



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Địa chỉ: Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi,
phường Thanh Liệt, thành phố Hà Nội
Mã số DN: 0100106440

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 393 /2025/LICOGI-CBTT

(V/v CBTT Báo cáo tài chính Hợp nhất
quý III năm 2025)

TỔNG
CÔNG
TY
LICOGI
- CTCP

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Công ty: **TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP**
Địa chỉ trụ sở chính: nhà G1, số 491 Nguyễn Trãi, phường Thanh Liệt,
thành phố Hà Nội
Điện thoại: 043 8542 365
Fax: 043 8542 655
Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phan Thanh Hải
Địa chỉ: nhà G1, số 491 Nguyễn Trãi, phường Thanh Liệt, thành phố Hà Nội
Điện thoại: 0905955896
Loại thông tin công bố: ☐ 24 giờ ☐ 72 giờ ☐ bất thường ☐ theo yêu cầu
☒ định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Tổng công ty LICOGI-CTCP công bố thông tin về Báo cáo Tài chính Hợp nhất
quý III năm 2025.

(Có Báo cáo chi tiết kèm theo).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng Công ty vào
ngày 30/10/2025 tại đường dẫn: <http://www.licogi.vn/>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn
chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như đề gửi;
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Ban TGĐ (để biết);
- Lưu VP HĐQT.

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY LICOGI-CTCP**



Phan Thanh Hải

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 391 /2005/LICOGI

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty LICOGI - CTCP thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý III/năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Tổng công ty LICOGI - CTCP

- Mã chứng khoán: LIC

- Địa chỉ: Nhà G1, số 491 Nguyễn Trãi, phường Thanh Liệt, thành phố Hà Nội

Điện thoại liên hệ/Tel: 0243 8542 365

Fax: 0243 8542 655

Email:

Website: <http://www.licogi.vn/>.

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý III năm 2025

☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC

☐ Có

☐ Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☐ Không



Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 30/10/2025 tại đường dẫn: : <http://www.licogi.vn/>

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Công ty mẹ Quý III năm 2025
- BCTC Hợp nhất Quý III năm 2025
- Văn bản giải trình.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu) 2



Phan Thanh Hải



CV 390../2025/CV-LICOGI

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau
thuế thu nhập doanh nghiệp quý III năm
2025 trên BCTC Hợp nhất

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2025

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Trưởng Bộ Tài chính về việc: “Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán”, Tổng công ty LICOGI-CTCP giải trình kết quả kinh doanh của Báo cáo tài chính hợp nhất quý III năm 2025 như sau:

TT	Chỉ tiêu	Quý III/2025	Quý III/2024	Biến động (%)
		(Triệu đồng)	(Triệu đồng)	
1	Tổng doanh thu	711,719	469,387	51.6%
2	Tổng chi phí	632,016	421,145	50.1%
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	79,703	48,242	65.2%
4	Lãi/lỗ khác	(2,460)	(3,179)	-22.6%
5	Tổng lợi nhuận trước thuế	77,243	45,063	71.4%
6	Thuế TNDN	3,679	2,968	24.0%
7	Lợi nhuận sau thuế	73,564	42,095	74.8%

+ Giải trình chênh lệch lợi nhuận trên 10%: Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý III năm 2025 lãi 73,564 tỷ đồng tăng 31,469 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2024 chủ yếu do nguyên nhân sau:

- Doanh thu từ công ty Mẹ tăng trong khi chi phí tài chính, chi phí quản lý giảm so cùng kỳ năm 2024.
- Phần lãi từ liên doanh liên kết tăng: Do quý III/2024 công ty TNHH Khu Công nghiệp Thăng Long chia cổ tức.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP HĐQT, TCKT



TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT CHO KỲ HOẠT ĐỘNG
TỪ NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2025 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2025**



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

MẪU SỐ B 01-DN/HN
 Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết	30/9/2025	1/1/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,083,511,818,364	2,164,613,683,754
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	248,267,772,943	481,377,341,513
1. Tiền	111		107,267,772,943	197,356,629,184
2. Các khoản tương đương tiền	112		141,000,000,000	284,020,712,329
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	132,700,000,000	62,300,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		132,700,000,000	62,300,000,000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,048,920,419,566	1,108,046,090,109
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	787,318,810,606	908,246,173,489
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	186,421,911,784	163,180,631,286
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	7,291,160,010	7,291,160,010
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	453,365,142,098	417,724,074,353
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(385,971,002,647)	(388,890,346,744)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		494,397,715	494,397,715
III. Hàng tồn kho	140	12	602,257,931,720	479,379,168,966
1. Hàng tồn kho	141		624,641,610,359	501,951,713,836
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(22,383,678,639)	(22,572,544,870)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		51,365,694,135	33,511,083,166
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	5,646,516,981	3,768,598,247
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		41,250,460,096	25,450,679,328
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	20	4,468,717,058	4,291,805,591
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3,028,740,872,529	2,452,028,605,201
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		351,236,390,684	2,316,653,354
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	10	351,236,390,684	2,316,653,354
II. Tài sản cố định	220		220,534,714,365	236,951,239,111
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14	190,192,864,443	205,410,245,818
- Nguyên giá	222		1,264,061,701,244	1,265,155,218,612
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,073,868,836,801)	(1,059,744,972,794)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	15	4,507,371,658	5,494,154,374
- Nguyên giá	225		7,725,170,910	7,725,170,910
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3,217,799,252)	(2,231,016,536)
3. Tài sản cố định vô hình	227	16	25,834,478,264	26,046,838,919
- Nguyên giá	228		30,131,669,806	30,131,669,806
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,297,191,542)	(4,084,830,887)
III. Bất động sản đầu tư	230		4,020,667,916	4,020,667,916
- Nguyên giá	231		4,102,505,616	4,102,505,616
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(81,837,700)	(81,837,700)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,540,954,003,518	1,378,638,451,947
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		1,401,239,290,967	1,355,580,005,015
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	17	139,714,712,551	23,058,446,932
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	882,295,593,297	796,376,091,476
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		850,101,894,088	763,700,633,868
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		49,181,108,701	49,876,625,400
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(16,987,409,492)	(17,201,167,792)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		29,699,502,749	33,725,501,397
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	28,188,866,589	32,214,865,237
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,510,636,160	1,510,636,160
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		5,112,252,690,893	4,616,642,288,955

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

MÃ SỐ B 01-DN/HN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2025	1/1/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		4,584,318,646,421	4,126,710,245,541
I. Nợ ngắn hạn	310		3,477,937,962,682	3,436,552,705,995
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	618,141,682,585	729,872,570,544
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	236,042,295,924	171,551,024,537
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	251,093,257,536	259,390,124,840
4. Phải trả người lao động	314		116,380,714,087	106,167,991,962
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	322,568,016,855	273,944,236,780
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1,108,494,872	350,000,000
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	226,479,521,310	212,658,800,216
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	1,681,237,376,814	1,659,493,543,635
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		3,709,805,288	7,132,604,247
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		21,176,797,411	15,991,809,234
II. Nợ dài hạn	330		1,106,380,683,739	690,157,539,546
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		133,787,377,644	133,687,377,644
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		267,900,900	367,186,667
2. Phải trả dài hạn khác	337		165,667,074,225	68,639,046,075
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	800,893,470,376	480,823,582,880
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1,935,547,053	1,935,547,053
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342	24	3,829,313,541	4,704,799,227
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		527,934,044,472	489,932,043,414
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	527,934,044,472	489,932,043,414
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		900,000,000,000	900,000,000,000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		117,558,651	117,558,651
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(89,169,818,319)	(89,169,818,319)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		166,062,101,861	143,948,227,766
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2,083,295,470	2,083,295,470
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(528,994,221,223)	(550,940,633,893)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(585,260,445,795)	(610,611,367,924)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		56,266,224,572	59,670,734,031
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		77,835,128,032	83,893,413,739
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		5,112,252,690,893	4,616,642,288,955

Người lập biểu

Ngày 30 tháng 10 năm 2025

Đặng Thu Oanh

Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Nội



Tổng Giám đốc

Phạm Thanh Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2025

MẪU SỐ B 02-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
			Quý III/2025	Lũy kế	Quý III/2024	Lũy kế
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	613,140,681,299	1,516,875,344,006	389,373,188,501	1,583,055,747,202
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	-	-	13,889	454,222,327
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	27	613,140,681,299	1,516,875,344,006	389,373,174,612	1,582,601,524,875
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	28	560,570,379,478	1,353,233,440,413	331,514,012,845	1,398,733,443,005
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		52,570,301,821	163,641,903,593	57,859,161,767	183,868,081,870
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	4,492,091,701	46,541,570,732	84,201,310,212	116,344,909,121
7. Chi phí tài chính	22	31	32,992,798,893	88,760,988,731	42,054,690,153	157,374,499,731
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		32,542,798,893	88,514,399,761	41,750,257,312	156,260,508,869
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24		94,086,944,245	88,596,559,739	(4,186,659,771)	25,429,012,168
9. Chi phí bán hàng	25	32	11,529,189,802	34,607,263,286	13,746,283,024	41,287,187,344
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	26,924,116,662	90,791,073,792	33,830,040,673	128,544,715,677
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		79,703,232,410	84,620,708,255	48,242,798,358	(1,564,399,593)
(30=20+(21-22)+24-(25+26))						
12. Thu nhập khác	31		666,974,039	2,587,043,156	1,937,512,405	36,279,789,831
13. Chi phí khác	32		3,127,212,743	15,095,521,231	5,116,884,655	43,527,212,236
14. (Lỗ) khác (40=31-32)	40	33	(2,460,238,704)	(12,508,478,075)	(3,179,372,250)	(7,247,422,405)
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		77,242,993,706	72,112,230,180	45,063,426,108	(8,811,821,998)
(50=30+40)						
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	34	3,679,260,062	9,477,631,794	2,967,599,518	5,454,981,310
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-		(9,090,910)
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		73,563,733,644	62,634,598,386	42,095,826,590	(14,257,712,398)
(60=50-51-52)						
16.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		71,109,471,034	56,266,224,572	31,086,339,052	(25,789,127,798)
16.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2,454,262,610	6,368,373,814	11,009,487,538	11,531,415,400

Người lập biểu

Ngày 30 tháng 10 năm 2025

Đặng Thu Oanh

Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Nội

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2025

MẪU SỐ B 03-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
1. Lợi nhuận trước thuế	72,112,230,180	(8,811,821,998)
6. Điều chỉnh cho các khoản		
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	29,374,734,664	29,739,791,831
- Các khoản dự phòng	(3,108,210,328)	446,877,087
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	(2,719,961)	2,084,045
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(46,541,570,732)	(116,344,909,121)
- Chi phí lãi vay	88,514,399,761	156,260,508,869
13. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	140,348,863,584	61,292,530,713
- Tăng, giảm các khoản phải thu	(317,433,734,945)	(31,301,471,391)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	(168,349,182,475)	(10,386,296,646)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thu	8,016,735,206	121,816,367,945
- Tăng, giảm chi phí trả trước	2,148,079,914	(1,657,424,144)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	(88,511,679,800)	(156,262,592,914)
- Thuê thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(9,477,631,794)	(5,445,890,400)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(18,399,643,355)	(13,957,444,717)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(451,658,193,665)	(35,902,221,554)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản	(144,175,787,681)	(15,341,875,747)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản	1,845,916,274	6,209,237,271
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(154,450,000,000)	(227,445,454,545)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	43,965,352,000	134,616,222,231
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4,688,100,000	9,528,220,000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	124,858,603,866	180,915,853,420
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(123,267,815,541)	88,482,202,630
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
1 Tiền thu từ đi vay	1,580,969,558,719	1,039,754,942,986
2 Tiền trả nợ gốc vay	(1,239,155,838,044)	(939,124,294,568)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	341,813,720,675	100,630,648,418
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(233,112,288,531)	153,210,629,494
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	481,377,341,513	119,289,679,144
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	2,719,961	(2,084,045)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	248,267,772,943	272,498,224,593

Người lập biểu
Ngày 30 tháng 10 năm 2025

Đặng Thu Oanh

Kế toán trưởng

Lê Thị Thanh Nội

Tổng Giám đốc



Phạm Thanh Hải

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**MÃ SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng - Công ty TNHH MTV (gọi tắt là "Tổng Công ty") tiền thân là Tổng Công ty Xây dựng nền móng và Kỹ thuật hạ tầng được thành lập theo Quyết định số 998/BXD - TCLĐ ngày 20 tháng 11 năm 1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng, là doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Bộ Xây dựng. Tổng Công ty chuyển đổi mô hình thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 2243/QĐ-TTg ngày 11 tháng 12 năm 2014 của Thủ tướng Chính phủ phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty mẹ - Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng.

Tổng Công ty đã chính thức hoạt động theo hình thức Công ty Cổ phần với tên gọi Tổng Công ty LICOI - CTCP theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100106440 đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 31 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với vốn điều lệ là 900.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại: Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Liệt, thành phố Hà Nội.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- Thi công xây lắp: các công trình ngầm, các công trình thủy lợi (đê, đập, kênh mương, hồ chứa nước, hệ thống tưới tiêu, ống dẫn, trạm bơm), thủy điện, nhiệt điện, buru điện, cấp thoát nước, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến áp điện, thi công và xử lý nền móng các loại công trình, khoan nổ mìn (Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Thi công xây lắp: thi công xây lắp và tổng thầu thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông (đường bộ, cầu đường sắt, cầu đường bộ, sân bay, bến cảng, nhà ga, đường hầm);
- Nghiên cứu ứng dụng và chuyển giao công nghệ mới trong lĩnh vực xây dựng, tổ chức đào tạo, đào tạo lại, bồi dưỡng cán bộ quản lý, công nhân kỹ thuật chuyên ngành, giáo dục định hướng đưa lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm có thời hạn ở nước ngoài;
- Kinh doanh vận tải đường thủy đường bộ;
- Sản xuất kinh doanh và kinh doanh xuất nhập khẩu các sản phẩm cơ khí, vật tư, máy móc thiết bị, nguyên nhiên liệu, các chủng loại vật liệu xây dựng, công nghệ xây dựng;
- Tư vấn đầu tư xây dựng bao gồm: quy hoạch, lập và thẩm định, dự án đầu tư xây dựng, khảo sát địa hình, địa chất công trình, địa chất thủy văn, thiết kế, lập tổng dự toán các công trình xây dựng, quản lý dự án, giám sát kỹ thuật thi công, tư vấn đầu thầu và hợp đồng kinh tế về thiết kế, thi công, xây lắp, cung cấp vật tư thiết bị; thí nghiệm, kiểm định chất lượng công trình (không bao gồm tư vấn pháp luật);
- Đầu tư kinh doanh phát triển các dự án về nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp, đầu tư và kinh doanh phát triển hạ tầng kỹ thuật, đầu tư xây dựng các công trình điện và kinh doanh điện thương phẩm; đầu tư và kinh doanh phát triển hạ tầng kỹ thuật, đầu tư và kinh doanh dịch vụ văn phòng, khách sạn, nhà nghỉ, du lịch và dịch vụ vui chơi giải trí, quản lý và khai thác các dịch vụ tổng hợp tại các khu đô thị mới, khu dân cư tập trung.

Hoạt động chính của Tổng Công ty là thi công, xây lắp các công trình.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng ngoại trừ một số công trình đặc thù của hoạt động xây lắp, đầu tư bất động sản có thời gian trên 12 tháng.

TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi
Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025
đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Đặc điểm hoạt động của Tổng Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Chi tiết được trình bày ở phần “Cấu trúc doanh nghiệp” dưới đây.

Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc Tổng Công ty:

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Tổng Công ty có 13 công ty con. Thông tin khái quát về các công ty con của Tổng Công ty như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9	Đồng Nai	51.00%	51.00%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 10	Đà Nẵng	57.71%	57.71%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Licogi 15	Thanh Hóa	64.65%	64.65%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Licogi 17	Hải Dương	56.33%	56.33%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Nền móng và Xây dựng 20	Hà Nội	92.58%	92.58%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước	Hà Nội	89.92%	89.92%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	Hà Nội	89.06%	89.06%	Sản xuất, kinh doanh sản phẩm
Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây lắp và Vật liệu xây dựng Đông Anh	Hà Nội	51.85%	51.85%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Licogi Quảng Ngãi	Quảng Ngãi	64.77%	64.77%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Tư vấn LICOGI	Hà Nội	60.00%	60.00%	Tư vấn đầu tư xây dựng
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi số 2	Quảng Ninh	100.00%	100.00%	Bất động sản, xây lắp
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	Hà Nội	100.00%	100.00%	Bất động sản, xây lắp
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu Tổng hợp Licogi	Hà Nội	100.00%	100.00%	Xuất khẩu lao động

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Tổng Công ty có 07 công ty liên doanh, liên kết. Thông tin khái quát về các công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo) **MẪU SỐ B 09-DN/HN**
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

<u>Tên công ty liên kết, liên doanh</u>	<u>Nơi thành lập</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền t</u>	<u>Hoạt động chính</u>
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Licogi 14	Phú Thọ	18.49%	18.49%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Licogi 19	Hà Nội	22.62%	22.62%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	Bình Phước	20.40%	40.00%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	Lào Cai	41.01%	41.01%	Sản xuất và kinh doanh điện
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	Hà Nội	25.27%	48.73%	Sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty liên doanh				
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	Hà Nội	37.41%	42.00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Liên doanh Sản xuất Vật liệu Xây dựng Hà Nam	Hà Nam	48.48%	48.48%	Sản xuất vật liệu xây dựng

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 theo quy định hiện hành.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Số liệu đầu kỳ ngày 01/01/2025 là số liệu theo báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế iCPA.

Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN

Hướng dẫn về chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC (“Thông tư 202”) hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Các thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 202 thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con". Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, 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 và xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển sang Công ty Cổ phần theo quy định hiện hành yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025 và báo cáo tài chính của các công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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 Tổng Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa Tổng Công ty với các công ty con và giữa các công ty con với nhau được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Công ty lập báo cáo về các khoản lợi ích trong các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, các khoản vay và nợ thuê tài chính.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***Các khoản cho vay**

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC, Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực

TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025

đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2025 đến ngày 30/09/2025	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc		10 - 25
Máy móc, thiết bị		03 - 15
Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn		02 - 10
Thiết bị văn phòng		03 - 10
Tài sản cố định khác		03 - 10

Các tài sản cố định hữu hình của Tổng Công ty đã được đánh giá lại khi thực hiện cổ phần hóa. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Tổng Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Tổng Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán hợp nhất như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Tổng Công ty về chi phí đi vay.

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Tổng Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2025 đến ngày 30/09/2025	Số năm
Máy móc, thiết bị		06 - 15
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn		06 - 10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, lợi thế thương hiệu LICOGI, phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo thời gian được cấp, quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng lâu dài không phải trích khấu hao.

Lợi thế thương hiệu, phần mềm máy tính và các tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ hai (02) đến năm (05) năm.

Các tài sản cố định vô hình của Tổng Công ty đã được đánh giá lại khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

Bất động sản đầu tư là các căn hộ tại số 81/6 Võ Văn Ngân, phường Linh Chiểu, quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh được mua chờ tăng giá để bán.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 30 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí sửa chữa lớn, lợi thế kinh doanh và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đã được trả trước. Tiền thuê trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí sửa chữa lớn được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong vòng hai (02) năm.

Giá trị lợi thế kinh doanh phản ánh lợi thế kinh doanh phát sinh khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa của Công ty mẹ, Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh và Công ty Cổ phần Lắp máy Điện nước.

TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTPC

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi
Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025
đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo
Khoản lợi thế kinh doanh này được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian 3 năm kể từ khi các đơn vị nêu trên chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Dự phòng bảo hành công trình xây lắp được trích lập theo tỷ lệ quy định tại hợp đồng xây dựng, trên doanh thu ghi nhận trong kỳ đối với các công trình đã hoàn thành, nghiệm thu bàn giao theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay, các khoản chi phí phải trả cho công trình xây lắp và các khoản chi phí phải trả khác.

Chi phí lãi vay được ước tính dựa trên số tiền vay, thời hạn và lãi suất thực tế từng thời kỳ.

Chi phí phải trả cho công trình xây lắp là chi phí được trích trước phù hợp với doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận dựa trên biên bản nghiệm thu giá trị khối lượng hoàn thành giữa Tổng Công ty và khách hàng.

Ghi nhận doanh thu**Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025

đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Tổng Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Tổng Công ty về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Doanh thu bán bất động sản Tổng Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau (không phụ thuộc đã làm xong thủ tục pháp lý về giấy chứng nhận quyền sử dụng đất hay chưa):

- (a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Tổng Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán đối với hoạt động xây lắp được xác định trên cơ sở tỷ lệ lãi gộp ước tính và doanh thu của các công trình. Sau khi công trình hoàn thành, nghiệm thu quyết toán với chủ đầu tư, chênh lệch giữa giá vốn hàng bán đã ghi nhận và tổng chi phí đầu tư thực tế của công trình được điều chỉnh tăng/giảm giá vốn hàng bán tại kỳ kết thúc.

Giá vốn hàng bán đối với hoạt động kinh doanh bất động sản là quyền sử dụng đất và hạ tầng đi kèm chuyển nhượng cho khách hàng được xác định trên cơ sở tỷ lệ lãi theo dự toán của các dự án và doanh thu ghi nhận trong kỳ/hoặc suất đầu tư dự toán và diện tích kinh doanh. Sau khi dự án kết thúc giai đoạn kinh doanh, chênh lệch giữa giá vốn hàng bán đã ghi nhận và tổng chi phí đầu tư thực tế của dự án được điều chỉnh tăng/giảm giá vốn hàng bán tại năm kết thúc.

Ngoại tệ

Tổng Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp

TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025

đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Các khoản chi phí đi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	4,560,534,515	2,776,524,923
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	102,707,238,428	194,580,104,261
Các khoản tương đương tiền (i)	141,000,000,000	284,020,712,329
	248,267,772,943	481,377,341,513

- (i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc nhỏ hơn hoặc bằng 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

T

H

U

Y

Ê

T

M

I

N

H

B

A

O

C

A

O

T

A

I

C

H

I

N

H

H

O

P

N

H

Á

T

(

T

i

ếp

theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

M

A

U

S

Ố

B

0

9

-

D

N

/

H

N

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/9/2025		1/1/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Giá gốc VND	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Licogi 14	38,822,653,946	84,770,346,665	38,822,653,946	80,884,973,567
Công ty Cổ phần Licogi 19	1,999,068,969	1,658,396,725	1,999,068,969	2,035,503,987
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	16,540,000,000	18,244,569,801	16,540,000,000	18,244,569,801
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	280,725,828,730	432,582,237,669	280,725,828,730	416,752,385,728
Công ty Cổ phần Đầu tư và VLXD Đông Anh 8	9,746,080,000	3,904,025,362	9,746,080,000	5,649,324,881
Đầu tư vào công ty liên doanh				
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	159,253,337,143	308,942,317,866	159,253,337,143	240,133,875,904
Công ty Liên doanh Sản xuất VLXD Hà Nam	-	-	-	-
	507,086,968,788	850,101,894,088	507,675,983,388	763,700,633,868

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi, Phường Thanh Liệt,
Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

MẪU SỐ B 09-DN/HN

	30/9/2025			1/1/2025		
	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Dự phòng</u> VND	<u>Giá trị hợp lý</u> VND	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Dự phòng</u> VND	<u>Giá trị hợp lý</u> VND
Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty Cổ phần Licogi 12	7,895,068,192	(5,378,784,292)	2,516,283,900	7,895,068,192	(5,221,852,192)	2,673,216,000
Công ty Cổ phần Licogi 13	16,239,671,600	(10,308,625,200)	5,931,046,400	16,239,671,600	(10,679,315,600)	5,560,356,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18	9,212,563,301		9,908,080,000	9,908,080,000	-	10,530,000,000
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Drink	13,753,805,608		13,753,805,608	13,753,805,608	-	13,753,805,608
Công ty liên doanh Sản xuất vật liệu xây dựng Hà Nam	-		-	-	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Khu công nghiệp Dầu	780,000,000		780,000,000	780,000,000	-	780,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinashin -	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-
Công ty Cổ phần Quản lý dự án và Xây dựng Licogi	300,000,000	(300,000,000)	-	300,000,000	(300,000,000)	-
Công ty Cổ phần gạch Phong Niên						
	49,181,108,701	(16,987,409,492)	32,889,215,908	49,876,625,400	(17,201,167,792)	33,297,377,608

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/9/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Ngắn hạn		
Ban quản lý dự án Điện 2 - CN Tập đoàn Điện lực Việt Nam	174,218,453,310	71,693,737,255
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đrinh	6,476,065,995	23,885,940,003
Công ty Cổ phần tập đoàn MIK GROUP Việt Nam	-	25,971,260,268
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 8	21,261,594,839	21,261,594,839
Công ty Cổ phần Vinhomes	33,000,002	150,902,438,160
Công ty Cổ Phần Thực Phẩm Miền Bắc	15,662,726,396	15,662,726,396
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Thái Bình Dương	44,598,299,566	44,598,299,566
Công ty Cổ phần đầu tư Xuân Cầu	19,905,930,079	19,671,857,448
PROESMMA SA DE CV	9,496,905,128	19,131,202,332
Các khách hàng khác	495,665,835,291	515,467,117,222
	<u>787,318,810,606</u>	<u>908,246,173,489</u>
	-	-
Trong đó các bên liên quan	<u>4,988,669,818</u>	<u>13,643,596,369</u>

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>30/9/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH Kỹ thuật Công nghiệp Công Tiến	-	16,482,898,187
Công ty CP Xây dựng 203	6,829,116,000	6,829,116,000
Trả trước cho người bán khác	175,897,006,207	136,172,827,522
	<u>182,726,122,207</u>	<u>159,484,841,709</u>
	-	-
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	<u>3,695,789,577</u>	<u>3,695,789,577</u>
Tổng cộng	<u>186,421,911,784</u>	<u>163,180,631,286</u>

9. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	<u>30/9/2025</u>	<u>01/01/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	4,291,160,010	4,291,160,010
Phải thu về cho vay khác	3,000,000,000	3,000,000,000
	<u>7,291,160,010</u>	<u>7,291,160,010</u>
	-	-

10. PHẢI THU KHÁC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu về tạm ứng	144,037,857,110	144,097,519,146
Ban quản lý Dự án Khu đô thị mới Thịnh Liệt	55,896,953,852	55,901,636,652
Phải thu khác từ Cometco chuyển về Licogi 2	25,496,220,371	25,496,220,371
Phải thu về cổ phần hóa	3,628,215,586	3,628,215,586
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	210,029,702	99,467,946
Phải thu người lao động	4,939,248,262	2,672,948,504
Các khoản phải thu khác	215,071,792,638	182,032,101,571
	449,280,317,521	413,928,109,776
Phải thu khác các bên liên quan	4,084,824,577	3,795,964,577
Tổng cộng	453,365,142,098	417,724,074,353

11. HÀNG TỒN KHO

	30/9/2025		1/1/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	1,003,277,789	-
Nguyên liệu, vật liệu	133,467,136,186	(8,268,850,785)	137,641,045,587	(8,341,458,545)
Công cụ, dụng cụ	4,742,559,207	-	6,928,461,770	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	444,296,850,961	(12,273,040,670)	334,176,097,156	(12,273,040,670)
Thành phẩm	35,792,140,134	(1,841,787,184)	21,132,725,297	(1,958,045,655)
Hàng hoá	2,406,118,076	-	2,556,329	-
Hàng gửi bán	3,936,805,795	-	1,067,549,908	-
Cộng	624,641,610,359	(22,383,678,639)	501,951,713,836	(22,572,544,870)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Tổng Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho cho một số vật tư ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ, một số công trình quyết toán giảm với giá trị là 22.383.678.639 đồng (ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 22.572.544.870 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	4,416,465,198	3,399,123,622
Chi phí sửa chữa	818,717,294	177,131,866
Chi phí trả trước khác	411,334,489	192,342,759
	5,646,516,981	3,768,598,247
b. Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	13,183,898,934	8,774,436,687
Trả trước tiền thuê đất	3,193,925,058	4,059,213,189
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	1,711,084,250	8,549,000,179
Chi phí trả trước dài hạn khác	10,099,958,347	10,832,215,182
	28,188,866,589	32,214,865,237

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTC

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi
Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025 đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

Báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

MẪU SỐ B 09-DN/HN

NGUYÊN GIÁ	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2025	247,175,211,183	857,040,615,710	151,482,033,862	7,916,821,458	1,540,536,399	1,265,155,218,612
Tăng trong năm	174,412,727	8,491,504,545	3,607,313,523	586,979,125	98,000,000	12,958,209,920
Mua sắm mới	-	8,491,504,545	3,607,313,523	586,979,125	98,000,000	12,783,797,193
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	174,412,727	-	-	-	-	174,412,727
Mua lại tài sản cố định thuế tài chính	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	10,063,336,421	3,787,723,379	200,667,488	-	14,051,727,288
Giảm khác	-	-	-	145,593,636	-	145,593,636
Thanh lý, nhượng bán	-	10,063,336,421	3,787,723,379	55,073,852	-	13,906,133,652
Tại ngày 30/09/2025	247,349,623,910	855,468,783,834	151,301,624,006	8,303,133,095	1,638,536,399	1,264,061,701,244
GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2025	187,170,652,997	730,940,930,458	133,144,000,690	7,053,980,499	1,435,408,151	1,059,744,972,794
Tăng trong năm	6,402,350,168	17,499,794,173	3,975,704,073	297,742,879	-	28,175,591,293
Khấu hao trong năm	6,402,350,168	17,499,794,173	3,975,704,073	297,742,879	-	28,175,591,293
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	10,063,336,421	3,787,723,379	200,667,488	-	14,051,727,288
Thanh lý, nhượng bán	-	5,897,806,597	3,787,723,379	55,073,852	-	9,740,603,828
Giảm khác	-	4,165,529,824	-	145,593,636	-	4,311,123,460
Tại ngày 30/09/2025	193,573,003,165	738,377,388,210	133,331,981,384	7,151,055,890	1,435,408,151	1,073,868,836,801
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 30/09/2025	53,776,620,745	117,091,395,624	17,969,642,622	1,152,077,205	203,128,248	190,192,864,443
Tại ngày 01/01/2025	60,004,558,186	126,099,685,252	18,338,033,172	862,840,959	105,128,248	205,410,245,818

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

14. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2025	845,454,545	6,879,716,365	7,725,170,910
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	845,454,545	6,879,716,365	7,725,170,910
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2025	111,818,181	2,119,198,355	2,231,016,536
Tăng trong năm	-	-	-
Khấu hao trong năm	126,818,181	859,964,535	986,782,716
Giảm trong năm	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	238,636,362	2,979,162,890	3,217,799,252
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 30/09/2025	606,818,183	3,900,553,475	4,507,371,658
Tại ngày 01/01/2025	733,636,364	4,760,518,010	5,494,154,374

15. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2025	28,583,669,806	1,048,000,000	500,000,000	30,131,669,806
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tăng trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	28,583,669,806	1,048,000,000	500,000,000	30,131,669,806
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2025	2,972,494,042	612,336,845	500,000,000	4,084,830,887
Tăng trong năm	-	-	-	-
Khấu hao trong năm	99,418,986	112,941,669	-	212,360,655
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2025	2,972,494,042	725,278,514	500,000,000	4,297,191,542
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 30/09/2025	25,611,175,764	322,721,486	-	25,834,478,264
Tại ngày 01/01/2025	25,611,175,764	435,663,155	-	26,046,838,919

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025

đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG****a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt	1,227,607,232,624	1,181,947,946,672
Dự án Khu đô thị Thịnh Liệt - CT7 - Licogi 2	-	-
Dự án thủy điện Cẩm thủy	-	-
Dự án Khu đô thị mới Đông Hưng - Thái Bình	24,612,242,114	24,612,242,114
Dự án khác	149,019,816,229	149,019,816,229
	1,401,239,290,967	1,355,580,005,015

b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	30/09/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí đền bù, hỗ trợ, tư vấn đất nông nghiệp CTCP VLĐ	6,348,211,112	7,084,709,941
Trụ sở làm việc và Văn phòng cho thuê tại Lô E7,	-	9,671,801,536
Khác	133,366,501,439	6,301,935,455
	139,714,712,551	23,058,446,932

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Licogi 13	30,000,019,114	9,208,541,819
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18 - Licogi 18	24,577,860,896	24,784,410,896
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 18.1	16,430,964,213	16,430,964,213
Công ty cổ phần Licogi 16	11,424,415,535	11,424,415,535
CT CP ĐT XD Hạ tầng và khai thác mỏ Tân Việt Bắc	13,928,014,655	15,928,014,655
Các đối tượng khác	521,780,408,172	652,096,223,426
	618,141,682,585	729,872,570,544
b. Trong đó phải trả người bán là các bên liên quan	-	1,022,280,000

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty TNHH dịch vụ và phát triển bất động sản BHYT	32,295,760,000	32,295,760,000
Công ty CP Đầu tư địa ốc Đại Quang Minh	7,731,631,744	9,431,631,744
Công ty Cổ phần Green i-Park	17,789,739,995	17,789,739,995
Công ty CP Beru - Group	7,473,037,601	7,473,037,601
Khác	170,752,126,584	104,560,855,197
	236,042,295,924	171,551,024,537

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	01/01/2025	Phát sinh trong kỳ		30/9/2025
	VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	64,294,016,799	53,845,182,812	64,833,730,365	53,305,469,246
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	16,931,478,690	9,302,411,053	11,045,716,152	15,188,173,591
Thuế tài nguyên	1,347,189,197	1,810,508,931	2,627,105,735	530,592,393
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	63,776,360,215	4,444,796,331	2,689,032,017	65,532,124,529
Thuế thu nhập cá nhân	2,445,103,155	4,052,520,434	4,729,617,319	1,768,006,270
Các loại thuế khác	23,206,475,603	28,498,201	25,498,201	23,209,475,603
Thuế và các khoản phí, lệ phí khác	87,389,501,181	354,708,850,973	350,538,936,250	91,559,415,904
Cộng	259,390,124,840	428,192,768,735	436,489,636,039	251,093,257,536

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí lãi vay	230,286,609,218	169,662,042,078
Trích trước chi phí thi công công trình	43,261,344,687	45,666,228,682
Các khoản khác	49,020,062,950	58,615,966,020
	322,568,016,855	273,944,236,780

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN, DÀI HẠN KHÁC

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	39,991,060,848	38,555,778,987
Kinh phí công đoàn	6,980,465,847	6,407,570,336
Các khoản khác	179,507,994,615	167,695,450,893
	226,479,521,310	212,658,800,216
b) Dài hạn		
	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư và kinh doanh Bất động sản Khu Đô;	156,998,028,150	60,000,000,000
Các khoản phải trả dài hạn khác	8,669,046,075	8,639,046,075
	165,667,074,225	68,639,046,075
Phải trả khác các bên liên quan	156,998,028,150	60,000,000,000
Tổng cộng	392,146,595,535	281,297,846,291
	488.332.176.600	197.278.092.150

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

22. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG, DÀI HẠN

MẪU SỐ B 09-DN/HN

a) Vay ngắn hạn	Tại ngày 01/01/2025	Phát sinh trong kỳ Tăng	Giảm	Tại ngày 30/09/2025
Vay ngắn hạn Ngân hàng	1.050.220.853.632	1.315.161.597.786	1.301.919.473.633	1.063.462.977.785
Vay ngắn hạn bên thứ ba	605.260.161.803	132.241.696.617	123.739.987.591	613.761.870.829
Vay dài hạn đến hạn trả	4.012.528.200	-	-	4.012.528.200
	1.659.493.543.635	1.447.403.294.403	1.425.659.461.224	1.681.237.376.814
				-
b) Vay dài hạn				
Vay dài hạn Ngân hàng	86.848.582.030	62.583.387.496	-	149.431.969.526
Vay dài hạn bên thứ ba	397.987.529.050	257.486.500.000	-	655.474.029.050
	484.836.111.080	320.069.887.496	-	804.905.998.576
Khoản nợ đến hạn trong 12 tháng	4.012.528.200	-	-	4.012.528.200
Khoản nợ đến hạn sau 12 tháng	480.823.582.880	320.069.887.496	-	800.893.470.376

TỔNG CÔNG TY LICOGI - CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025

đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN, DÀI HẠN (Tiếp theo)**

Các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn của Tổng Công ty được giải ngân bằng Đồng Việt Nam

	30/9/2025	1/1/2025
	VND	VND
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		
Công ty mẹ	611,843,716,313	760,103,233,869
Licogi 2	10,501,667,000	49,090,246,000
Licogi 9	202,846,889,748	183,497,301,882
Licogi 10	45,966,411,024	46,166,411,024
Licogi 15	20,569,366,768	20,606,916,768
Licogi 17	24,685,381,614	48,271,301,548
Licogi 20	39,327,309,923	39,327,309,923
Lắp máy điện nước	19,626,108,595	19,578,519,978
Cơ khí Đông Anh	407,608,500,462	401,716,016,112
Tầm lợp Đông Anh	69,037,200,854	55,500,085,198
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi	206,657,770,180	12,574,147,000
Công ty TNHH MTV XNK TH Licogi	305,000,000	-
Licogi Quảng Ngãi	22,262,054,333	23,062,054,333
Tổng cộng	1,681,237,376,814	1,659,493,543,635
	-	-
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
	30/9/2025	1/1/2025
	VND	VND
Công ty mẹ	626,161,500,000	368,675,000,000
Licogi 2	25,359,726,000	25,359,726,000
Licogi 9	2,499,274,850	2,499,274,850
Nhà	72,000,000,000	72,000,000,000
Licogi 20	11,407,000,000	11,407,000,000
Cơ khí Đông Anh	63,465,969,526	882,582,030
Tổng cộng	800,893,470,376	480,823,582,880

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

1) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

MẪU SỐ B 09-DN/HN

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2024	900,000,000,000	117,558,651	(89,169,818,319)	116,707,388,783	2,083,295,470	(575,942,612,450)	80,462,951,328	434,258,763,463
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	59,670,734,031	13,680,964,094	73,351,698,125
Trích quỹ đầu tư, phát triển	-	-	-	27,240,838,983	-	(27,240,838,983)	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc	-	-	-	-	-	(9,450,884,928)	(1,500,226,774)	(10,951,111,702)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(8,990,600,916)	(8,990,600,916)
Hoàn nhập trích thưởng BĐH	-	-	-	-	-	1,922,265,539	236,042,291	2,158,307,830
Tăng khác/giảm khác	-	-	-	-	-	100,702,898	4,283,716	104,986,614
Số dư tại ngày 31/12/2024	900,000,000,000	117,558,651	(89,169,818,319)	143,948,227,766	2,083,295,470	(550,940,633,893)	83,893,413,739	489,932,043,414
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	56,266,224,572	6,368,373,814	62,634,598,386
Trích quỹ đầu tư, phát triển	-	-	-	22,113,874,095	-	(22,113,874,095)	-	-
Tăng khác/giảm khác	-	-	-	-	-	(12,205,937,807)	(12,426,659,521)	(24,632,597,328)
Số dư tại ngày 30/09/2025	900,000,000,000	117,558,651	(89,169,818,319)	166,062,101,861	2,083,295,470	(528,994,221,223)	77,835,128,032	527,934,044,472
Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu								
Tổng công ty đầu tư và kinh doanh vốn nhà nước (SCIC)		Cuối kỳ		Tỉ lệ	Đầu kỳ		Tỉ lệ	
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông		366,406,910,000		0.41	366,406,910,000		0.41	
Các cổ đông khác		315,000,000,000		0.35	315,000,000,000		0.35	
		218,593,090,000		0.24	218,593,090,000		0.24	
		900,000,000,000		1.00	900,000,000,000		1.00	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

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

	Quý III/2025	Quý III/2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	613,140,681,299	389,373,188,501
Doanh thu kinh doanh hàng hóa, BĐS	580,253,052,103	308,344,189,676
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5,838,234,681	13,421,028,814
Doanh thu hợp đồng xây dựng	27,049,394,515	67,607,970,011
Doanh thu khác	-	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	13,889
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	13,889
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	613,140,681,299	389,373,174,612

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý III/2025	Quý III/2024
		VND
Giá vốn kinh doanh hàng hóa, BĐS	534,278,340,879	261,002,236,279
Giá vốn dịch vụ	2,901,267,856	11,152,154,023
Giá vốn hợp đồng xây dựng	23,390,770,743	59,359,622,543
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
	560,570,379,478	331,514,012,845

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III/2025	Quý III/2024
		VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,474,640,301	1,702,924,320
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	49,509,956
Cổ tức, lợi nhuận được chia (i)	539,218,750	4,910,973,750
Doanh thu hoạt động tài chính khác	478,232,650	77,537,902,186
	4,492,091,701	84,201,310,212

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/2025	Quý III/2024
		VND
Chi phí lãi vay	32,542,798,893	41,750,257,312
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	174,935,209
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Chi phí tài chính khác	450,000,000	129,497,632
	32,992,798,893	42,054,690,153

TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025

đến ngày 30 tháng 09 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MÃ SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý III/2025	Quý III/2024
		VND
Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên bán hàng	3,855,414,122	4,844,707,962
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	420,408,738	251,661,403
Chi phí khấu hao TSCĐ	283,068,324	301,813,251
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,869,255,667	5,769,679,114
Chi phí bằng tiền khác	4,101,042,951	2,578,421,294
	11,529,189,802	13,746,283,024
	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên quản lý	16,323,053,961	18,493,053,627
Chi phí đồ dùng văn phòng	784,194,970	882,585,777
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,103,447,987	1,973,583,077
Chi phí (Trích lập/hoàn nhập) dự phòng	268,660,000	2,684,659,982
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	7,444,759,744	9,796,158,210
	26,924,116,662	33,830,040,673
	-	-

29. (LỖ) KHÁC

	Quý III/2025	Quý III/2024
		VND
Thu nhập khác		
Thu từ thanh lý tài sản cố định	-	1,156,009,824
Thu nhập khác	666,974,039	781,502,581
	666,974,039	1,937,512,405
	-	-
Chi phí khác		
Các khoản phạt	1,299,340,629	2,379,079,028
Chi phí khấu hao TSCĐ tạm thời không sử dụng	1,694,364,365	2,492,538,732
Chi phí khác	133,507,749	245,266,895
	3,127,212,743	5,116,884,655

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Lợi nhuận trước thuế	77,242,993,706	45,063,426,108
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,679,260,062	2,967,599,518
<i>Trong đó:</i>		
Công ty TNHH MTV Đầu tư và Xây dựng Licogi 2	-	
Công ty TNHH MTV nhà ở và đô thị Licogi		117,450
Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9	-	
Công ty Cổ phần Cơ khí Đông Anh Licogi	2,083,648,553	1,145,639,073
Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu Tổng hợp Licogi	-	
Công ty Cổ phần Đầu tư, Xây lắp và VLXD Đông Anh	1,595,531,276	1,801,890,318
Công ty Cổ phần Tư vấn Licogi	-	19,952,676

TỔNG CÔNG TY LICOGI – CTCP

Nhà G1, số 491 đường Nguyễn Trãi

Phường Thanh Liệt, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2025
đến ngày 30 tháng 09 năm 2025**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo**Tổng Công ty và các công ty con có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% hoặc 22% theo quy định tại từng thời điểm tính trên thu nhập chịu thuế.***31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN***Trong năm, Tổng Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:*

	Quý III/2025	Quý III/2024
	VND	
Mua hàng		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	-	1,704,545,455
Cổ tức lợi nhuận được chia		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bình Long	-	1,704,545,455
Công ty CP Thủy điện Bắc Hà	-	-
Lãi vay phải trả		
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	11,902,921,894	5,734,036,636
	11,902,921,894	5,734,036,636
Doanh thu tài chính		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	288,860,000	301,088,000
	288,860,000	301,088,000
Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và BKS	661,500,000	677,987,067

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30/09/2025

	30/09/2025	01/01/2025
Phải thu khách hàng ngắn hạn	4,988,669,818	10,526,637,367
Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà	4,804,043,818	4,804,043,818
Công ty TNHH Khu công nghiệp Thăng Long	184,626,000	178,715,160
Công ty CP tập đoàn MIK Group Việt Nam		5,543,878,389
Công ty CP Licogi 19, Công ty liên kết		
Trả trước cho người bán	3,695,789,577	3,695,789,577
Công ty CP Licogi 19, Công ty liên kết	3,695,789,577	3,695,789,577
Phải thu về cho vay	4,291,160,010	4,291,160,010
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	4,291,160,010	4,291,160,010
Phải thu ngắn hạn khác	4,084,824,577	3,795,964,577
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	389,035,000	100,175,000
Công ty Cổ phần Licogi 19	3,695,789,577	3,695,789,577
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Vật liệu Xây dựng Đông Anh 8	-	-
Chi phí phải trả	146,617,106,252	111,211,084,748
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	146,617,106,252	111,211,084,748
Phải trả khác	156,998,028,150	60,000,000,000
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	156,998,028,150	60,000,000,000
Các khoản đi vay	580,092,697,156	273,172,197,156
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Khu Đông	580,092,697,156	273,172,197,156

SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 và các thuyết minh tương ứng là số liệu theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Quốc Tế iCPA.

Người lập biểu
Ngày 30 tháng 10 năm 2025
Đặng Thu Oanh

Kế toán trưởng


Lê Thị Thanh Nội

Tổng Giám đốc


Phạm Thanh Hải