



LIZEN

ĐỒNG HÀNH KIẾN TẠO GIÁ TRỊ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 Năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN
NGÀY 28 THÁNG 04 NĂM 2023 | LIZEN.VN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. Tài sản ngắn hạn	100		3,594,113,876,567	3,282,228,971,569
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	388,121,573,654	97,523,759,368
1. Tiền	111		302,101,573,654	28,653,759,368
2. Các khoản tương đương tiền	112		86,020,000,000	68,870,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		8,375,842,809	18,375,842,809
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8,375,842,809	18,375,842,809
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2,079,079,657,340	2,108,644,691,883
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	1,672,946,993,861	1,704,338,192,300
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	276,784,296,766	283,990,025,351
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	41,703,905,103	36,936,418,391
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	201,886,406,134	197,622,000,365
5. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(114,241,944,524)	(114,241,944,524)
IV. Hàng tồn kho	140		995,708,264,497	939,987,923,860
1. Hàng tồn kho	141	V.7	995,708,264,497	939,987,923,860
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		122,828,538,267	117,696,753,649
1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		122,828,538,267	117,696,753,649
B. Tài sản dài hạn	200		1,637,565,667,063	1,657,434,919,474
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		36,569,664,948	38,454,454,948
1. Phải thu dài hạn khác	216		36,569,664,948	38,454,454,948
II. Tài sản cố định	220		238,938,808,087	256,919,809,761
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	138,215,726,796	151,775,021,527
- Nguyên giá	222		496,914,442,450	488,431,798,450
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(358,698,715,654)	(336,656,776,923)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	100,706,178,114	105,094,756,618
- Nguyên giá	225		165,991,539,973	168,766,939,973
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(65,285,361,859)	(63,672,183,355)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	16,903,177	50,031,616
- Nguyên giá	228		10,254,240,000	10,254,240,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10,237,336,823)	(10,204,208,384)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		73,693,179,703	73,693,179,703
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	73,693,179,703	73,693,179,703
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1,261,721,164,133	1,261,508,333,143
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	530,052,590,000	529,839,759,010
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.13	359,898,733,758	359,898,733,758
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		485,558,790,000	485,558,790,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.14	(137,288,949,625)	(137,288,949,625)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		23,500,000,000	23,500,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		26,642,850,192	26,859,141,919
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	34,502,505	39,243,323
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		26,608,347,687	26,819,898,596
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		5,231,679,543,630	4,939,663,891,043



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. Nợ Phải trả	300		2,656,871,739,323	2,373,773,005,500
I. Nợ ngắn hạn	310		2,404,887,867,054	2,111,005,995,933
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	562,507,647,183	602,402,402,968
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	754,222,931,008	475,097,855,473
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.18	95,476,306,595	95,829,119,645
4. Phải trả người lao động	314		5,299,444,852	3,518,717,048
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	423,103,472,422	380,196,451,459
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20	101,586,006,741	102,906,794,209
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21	411,403,271,961	399,176,968,839
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		51,288,786,292	51,877,686,292
II. Nợ dài hạn	330		251,983,872,269	262,767,009,567
1. Phải trả người bán dài hạn	331		89,414,653,881	89,414,653,881
2. Phải trả dài hạn khác	337		30,450,207,858	29,376,598,601
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22	131,876,390,530	143,733,137,085
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342		242,620,000	242,620,000
D. Vốn chủ sở hữu	400		2,574,807,804,307	2,565,890,885,543
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	2,574,807,804,307	2,565,890,885,543
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,916,411,700,000	1,916,411,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,916,411,700,000	1,916,411,700,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		93,686,603,494	93,686,603,494
3. Cổ phiếu quỹ (*)	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	421		464,276,578,450	455,359,659,686
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		455,359,659,686	266,682,713,042
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8,916,918,764	188,676,946,644
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		5,231,679,543,630	4,939,663,891,043

Đỗ Văn Hương
Người lập biểu

Nguyễn Văn Việt
Kế toán trưởng



Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc
Ngày 28 tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I NĂM 2023

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ I		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY VND	NĂM TRƯỚC VND	NĂM NAY VND	NĂM TRƯỚC VND
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		239,088,078,866	125,027,674,768	239,088,078,866	125,027,674,768
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	239,088,078,866	125,027,674,768	239,088,078,866	125,027,674,768
4. Giá vốn hàng bán	11	V.25	208,555,109,778	111,110,023,084	208,555,109,778	111,110,023,084
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		30,532,969,088	13,917,651,684	30,532,969,088	13,917,651,684
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.26	1,156,318,914	62,485,898,297	1,156,318,914	62,485,898,297
7. Chi phí tài chính	22	V.27	10,718,930,251	8,296,043,837	10,718,930,251	8,296,043,837
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10,718,403,481	8,296,043,837	10,718,403,481	8,296,043,837
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		13,621,663,979	10,594,522,445	13,621,663,979	10,594,522,445
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		7,348,693,772	57,512,983,699	7,348,693,772	57,512,983,699
11. Thu nhập khác	31	V.28	3,973,576,034	1,117,234,372	3,973,576,034	1,117,234,372
12. Chi phí khác	32	V.29	7,292,206	205,193,978	7,292,206	205,193,978
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3,966,283,828	912,040,394	3,966,283,828	912,040,394
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		11,314,977,600	58,425,024,093	11,314,977,600	58,425,024,093
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.30	2,186,507,927	11,675,685,655	2,186,507,927	11,675,685,655
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	211,550,909	50,647,727	211,550,909	50,647,727
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8,916,918,764	46,698,690,711	8,916,918,764	46,698,690,711
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		47	271	47	271

Đỗ Văn Hương
Người lập

Nguyễn Văn Việt
Kế toán trưởng



Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc
Ngày 28 tháng 04 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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		11,314,977,600	58,425,024,093
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ		23,688,245,674	21,886,087,858
03	- Các khoản dự phòng		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1,156,318,914)	(60,845,990,205)
06	- Chi phí lãi vay		10,718,403,481	8,296,043,837
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		44,565,307,841	27,761,165,583
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		30,729,962,145	62,602,689,884
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(55,720,340,637)	(133,039,378,270)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		274,058,336,133	(249,420,170,237)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		4,740,818	3,017,045
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(9,614,070,285)	(6,419,005,203)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		284,023,936,015	(298,511,681,198)
	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		(327,244,000)	-
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		(4,767,486,712)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		10,000,000,000	146,000,000,000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(212,830,990)	(65,700,000,000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	176,426,139,005
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1,511,883,406	1,912,707,782
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		6,204,321,704	258,638,846,787
	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		175,059,107,679	229,192,833,409
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(161,440,293,487)	(89,722,520,797)
35	4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(13,249,257,625)	(8,363,216,325)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		369,556,567	131,107,096,287
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)		290,597,814,286	91,234,261,876
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		97,523,759,368	165,678,762,277
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)		388,121,573,654	256,913,024,153

Đỗ Văn Hương
Người lập biểu

Nguyễn Văn Việt
Kế toán trưởng



Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc

Ngày 28 tháng 04 năm 2023

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 31/03/2023

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 6 - Quận Bình Thạnh - 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.Hiệp Thành, Quận 12, 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.6, Q.Bình Thạnh, TP.HCM.	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tiệp Ích LICOGI 16	24A Phan Đăng Lưu, P.6, Q.Bình Thạnh, TP.HCM.	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công Ty Cổ Phần LICON S Việt Nam	169 Nguyễn Ngọc Vũ, P. Trung Hòa, Q.Cầu Giấy, Tp. Hà Nội.	Sản xuất vật liệu xây dựng Thi công xây dựng dân dụng và công nghiệp
Công Ty CP Đầu Tư Năng Lượng Tái Tạo LICOGI 16	24A Phan Đăng Lưu, P.6, Q. Bình Thạnh, 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 Chư Ngọc, Huyện Krông Pa, 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.6, Q. Bình Thạnh, TP.HCM.	Kinh doanh bất động sản
Công ty liên kết		
Công ty CP Điện Lực LICOGI 16	24A Phan Đăng Lưu, P.6, Q.Bình Thạnh, Tp.Hồ Chí Minh	Xây lắp các công trình điện, đầu tư
Công ty TNHH Nhiên Liệu Sinh Học Phương Đông	Đường Hùng Vương, khu phố Tân Thiện, phường Tân Bình, TX Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước.	Đầu tư XD và vận hành nhà máy sản xuất bio-ethanol
Công ty cổ phần Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	Tầng 20 tòa nhà 109 Trần Hưng Đạo, Q.Hoàn Kiếm, Hà Nội.	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ

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 25 ngày 22 tháng 03 năm 2023 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;
- Thí 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. KỶ 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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 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 phụ trội 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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016.

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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

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

Doanh thu hoạt động 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	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	19,713,203	14,206,527
Tiền gửi ngân hàng	300,443,860,451	27,001,552,841
Các khoản tương đương tiền	86,020,000,000	68,870,000,000
Tiền gửi tại tài khoản phong tỏa	1,638,000,000	1,638,000,000
Cộng	388,121,573,654	97,523,759,368
2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty Năng Lượng Tài Tạo VN	51,630,000,000	51,630,000,000
Cty TNHH TM Minh Tâm	65,454,575,690	68,454,575,690
Bà Lưu Thị Bình Dân	82,522,000,000	82,522,000,000
BQLDA các công trình điện Miền Trung	51,368,495,974	56,045,396,400
Công ty CP Tập Đoàn IPC	186,363,952,205	184,726,627,291
Công ty CP Xây Dựng SCG	96,661,093,445	109,161,722,787
BQL DA CTGT Quảng Ninh	18,596,057,000	18,975,737,000
Công ty TNHH Điện Gió Lạc Hòa 2	42,726,972,049	72,591,663,152
Công ty CP DL Oải Hương	21,575,396,638	39,890,472,777
Các Khách hàng khác	654,307,814,146	618,499,360,489
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số VII)	401,740,636,714	401,840,636,714
Cộng	1,672,946,993,861	1,704,338,192,300
3 . Trả trước cho người bán	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty CP Đầu tư XNK Kỹ thuật Việt	-	16,418,746,300
Công ty Kỹ Nghệ Thái An	5,103,388,139	8,168,181,078
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Quốc tế	75,435,935,370	75,435,935,370
Công ty Cổ phần THĐ15	30,373,136,678	34,467,970,176
Công ty TNHH Đầu tư Thủy Nguyên Xanh	15,399,244,325	376,736,645
Các Nhà Cung Cấp khác	82,299,599,354	74,082,481,048
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số VII)	68,172,992,900	75,039,974,734
Cộng	276,784,296,766	283,990,025,351
4 . Phải thu cho vay ngắn hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công Ty Cổ Phần Licogi 16.1	3,136,418,391	3,136,418,391
Công Ty CP ĐT Và Xây Dựng Vina2	33,000,000,000	33,000,000,000
Công Ty CP ĐT NLTT Licogi16 Gia Lai	3,765,967,302	800,000,000
Công Ty CP Bất Động Sản Lizen	1,801,519,410	-
Cộng	41,703,905,103	36,936,418,391

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

5 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tạm ứng	177,336,375,141	173,185,765,152
Chi hộ	10,247,493,956	13,123,251,369
Phải thu về chuyển nhượng vốn	-	-
Ký quỹ, bảo lãnh thanh toán	882,527,016	935,619,866
Phải thu lãi cho vay	9,581,376,024	9,831,745,339
Khác	3,838,633,997	545,618,639
Cộng	201,886,406,134	197,622,000,365
6 . Dự phòng phải thu khó đòi	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-114,241,944,524	-114,241,944,524
Cộng	-114,241,944,524	-114,241,944,524
7 . Hàng tồn kho	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	30,873,440,735	19,984,080,561
Công cụ, dụng cụ	744,569,795	300,170,000
Chi phí SXKD dở dang (*)	789,997,672,679	737,782,916,454
Hàng hóa bất động sản	845,245,014	698,491,402
Bất động sản dở dang (**)	173,247,336,274	181,222,265,443
Cộng giá gốc hàng tồn kho	995,708,264,497	939,987,923,860
<i>(*) Chi phí dở dang tại các công trình thi công xây lắp</i>	<i>789,997,672,679</i>	<i>737,782,916,454</i>
CT Bắc Giang Lạng Sơn	207,839,837,179	206,687,409,272
Cao tốc Hữu Nghị	35,052,790,810	35,038,608,992
Sông Hậu Đức Hoà	33,942,149,082	33,942,149,082
Cao tốc Vân Đồn - Tiên Yên	92,633,730,220	92,588,384,114
Cao Tốc QL45 - Nghi Sơn	148,907,048,548	84,720,260,529
Điện gió Chợ Long	37,733,537,226	37,627,621,908
Sân Bay Long Thành	14,859,359,955	12,975,660,243
Khác	219,029,219,659	234,202,822,314
<i>(**) Bất động sản dở dang</i>	<i>173,247,336,274</i>	<i>181,222,265,443</i>
Khu dân cư Long Tân	139,702,411,233	139,237,044,578
Khu dân cư Bảo Lộc 3.4ha	33,544,925,041	41,985,220,865

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

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 (01/01/2023)		352,046,035,243	134,458,456,479	1,927,306,728	488,431,798,450
Tăng trong kỳ		8,417,400,000	65,244,000		8,482,644,000
- Mua sắm		262,000,000	65,244,000		327,244,000
- Phân loại lại		8,155,400,000			8,155,400,000
Giảm trong kỳ		-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ (31/03/2023)		360,463,435,243	134,523,700,479	1,927,306,728	496,914,442,450
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2023)		239,626,870,983	95,214,378,389	1,815,527,551	336,656,776,923
Tăng trong kỳ		18,529,109,242	3,504,988,395	7,841,094	22,041,938,731
- Trích khấu hao TSCĐ		10,373,709,242	3,504,988,395	7,841,094	13,886,538,731
- Phân loại lại		8,155,400,000			8,155,400,000
Giảm trong kỳ		-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ (31/03/2023)		258,155,980,225	98,719,366,784	1,823,368,645	358,698,715,654
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2023)		112,419,164,260	39,244,078,090	111,779,177	151,775,021,527
Số cuối kỳ (31/03/2023)		102,307,455,018	35,804,333,695	103,938,083	138,215,726,796

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 (01/01/2023)		168,766,939,973			168,766,939,973
Tăng trong kỳ		5,380,000,000			5,380,000,000
- Mua sắm		5,380,000,000			5,380,000,000
- Xây dựng cơ bản					
Giảm trong kỳ		8,155,400,000			8,155,400,000
- Thanh lý, nhượng bán					
- Phân loại lại		8,155,400,000			8,155,400,000
Số cuối kỳ (31/03/2023)		165,991,539,973			165,991,539,973
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2023)		63,672,183,355			63,672,183,355
Tăng trong kỳ		9,768,578,504			9,768,578,504
- Trích khấu hao TSCĐ		9,768,578,504			9,768,578,504
- Chuyển từ BĐSĐT					
Giảm trong kỳ		8,155,400,000			8,155,400,000
- Thanh lý, nhượng bán					
- Phân loại lại		8,155,400,000			8,155,400,000
Số cuối kỳ (31/03/2023)		65,285,361,859			65,285,361,859
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2023)		105,094,756,618			105,094,756,618
Số cuối kỳ (31/03/2023)		100,706,178,114			100,706,178,114

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

10 . Tài sản cố định vô hình

Chỉ 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 (01/01/2023)				10,254,240,000	10,254,240,000
Tăng trong kỳ					
- Mua sắm					
Giảm trong kỳ					
Số cuối kỳ (31/03/2023)				10,254,240,000	10,254,240,000
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2023)				10,204,208,384	10,204,208,384
Tăng trong kỳ				33,128,439	33,128,439
- Trích khấu hao TSCĐ				33,128,439	33,128,439
Giảm trong kỳ					
Số cuối kỳ (31/03/2023)				10,237,336,823	10,237,336,823
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2023)				50,031,616	50,031,616
Số cuối kỳ (31/03/2023)				16,903,177	16,903,177

11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trường Cao đẳng nghề KHUD Licogi	73,693,179,703	73,693,179,703
Khác	-	-
Cộng	73,693,179,703	73,693,179,703

12 . Đầu tư vào công ty con

	Tỷ lệ sở hữu tại 31/03/2023	31/03/2023	01/01/2023
		VND	VND
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	95%	47,500,000,000	47,500,000,000
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tiện Ích Licogi 16	75%	75,000,000,000	75,000,000,000
Công ty TNHH xây dựng và Thương mại 12	80%	85,878,880,000	85,878,880,000
Công ty CP Đ.Tư Năng Lượng Tái Tạo Licogi 16	97%	35,760,000,000	35,760,000,000
Công ty Cổ Phần LICONNS Việt Nam	80%	16,000,000,000	16,000,000,000
Công ty CP Bất động sản LIZEN	95%	142,500,000,000	142,287,169,010
Công Ty Cổ Phần Điện Mặt Trời Chư Ngọc	98%	127,413,710,000	127,413,710,000
Cộng		530,052,590,000	529,839,759,010

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

	Tỷ lệ sở hữu tại 31/03/2023	31/03/2023	01/01/2023
		VND	VND
Công ty CP Điện lực Licogi 16	30.56%	21,390,000,000	21,390,000,000
Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông	22.00%	123,508,733,758	123,508,733,758
Công ty cổ phần Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	35.83%	215,000,000,000	215,000,000,000
Cộng		359,898,733,758	359,898,733,758

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

14 . Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	31/03/2023	01/01/2023
	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 Tiềm Ích LICOGI 16	11,109,604,113	11,109,604,113
Công ty TNHH XD TM 12	2,670,611,754	2,670,611,754
Cộng	137,288,949,625	137,288,949,625
15 . Chi phí trả trước dài hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	34,502,505	39,243,323
Khác	-	-
Cộng	34,502,505	39,243,323
16 . Phải trả người bán ngắn hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tổng Cty ĐTXD Hoàng Long	15,634,722,423	15,634,722,423
Công ty Cổ phần chế tạo Bom Hải Dương	9,254,509,826	9,254,509,826
Công ty CPTM Hàng Hóa Quốc Tế IPC	35,770,047,681	35,770,047,681
Công ty cổ phần LICOGI 16.2	20,601,155,440	20,601,155,440
Công ty TNHH Kỹ Thuật Việt	1,563,644,455	17,982,390,755
Các nhà cung cấp khác	315,954,903,225	226,107,292,660
Các Bên liên quan (Thuyết Minh số VII)	163,728,664,133	277,052,284,183
	562,507,647,183	602,402,402,968
17 . Người mua trả tiền trước	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ban Quản lý dự án 2	33,353,416,101	46,987,123,925
Cty TNHH Điện Gió Lạc Hòa 2	-	23,562,833,121
Ban QLDA DT XD Quận Hoàn Kiếm	15,625,000,000	16,331,000,000
Cty CP Xây Dựng SCG	35,732,656,652	46,233,285,994
Công ty CP Tập Đoàn IPC	17,671,703,425	20,786,655,862
Ban quản lý dự án 6	113,825,000,000	-
Ban quản lý dự án 7	274,484,011,400	-
Các khách hàng khác	141,133,208,553	197,111,276,294
Các Bên liên quan (Thuyết Minh số VII)	122,397,934,877	124,085,680,277
	754,222,931,008	475,097,855,473

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

18 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	89,349,400,086	85,372,610,236
Thuế thu nhập cá nhân	3,996,246,907	3,990,521,693
Các loại thuế khác	2,130,659,602	6,465,987,716
Cộng	95,476,306,595	95,829,119,645
19 . Chi phí phải trả	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí trích trước các công trình xây dựng (*)	416,302,871,352	367,477,713,106
Lương tháng 13	1,939,364,341	7,682,068,851
Lãi vay	215,245,820	390,678,593
Chi phí phải trả khác	4,645,990,909	4,645,990,909
Cộng	423,103,472,422	380,196,451,459
(*) Chi phí trích trước các công trình xây dựng	416,302,871,352	367,477,713,106
Dự án Bảo Lộc	42,659,932,060	519,932,060
Dự án Long Tân	148,244,530,424	148,244,530,424
Solar Vạn Ninh	4,620,859,484	5,665,563,934
Solar đầm Trà Ô	30,686,150,860	30,588,714,860
Đường đua F1	13,617,150,246	13,617,150,246
Hòn Rom	23,347,425,689	31,600,622,163
Điện Gió Hòa Đông 2	62,869,164,376	62,869,164,376
Điện Gió Lạc Hòa 2	16,529,911,128	31,757,814,980
KDL Oải Hương	19,197,358,896	25,986,405,883
CT vận Phong Nha Trang	34,351,282,241	-
Dự án khác	20,179,105,948	16,627,814,180
20 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Thù lao HĐQT	4,726,757,995	4,726,757,995
Nộp phạt thuế theo BB KTNN	44,615,617,189	44,615,617,189
Hoa hồng môi giới	16,742,772,968	16,742,772,968
Nhận chuyển nhượng vốn	23,100,000,000	23,100,000,000
Lãi vay	5,827,833,336	5,875,709,322
Khác	6,573,025,253	7,845,936,735
Cộng	101,586,006,741	102,906,794,209
21 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (**)	163,864,283,257	164,074,034,741
Ngân Hàng BIDV - CN Sài Gòn (***)	128,992,171,347	128,995,222,794
Nợ dài hạn đến hạn trả (xem chi tiết vay dài hạn)	45,610,418,711	48,171,312,658
Công ty Cổ phần BOT 38	5,520,471,271	5,520,471,271
Công ty Cổ phần Điện mặt trời Chư Ngọc	48,940,000,000	48,940,000,000
Công Ty TNHH Đầu Tư Thủy Nguyên Xanh	15,100,000,000	100,000,000
Vay khác	3,375,927,375	3,375,927,375
Cộng	411,403,271,961	399,176,968,839

(**) 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

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

22 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (**)	10,202,155,423	13,429,260,524
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	7,742,812,942	10,325,616,672
Công ty Cổ phần Đầu Tư Tiệp Ích Licogi 16	50,840,000,000	50,930,000,000
Công ty CP Đ.Tư Năng Lượng Tái Tạo Licogi16	16,205,093,259	19,518,864,339
Công Ty TNHH Đầu Tư Thủy Nguyên Xanh	8,290,000,000	8,790,000,000
Nợ thuê tài chính	91,949,560,559	99,236,324,880
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	37,867,605,769	37,845,695,986
Cộng	131,876,390,530	143,733,137,085
23 . Nguồn vốn chủ sở hữu		
<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>	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các cổ đông khác	1,916,411,700,000	1,916,411,700,000
Cộng	1,916,411,700,000	1,916,411,700,000
<i>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
	đến 31/03/2023	đến 31/12/2022
	VND	VND
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
+ Vốn góp đầu năm	1,916,411,700,000	1,744,048,240,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	172,363,460,000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối kỳ	1,916,411,700,000	1,916,411,700,000
<i>d. Cổ phiếu</i>	31/03/2023	01/01/2023
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	191,641,170	191,641,170
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	191,641,170	191,641,170
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	191,641,170	191,641,170
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	189,640,832	189,640,832
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	189,640,832	189,640,832
- Số lượng cổ phiếu quỹ	2,000,338	2,000,338
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2,000,338	2,000,338
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000đ/ ICP	10.000đ/ ICP
<i>e. Các quỹ của doanh nghiệp</i>	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	119,204,302,363	119,204,302,363
Thặng dư vốn cổ phần	93,686,603,494	93,686,603,494
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế	464,276,578,450	455,359,659,686
	677,167,484,307	668,250,565,543

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

24 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Doanh thu từ hoạt động xây dựng	218,938,945,702	112,358,180,490
Doanh thu từ hoạt động bất động sản	16,880,591,648	-
Doanh thu kinh doanh dịch hàng hóa, dịch vụ khác	3,268,541,516	12,669,494,278
Cộng	239,088,078,866	125,027,674,768
25 . Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Giá vốn hoạt động xây dựng	196,878,957,852	99,723,013,244
Giá vốn hoạt động bất động sản	8,440,295,824	-
Giá vốn kinh doanh dịch hàng hóa, dịch vụ khác	3,235,856,102	11,387,009,840
Cộng	208,555,109,778	111,110,023,084
26 . Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Lãi chuyển nhượng khoản đầu tư	-	60,845,990,205
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,156,318,914	1,639,908,092
Cộng	1,156,318,914	62,485,898,297
27 . Chi phí tài chính	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Chi phí lãi vay	10,718,403,481	8,296,043,837
Lỗ chênh lệch tỷ giá	526,770	-
Cộng	10,718,930,251	8,296,043,837
28 . Thu nhập khác	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Thu nhập từ bảo lãnh thực hiện hợp đồng	3,838,791,480	-
Thu nhập từ bồi thường	-	1,117,234,372
Thu nhập khác	134,784,554	-
Cộng	3,973,576,034	1,117,234,372
29 . Chi phí khác	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
Chi phí bảo lãnh	3,728,215	197,813,978
Chi phí khác	3,563,991	7,380,000
Cộng	7,292,206	205,193,978

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

30 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
	đến 31/03/2023	đến 31/03/2022
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2,186,507,927	11,675,685,655
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	211,550,909	50,647,727
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	2,398,058,836	11,726,333,382

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	38,175,845,655 -
Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16	Công ty liên kết	Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng Doanh thu khác	30,876,576,440 3,838,791,480
Cty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng Doanh thu khác	24,986,496,394 -
Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ khác Doanh thu khác	45,000,000 -

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 Cổ phần Điện lực LICOGI 16	Công ty liên kết	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	115,829,850 -
Công ty CN NLSH Phương Đông	Công ty liên kết	Khoản phải thu	11,878,702,365
Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	- 21,754,485,670
Công Ty CP BOT 38	Bên liên quan	Khoản phải thu	28,293,236,718
Công ty CP Đầu Tư Tiện Ích LICOGI 16	Công ty con	Khoản phải thu	-
Công ty CP Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	38,979,996,465 15,373,858,588
Công Ty Cổ Phần LICONs Việt Nam	Công ty con	Trả trước cho người bán	211,098,393
Cty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	4,647,151,452 30,833,550,249
Công ty CP BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Bên liên quan	Khoản phải thu	135,925,322,916
Công ty CP Boo Phú Ninh	Bên liên quan	Khoản phải thu	181,900,396,948

Phải trả người bán ngắn hạn

Công ty CP LICONS Việt Nam	Công ty con	24,031,702,088
Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16	Công ty liên kết	6,978,097,945
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con	57,399,752,143
Công ty TNHH XD TM 12	Công ty con	3,705,153,078
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	71,613,958,879
Người mua trả tiền trước		
Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	47,997,934,877
Công ty CP Điện Mặt Trời Chư Ngọc	Công ty con	74,400,000,000

VIII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam và Báo cáo tài chính quý 1 năm 2022 do Công ty tự lập, hiệu chỉnh theo TT200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của bộ tài chính.



Đỗ Văn Hưởng
Người lập biểu



Nguyễn Văn Việt
Kế toán trưởng




Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc
Ngày 28 tháng 04 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN

24A Phan Đăng Lưu, Phường 6, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2023

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 01/01/2022	1,744,048,240,000	93,686,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	439,046,173,042	2,377,213,938,899
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	188,676,946,644	188,676,946,644
- Cổ tức bằng bằng tiền	-	-	-	-	-	-
- Cổ tức bằng cổ phiếu	172,363,460,000	-	-	-	(172,363,460,000)	-
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/2022	1,916,411,700,000	93,686,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	455,359,659,686	2,565,890,885,543
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	8,916,918,764	8,916,918,764
- Cổ tức bằng bằng tiền	-	-	-	-	-	-
- Cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2023	1,916,411,700,000	93,686,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	464,276,578,450	2,574,807,804,307