73,693,179,703	73,693,179,703

12 . Đầu tư vào công ty con

	Tỷ lệ sở hữu tại 30/06/2026	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	95.00%	47,500,000,000	47,500,000,000
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tiện Ích Licogi 16	75.00%	75,000,000,000	75,000,000,000
Công ty TNHH xây dựng và Thương mại 12	80.00%	85,878,880,000	85,878,880,000
Công ty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	50.71%	46,653,200,000	53,245,500,000
Công ty CP Đ.Tư Năng Lượng Tái Tạo Licogi 16	97.00%	35,760,000,000	35,760,000,000
Công ty CP Bất động sản LIZEN	95.00%	28,500,000,000	28,500,000,000
Công Ty Cổ Phần Điện Mặt Trời Chư Ngọc	98.00%	2,676,040,000	2,676,040,000
Công Ty Cổ Phần Vật Liệu Sơn Hà	51.00%	30,000,000	-
Cộng		321,998,120,000	328,560,420,000

13 . Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	Tỷ lệ sở hữu tại 30/06/2026	30/06/2026 VND	01/01/2026 VND
Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông	22.00%	123,508,733,758	123,508,733,758
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	22.41%	527,589,030,000	527,589,030,000
Công ty Cổ Phần Cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	20.00%	211,429,366,621	211,429,366,621
Công ty Cổ Phần Hiệp Hội Doanh Nghiệp Phú Thọ	36.00%	72,000,000,000	72,000,000,000
Cộng		934,527,130,379	934,527,130,379

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường Gia Định, Tp.HCM

Báo cáo tài chính riêng

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2026

14 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông	123,508,733,758	123,508,733,758
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tiệp Ích LICOGI 16	19,253,475,149	20,362,502,022
Công ty TNHH XD TM 12	9,019,440,170	7,513,020,303
Công ty CP BOO Nhà Máy Nước Phú Ninh	7,279,258,913	7,279,258,913
Công ty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	1,659,525,374	1,224,189,320
Công ty CP Bất động sản LIZEN	7,808,512,949	4,314,495,880
Cộng	168,528,946,313	164,202,200,196

15 . Chi phí phân bổ dài hạn	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	1,688,226,640	1,439,794,425
Chi phí khai thác mỏ đất	2,866,094,258	10,599,452,146
Phí bảo lãnh	20,526,250,736	30,953,302,817
Cộng	25,080,571,634	42,992,549,388

16 . Phải trả người bán ngắn hạn	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sacons	72,345,751,376	-
Công ty Cổ Phần Điện Lực Licogi 16	38,204,313,246	50,519,569,238
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đèo Cả	27,997,344,768	7,194,553,485
Công ty TNHH ĐTXD & Vật liệu Hoà Bình	26,405,244,400	8,820,759,600
Công ty TNHH XD TM & DV Nhung Dũng	13,321,510,210	-
Công ty Cổ Phần ĐT & XD Đường Bộ Khánh Hoà	10,788,087,000	10,597,657,000
Các nhà cung cấp khác	503,266,858,615	377,461,510,571
Các Bên liên quan (Thuyết Minh số VII)	69,254,336,304	109,583,491,229
	761,583,445,919	564,177,541,123

17 . Người mua trả tiền trước	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
BQL DA Đầu Tư Xây Dựng Số 1	1,401,355,198,705	1,195,691,807,705
Tổng công ty ĐT PT Đường cao tốc Việt Nam	385,103,727,750	540,588,300,000
Công ty TNHH ĐT ĐCT Dầu Giấy - Tân Phú	328,000,000,000	-
BQL Các DA ĐTXD Tỉnh Gia Lai	101,344,609,000	101,344,609,000
Các khách hàng khác	95,684,772,206	105,448,620,016
Các Bên liên quan (Thuyết Minh số VII)	61,440,802,838	70,063,627,113
	2,372,929,110,499	2,013,136,963,834

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường Gia Định, Tp.HCM

Báo cáo tài chính riêng

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2026

18 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	43,494,623,251	38,780,947,734
Thuế thu nhập cá nhân	24,646,452	441,712,755
Các loại thuế khác	62,480,431	316,826,197
Cộng	43,581,750,134	39,539,486,686
19 . Chi phí phải trả	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Chi phí trích trước các công trình xây dựng (*)	117,038,530,211	700,817,046,428
Lương tháng 13	10,710,448,771	-
Lãi vay	1,540,208,675	610,045,823
Chi phí phải trả khác	811,229,338	788,081,190
Cộng	130,100,416,995	702,215,173,441
(*) Chi phí trích trước các công trình xây dựng	117,038,530,211	700,817,046,428
Đường Di Sản - Hưng Yên	-	339,953,727,160
Cao tốc Hữu Nghị Chi Lăng	-	214,811,359,521
Dự án Long Tân	66,098,713,124	66,098,713,124
Trường TH Quang Trung	11,488,847,615	11,517,042,615
TBA 500kV Thanh Hoá	5,724,340,454	5,724,340,454
TBA 500kV Phú Mỹ 3	5,608,589,239	5,709,142,655
TBA 500kV Vĩnh Yên	922,620,368	922,620,368
Dự án khác	27,195,419,411	56,080,100,531
20 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Thù lao HDQT	7,323,760,555	4,996,971,206
Nộp phạt thuế	10,838,008,496	44,615,617,189
Lãi vay	18,044,047,610	19,889,534,335
Khác	4,042,124,395	1,687,698,634
Cộng	40,247,941,056	71,189,821,364
21 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (**)	823,017,971,495	605,669,214,012
Ngân Hàng BIDV - CN Sài Gòn (***)	196,503,037,896	274,633,667,783
Nợ dài hạn đến hạn trả (xem chi tiết vay dài hạn)	140,024,429,236	99,668,754,554
Công ty Cổ phần BOT 38	5,520,471,271	5,520,471,271
Công ty Cổ phần Đầu Tư Tiệp Ích Licogi 16	49,970,700,000	50,038,000,000
Vay khác	-	8,363,952
Cộng	1,215,036,609,898	1,035,538,471,572

(**) Khoản vay được đảm bảo bằng QSD đất Dự án 50 ha và DA 27ha Long Tân với lãi suất thả nổi, thời hạn vay từ 6 tháng đến 9 tháng.

(***) Khoản vay được đảm bảo bằng Dự án 27ha Long Tân

22 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
Nợ thuê tài chính	314,295,678,179	211,251,428,475
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	140,024,429,236	99,668,754,554
Cộng	174,271,248,943	111,582,673,921

23 . Nguồn vốn chủ sở hữu	30/06/2026	01/01/2026
	VND	VND
<i>a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (xem PL01)</i>		
<i>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các cổ đông khác	2,086,024,670,000	2,086,024,670,000
Cộng	2,086,024,670,000	2,086,024,670,000
<i>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>		
	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025
	VND	VND
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
+ Vốn góp đầu năm	2,086,024,670,000	1,950,911,700,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	135,112,970,000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối kỳ	2,086,024,670,000	2,086,024,670,000
<i>d. Cổ phiếu</i>	30/06/2026	01/01/2026
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	208,602,467	208,602,467
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	208,602,467	208,602,467
+ Cổ phiếu phổ thông	208,602,467	208,602,467
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	206,602,129	206,602,129
+ Cổ phiếu phổ thông	206,602,129	206,602,129
+ 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
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000đ/ 1CP	10.000đ/ 1CP
<i>e. Các quỹ của doanh nghiệp</i>	30/06/2026	01/01/2026
	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	331,502,817,809	447,521,595,980
Cộng	544,182,723,666	660,201,501,837

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025
24 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu từ hoạt động xây dựng	1,151,520,189,822	1,148,006,745,697
Doanh thu kinh doanh dịch hàng hóa, dịch vụ khác	99,385,238,895	50,789,759,376
Cộng	1,250,905,428,717	1,198,796,505,073
25 . Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hoạt động xây dựng	1,045,965,097,703	1,013,253,481,792
Giá vốn kinh doanh dịch hàng hóa, dịch vụ khác	92,178,584,185	47,081,987,253
Cộng	1,138,143,681,888	1,060,335,469,045
26 . Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,852,805,574	2,601,644,080
Doanh thu tài chính khác	5,256,000,000	407,074,580
Cộng	13,108,805,574	3,008,718,660
27 . Chi phí tài chính		
Chi phí đi vay	44,282,635,624	36,973,897,366
Lỗi chênh lệch tỷ giá	7,566,000	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	4,326,746,117	350,757,715
Cộng	48,616,947,741	37,324,655,081
28 . Thu nhập khác		
Thu nhập từ bảo lãnh thực hiện hợp đồng	443,332,708	111,633,837
Thu nhập khác	706,847,759	797,343,802
Cộng	1,150,180,467	908,977,639
29 . Chi phí khác		
Chi phí bảo lãnh	140,140,220	31,469,270
Tiền phạt	413,996,621	5,000,000
Chi phí khác	7,168,349	184,633,047
Cộng	561,305,190	221,102,317

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường Gia Định, Tp.HCM

Báo cáo tài chính riêng

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2026

30 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	Từ 01/01/2026 đến 30/06/2026	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025
Chi phí thuế TNDN hiện hành	9,314,601,730	15,849,025,510
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(1,088,240,420)	(3,184,300,000)
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	8,226,361,310	12,664,725,510

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 này (VND)
Công ty CP Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng Doanh thu khác	89,481,601,927 71,663,380,566
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng Doanh thu khác	18,241,689,595 6,039,863,647
Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ khác	90,000,000
Công ty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	Doanh thu cấp dịch vụ xây dựng	88,505,148,503

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 NLSH Phương Đông	Công ty liên kết	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	11,878,702,365 386,145,312
Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	- 4,905,153,078
Công ty Cổ Phần BOT 38	Bên liên quan	Khoản phải thu	28,293,236,718
Công ty CP Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	- 21,469,154,426
Công ty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	66,983,605,267 -
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	6,423,892,414 40,152,358,648
Công ty CP BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Công ty liên kết	Khoản phải thu	513,786,718
Công ty CP BOO Nhà Máy Nước Phú Ninh	Bên liên quan	Khoản phải thu	79,642,152,583
Phải trả người bán ngắn hạn			
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con		224,375,390
Công ty TNHH XD TM 12	Công ty con		3,703,343,705
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con		65,326,617,209

Người mua trả tiền trước

Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	23,946,504,011
----------------------	-------------	----------------

Công ty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	37,494,298,827
--------------------------------------	------------------	----------------

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con	14,677,873,780
--------------------------------------	-------------	----------------

Phải thu khác

Công ty CP Cao Tốc Hữu Nghị Chi Lăng	Công ty liên kết	2,000,000,000
--------------------------------------	------------------	---------------

VIII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2025 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm Toán và Thẩm Định Giá Việt Nam, hiệu chỉnh theo TT 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của bộ tài chính.



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hưởng
Kế toán trưởng



Phí Ngọc Anh
Tổng Giám đốc
Ngày 30 tháng 07 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường Gia Định, Tp.HCM

Báo cáo tài chính riêng
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2026

Phụ lục 1. 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	Cộng vốn chủ sở hữu
Tại ngày 01/01/2025	1,950,911,700,000	93,475,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	445,788,583,496	2,590,608,809,353
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	140,490,207,472	140,490,207,472
- Cổ tức bằng bằng tiền	-	-	-	-	-	-
- Cổ tức bằng cổ phiếu	135,112,970,000	-	-	-	(135,112,970,000)	-
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần	-	-	-	-	(3,644,224,988)	(3,644,224,988)
Tại ngày 31/12/2025	2,086,024,670,000	93,475,603,494	-18,771,380,000	119,204,302,363	447,521,595,980	2,727,454,791,837
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	37,611,481,803	37,611,481,803
- Cổ tức bằng bằng tiền	-	-	-	-	(144,621,490,300)	(144,621,490,300)
- Cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần	-	-	-	-	(9,008,769,674)	(9,008,769,674)
Tại ngày 30/06/2026	2,086,024,670,000	93,475,603,494	-18,771,380,000	119,204,302,363	331,502,817,809	2,611,436,013,666



