

CÔNG  
TY C  
PH N  
LIZEN

Digitally signed by  
CÔNG TY C  
PH N LIZEN  
DN: cn=CÔNG TY  
C PH N LIZEN  
c=VN l=Qu n Bình  
Th nh o=CÔNG  
TY C PH N  
LIZEN  
Reason: I am the  
author of this  
document  
Location:  
Date: 2023-04-28  
16:59+07:00



**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<br>VND        | 01/01/2023<br>VND        |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| (1)   | (2)        | (3)         | (4)                      | (5)                      |
| <b>A. Tài sản ngắn hạn</b>                          | <b>100</b> |             | <b>3,594,113,876,567</b> | <b>3,282,228,971,569</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | V.1         | <b>388,121,573,654</b>   | <b>97,523,759,368</b>    |
| 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           |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |             | <b>8,375,842,809</b>     | <b>18,375,842,809</b>    |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        |             | 8,375,842,809            | 18,375,842,809           |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>2,079,079,657,340</b> | <b>2,108,644,691,883</b> |
| 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)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>995,708,264,497</b>   | <b>939,987,923,860</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.7         | 995,708,264,497          | 939,987,923,860          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>122,828,538,267</b>   | <b>117,696,753,649</b>   |
| 1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | 122,828,538,267          | 117,696,753,649          |
| <b>B. Tài sản dài hạn</b>                           | <b>200</b> |             | <b>1,637,565,667,063</b> | <b>1,657,434,919,474</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |             | <b>36,569,664,948</b>    | <b>38,454,454,948</b>    |
| 1. Phải thu dài hạn khác                            | 216        |             | 36,569,664,948           | 38,454,454,948           |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>238,938,808,087</b>   | <b>256,919,809,761</b>   |
| 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)         |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> |             | <b>73,693,179,703</b>    | <b>73,693,179,703</b>    |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        | V.11        | 73,693,179,703           | 73,693,179,703           |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b> |             | <b>1,261,721,164,133</b> | <b>1,261,508,333,143</b> |
| 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           |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> |             | <b>26,642,850,192</b>    | <b>26,859,141,919</b>    |
| 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           |
| <b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>          | <b>270</b> |             | <b>5,231,679,543,630</b> | <b>4,939,663,891,043</b> |



| Chỉ tiêu                                       | Mã số      | Thuyết minh | 31/03/2023<br>VND        | 01/01/2023<br>VND        |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| (1)  | (2)        | (3)         | (4)                      | (5)                      |
| <b>C. Nợ Phải trả</b>                          | <b>300</b> |             | <b>2,656,871,739,323</b> | <b>2,373,773,005,500</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>2,404,887,867,054</b> | <b>2,111,005,995,933</b> |
| 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           |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>251,983,872,269</b>   | <b>262,767,009,567</b>   |
| 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              |
| <b>D. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>400</b> |             | <b>2,574,807,804,307</b> | <b>2,565,890,885,543</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | V.23        | <b>2,574,807,804,307</b> | <b>2,565,890,885,543</b> |
| 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          |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b> |             | <b>5,231,679,543,630</b> | <b>4,939,663,891,043</b> |

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   |
| 1   | 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)                  |
|       | <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |             |                    |                      |
| 01    | 1. Lợi nhuận trước thuế  |             | 11,314,977,600     | 58,425,024,093       |
|       | <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |             |                    |                      |
| 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)    |
|       | <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |             |                    |                      |
| 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      |
|       | <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |             |                    |                      |
| 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   |
|--|--|--|
| <b>Công ty con</b>                             |  |  |
| 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<br>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 Tiềm 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<br>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<br>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<br>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  |
| <b>Công ty liên kết</b>                        |  |  |
| 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 phân 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<br>VND        | 01/01/2023<br>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            |
| <b>Cộng</b>   | <b>388,121,573,654</b>   | <b>97,523,759,368</b>    |
| <br>  |                          |                          |
| 2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn                      | 31/03/2023<br>VND        | 01/01/2023<br>VND        |
| Công ty Năng Lượng Tái 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          |
| <b>Cộng</b>   | <b>1,672,946,993,861</b> | <b>1,704,338,192,300</b> |
| <br>  |                          |                          |
| 3 . Trả trước cho người bán                           | 31/03/2023<br>VND        | 01/01/2023<br>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           |
| <b>Cộng</b>   | <b>276,784,296,766</b>   | <b>283,990,025,351</b>   |
| <br>  |                          |                          |
| 4 . Phải thu cho vay ngắn hạn                         | 31/03/2023<br>VND        | 01/01/2023<br>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            | -                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>41,703,905,103</b>    | <b>36,936,418,391</b>    |

**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

| <b>5 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>                    | <b>31/03/2023</b>       | <b>01/01/2023</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>VND</b>              | <b>VND</b>              |
| 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             |
| <b>Cộng</b>  | <b>201,886,406,134</b>  | <b>197,622,000,365</b>  |
| <br>   |                         |                         |
| <b>6 . Dự phòng phải thu khó đòi</b>                           | <b>31/03/2023</b>       | <b>01/01/2023</b>       |
|  | <b>VND</b>              | <b>VND</b>              |
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi                                   | -114,241,944,524        | -114,241,944,524        |
| <b>Cộng</b>  | <b>-114,241,944,524</b> | <b>-114,241,944,524</b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>7 . Hàng tồn kho</b>  | <b>31/03/2023</b>       | <b>01/01/2023</b>       |
|  | <b>VND</b>              | <b>VND</b>              |
| 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         |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>                               | <b>995,708,264,497</b>  | <b>939,987,923,860</b>  |
| <br>   |                         |                         |
| <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         |
| <br>   |                         |                         |
| <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 |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>  |                  |                  |                     |                         |                    |
| 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    |
| <b>Hao mòn TSCĐ</b>     |                  |                  |                     |                         |                    |
| 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    |
| <b>Giá trị còn lại</b>  |                  |                  |                     |                         |                    |
| 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 |
|-------------------------|--------------------|------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>  |                    |                  |                     |                         |                    |
| 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    |
| <b>Hao mòn TSCĐ</b>     |                    |                  |                     |                         |                    |
| 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 BDSĐT       |                    |                  |                     |                         |                    |
| 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     |
| <b>Giá trị còn lại</b>  |                    |                  |                     |                         |                    |
| 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 |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>  |                   |                          |                    |                   |                   |
| Số đầu kỳ (01/01/2023)  |                   |                          |                    | 10,254,240,000    | 10,254,240,000    |
| Tăng trong kỳ           |                   |                          |                    |                   |                   |
| - Mua sắm               |                   |                          |                    |                   |                   |
| <b>Giảm trong kỳ</b>    |                   |                          |                    |                   |                   |
| Số cuối kỳ (31/03/2023) |                   |                          |                    | 10,254,240,000    | 10,254,240,000    |
| <b>Hao mòn TSCĐ</b>     |                   |                          |                    |                   |                   |
| 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        |
| <b>Giảm trong kỳ</b>    |                   |                          |                    |                   |                   |
| Số cuối kỳ (31/03/2023) |                   |                          |                    | 10,237,336,823    | 10,237,336,823    |
| <b>Giá trị còn lại</b>  |                   |                          |                    |                   |                   |
| 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                             | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                      | <b>73,693,179,703</b> | <b>73,693,179,703</b> |

**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 LICON S 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        |
| <b>Cộng</b>                                  |                             | <b>530,052,590,000</b> | <b>529,839,759,010</b> |

**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        |
| <b>Cộng</b>                                  |                             | <b>359,898,733,758</b> | <b>359,898,733,758</b> |

**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          |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>137,288,949,625</b> | <b>137,288,949,625</b> |
| 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  | -                      | -                      |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>34,502,505</b>      | <b>39,243,323</b>      |
| 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 Bơm 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        |
|   | <b>562,507,647,183</b> | <b>602,402,402,968</b> |
| 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        |
|   | <b>754,222,931,008</b> | <b>475,097,855,473</b> |



**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

| <b>18 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>        | <b>31/03/2023</b>      | <b>01/01/2023</b>      |
|--|------------------------|------------------------|
|  | <b>VND</b>             | <b>VND</b>             |
| 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          |
| <b>Cộng</b>  | <b>95,476,306,595</b>  | <b>95,829,119,645</b>  |
|  |                        |                        |
| <b>19 . Chi phí phải trả</b>                           | <b>31/03/2023</b>      | <b>01/01/2023</b>      |
|  | <b>VND</b>             | <b>VND</b>             |
| 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          |
| <b>Cộng</b>  | <b>423,103,472,422</b> | <b>380,196,451,459</b> |
|  |                        |                        |
| <b>(*) Chi phí trích trước các công trình xây dựng</b> | <b>416,302,871,352</b> | <b>367,477,713,106</b> |
| 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 Hóa 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         |
|  |                        |                        |
| <b>20 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b> | <b>31/03/2023</b>      | <b>01/01/2023</b>      |
|  | <b>VND</b>             | <b>VND</b>             |
| 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          |
| <b>Cộng</b>  | <b>101,586,006,741</b> | <b>102,906,794,209</b> |
|  |                        |                        |
| <b>21 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>          | <b>31/03/2023</b>      | <b>01/01/2023</b>      |
|  | <b>VND</b>             | <b>VND</b>             |
| 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          |
| <b>Cộng</b>  | <b>411,403,271,961</b> | <b>399,176,968,839</b> |

(\*\*) 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

| <b>22 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>                          | <b>31/03/2023</b>        | <b>01/01/2023</b>        |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | <b>VND</b>               | <b>VND</b>               |
| 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 Licogi 16                          | 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           |
| <b>Cộng</b>   | <b>131,876,390,530</b>   | <b>143,733,137,085</b>   |
| <b>23 . Nguồn vốn chủ sở hữu</b>                                      |                          |                          |
| <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>                          | <b>31/03/2023</b>        | <b>01/01/2023</b>        |
|   | <b>VND</b>               | <b>VND</b>               |
| Vốn góp của Nhà nước  | -                        | -                        |
| Vốn góp của các cổ đông khác  | 1,916,411,700,000        | 1,916,411,700,000        |
| <b>Cộng</b>   | <b>1,916,411,700,000</b> | <b>1,916,411,700,000</b> |
| <i>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i> | <b>Từ 01/01/2023</b>     | <b>Từ 01/01/2022</b>     |
|   | <b>đến 31/03/2023</b>    | <b>đến 31/12/2022</b>    |
|   | <b>VND</b>               | <b>VND</b>               |
| <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  | -                        | -                        |
| <b>Vốn góp cuối kỳ</b>  | <b>1,916,411,700,000</b> | <b>1,916,411,700,000</b> |
| <i>d. Cổ phiếu</i>  | <b>31/03/2023</b>        | <b>01/01/2023</b>        |
| - 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                                     | 10.000d/ ICP             | 10.000d/ ICP             |
| <i>e. Các quỹ của doanh nghiệp</i>                                    | <b>31/03/2023</b>        | <b>01/01/2023</b>        |
|   | <b>VND</b>               | <b>VND</b>               |
| 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          |
|   | <b>677,167,484,307</b>   | <b>668,250,565,543</b>   |

## 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<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>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                  |
| <b>Cộng</b>  | <b>239,088,078,866</b>          | <b>125,027,674,768</b>          |
| 25 . Giá vốn hàng bán                                | Từ 01/01/2023<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>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                  |
| <b>Cộng</b>  | <b>208,555,109,778</b>          | <b>111,110,023,084</b>          |
| 26 . Doanh thu hoạt động tài chính                   | Từ 01/01/2023<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>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                   |
| <b>Cộng</b>  | <b>1,156,318,914</b>            | <b>62,485,898,297</b>           |
| 27 . Chi phí tài chính                               | Từ 01/01/2023<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 31/03/2022 |
| Chi phí lãi vay                                      | 10,718,403,481                  | 8,296,043,837                   |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá                                 | 526,770                         | -                               |
| <b>Cộng</b>  | <b>10,718,930,251</b>           | <b>8,296,043,837</b>            |
| 28 . Thu nhập khác                                   | Từ 01/01/2023<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>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                     | -                               |
| <b>Cộng</b>  | <b>3,973,576,034</b>            | <b>1,117,234,372</b>            |
| 29 . Chi phí khác                                    | Từ 01/01/2023<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 31/03/2022 |
| Chi phí bảo lãnh                                     | 3,728,215                       | 197,813,978                     |
| Chi phí khác   | 3,563,991                       | 7,380,000                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>7,292,206</b>                | <b>205,193,978</b>              |

**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

| <b>30 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b> | <b>Từ 01/01/2023</b>  | <b>Từ 01/01/2022</b>  |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <b>đến 31/03/2023</b> | <b>đến 31/03/2022</b> |
| 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            |
| <b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>         | <b>2,398,058,836</b>  | <b>11,726,333,382</b> |

**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:

| <b>Các bên liên quan</b>           | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Nội dung nghiệp vụ</b>                        | <b>Giá trị giao dịch Kỳ này (VND)</b> |
|------------------------------------|--------------------|--|---------------------------------------|
| Công ty CP Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN    | Công ty con        | Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng<br>Doanh thu khác | 38,175,845,655<br>-                   |
| Công ty Cổ phần Điện lực Licogi 16 | Công ty liên kết   | Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng<br>Doanh thu khác | 30,876,576,440<br>3,838,791,480       |
| Cty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16       | Công ty con        | Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng<br>Doanh thu khác | 24,986,496,394<br>-                   |
| Công ty TNHH XDTM 12               | Công ty con        | Nhận cung cấp dịch vụ khác<br>Doanh thu khác     | 45,000,000<br>-                       |

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

| <b>Các bên liên quan</b>             | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Nội dung nghiệp vụ</b>                 | <b>Số tiền</b>                   |
|--------------------------------------|--------------------|---|----------------------------------|
| <b>Phải thu khách hàng</b>           |                    |   |                                  |
| Công ty Cổ phần Điện lực LICOGI 16   | Công ty liên kết   | Khoản phải thu<br>Trả trước cho người bán | 115,829,850<br>-                 |
| 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<br>Trả trước cho người bán | -<br>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<br>Trả trước cho người bán | 38,979,996,465<br>15,373,858,588 |
| Công Ty Cổ Phần LICON S 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<br>Trả trước cho người bán | 4,647,151,452<br>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 Bưu Phú Ninh              | Bên liên quan      | Khoản phải thu                            | 181,900,396,948                  |

**Phải trả người bán ngắn hạn**

|                                      |                  |                |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Công ty CP LICON S 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 LICO GI 16    | Công ty con      | 71,613,958,879 |
| <b>Người mua trả tiền trước</b>      |                  |                |
| Công ty TNHH XD TM 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**

| Chi 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      |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Tại ngày 01/01/2022</b>             | <b>1,744,048,240,000</b> | <b>93,686,603,494</b> | <b>(18,771,380,000)</b> | <b>119,204,302,363</b> | <b>439,046,173,042</b>   | <b>2,377,213,938,899</b> |
| - 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 | -                        | -                     | -                       | -                      | -                        | -                        |
| <b>Tại ngày 31/12/2022</b>             | <b>1,916,411,700,000</b> | <b>93,686,603,494</b> | <b>(18,771,380,000)</b> | <b>119,204,302,363</b> | <b>455,359,659,686</b>   | <b>2,565,890,885,543</b> |
| - 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 | -                        | -                     | -                       | -                      | -                        | -                        |
| <b>Tại ngày 31/03/2023</b>             | <b>1,916,411,700,000</b> | <b>93,686,603,494</b> | <b>(18,771,380,000)</b> | <b>119,204,302,363</b> | <b>464,276,578,450</b>   | <b>2,574,807,804,307</b> |