



LIZEN

ĐỒNG HÀNH KIẾN TẠO GIÁ TRỊ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN LIZEN
NGÀY 29 THÁNG 10 NĂM 2024 | LIZEN.VN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. Tài sản ngắn hạn	100		4,155,208,497,337	4,370,093,348,767
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	196,297,715,169	724,945,861,604
1. Tiền	111		151,677,715,169	477,925,861,604
2. Các khoản tương đương tiền	112		44,620,000,000	247,020,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		200,914,673,308	22,563,391,109
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		200,914,673,308	22,563,391,109
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,881,050,754,192	2,286,955,093,588
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	1,246,440,026,239	1,717,263,392,597
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	490,879,032,903	442,468,858,819
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	30,051,632,640	52,445,622,764
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	285,430,061,683	212,884,712,446
5. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(171,749,999,273)	(138,107,493,027)
IV. Hàng tồn kho	140		1,824,109,929,156	1,304,560,193,185
1. Hàng tồn kho	141	V.7	1,856,528,932,720	1,328,778,611,638
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(32,419,003,564)	(24,218,418,453)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		52,835,425,512	31,068,809,281
1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		52,835,425,512	31,068,809,281
B. Tài sản dài hạn	200		1,898,728,190,289	1,635,261,224,741
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		88,180,696,614	61,310,542,145
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		15,046,707,416	8,316,972,059
1. Phải thu dài hạn khác	216		73,133,989,198	52,993,570,086
II. Tài sản cố định	220		468,768,503,914	376,166,357,207
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	92,660,314,753	119,371,152,017
- Nguyên giá	222		547,512,780,602	535,478,316,797
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(454,852,465,849)	(416,107,164,780)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	376,108,189,161	256,795,205,190
- Nguyên giá	225		522,281,316,906	347,089,146,333
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(146,173,127,745)	(90,293,941,143)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		10,254,240,000	10,254,240,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10,254,240,000)	(10,254,240,000)
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		1,200,647,847,014	1,063,265,421,214
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	514,052,590,000	514,052,590,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.13	734,120,163,758	212,758,733,758
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		107,111,760,000	485,558,790,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.14	(154,636,666,744)	(151,004,692,547)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	1,900,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		67,437,963,044	60,825,724,475
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.15	25,045,176,388	27,052,492,549
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		42,392,786,656	33,773,231,926
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		6,053,936,687,626	6,005,354,573,508

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. Nợ Phải trả	300		3,499,573,325,377	3,467,458,066,285
I. Nợ ngắn hạn	310		3,252,220,197,004	3,252,568,811,792
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	730,276,960,331	703,842,631,761
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.17	1,205,919,579,049	1,450,034,613,512
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.18	75,142,592,890	42,741,055,455
4. Phải trả người lao động	314		14,145,442,880	12,452,771,666
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	169,913,523,727	241,192,120,127
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20	171,554,814,429	161,617,980,851
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21	826,978,880,725	581,973,691,009
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		206,304,500	-
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		58,082,098,473	58,713,947,411
II. Nợ dài hạn	330		247,353,128,373	214,889,254,493
2. Phải trả dài hạn khác	337		863,000,000	12,242,236,592
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22	246,490,128,373	202,404,397,901
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	242,620,000
D. Vốn chủ sở hữu	400		2,554,363,362,249	2,537,896,507,223
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	2,554,363,362,249	2,537,896,507,223
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,950,911,700,000	1,916,411,700,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,950,911,700,000	1,916,411,700,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		93,475,603,494	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		409,543,136,392	427,365,281,366
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		325,639,134,304	313,009,341,167
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		83,904,002,088	114,355,940,199
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		6,053,936,687,626	6,005,354,573,508



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hường
Kế toán trưởng



Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc
Ngày 29 tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2024

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ III		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY VND	NĂM TRƯỚC VND	NĂM NAY VND	NĂM TRƯỚC VND
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		635,554,913,852	460,476,404,429	1,669,703,735,086	1,151,418,532,841
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	635,554,913,852	460,476,404,429	1,669,703,735,086	1,151,418,532,841
4. Giá vốn hàng bán	11	V.25	546,563,688,379	404,081,409,128	1,474,908,135,043	1,010,609,704,033
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		88,991,225,473	56,394,995,301	194,795,600,043	140,808,828,808
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.26	1,514,369,245	1,898,688,429	33,562,970,192	13,105,193,681
7. Chi phí tài chính	22	V.27	17,401,568,461	15,734,714,388	53,584,665,330	44,307,269,865
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		17,401,568,461	15,734,714,389	46,339,965,839	39,871,160,733
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		33,538,106,832	12,695,609,309	71,896,835,961	36,518,923,131
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		39,565,919,425	29,863,360,033	102,877,068,944	73,087,829,493
11. Thu nhập khác	31	V.28	-	164,724,543	1,609,058,243	5,085,153,091
12. Chi phí khác	32	V.29	979,066,327	491,203,433	1,250,471,855	508,359,614
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(979,066,327)	(326,478,890)	358,586,388	4,576,793,477
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		38,586,853,098	29,536,881,143	103,235,655,332	77,664,622,970
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.30	9,721,095,670	5,949,266,208	27,951,207,974	16,643,148,451
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.30	(4,462,987,511)	-	(8,619,554,730)	(985,617,248)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		33,328,744,939	23,587,614,935	83,904,002,088	62,007,091,767
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		173	124	435	327



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hường
Kế toán trưởng



Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc
Ngày 29 tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Mã số	Chi 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		103,235,655,332	77,664,622,970
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ		94,624,487,671	77,891,628,178
03	- Các khoản dự phòng		33,642,506,235	3,333,688,826
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	1,542,152,000
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3,839,900,624)	(5,903,640,000)
06	- Chi phí lãi vay		46,339,965,839	39,871,160,733
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		274,002,714,453	194,399,612,707
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		174,129,091,171	(295,798,799,719)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(527,750,321,082)	(180,759,620,076)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(144,295,557,759)	255,977,225,188
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		2,007,316,161	(16,619,176,957)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(42,883,054,363)	(35,500,648,372)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(20,831,514,735)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	141	-	10,793,640,000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(264,789,811,419)	(88,339,281,964)
	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		(12,034,463,805)	(6,227,890,925)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	50,000,000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(211,523,030,199)	(585,843,136,312)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		14,700,000,000	548,562,451,700
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(159,142,000,000)	(212,830,990)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		16,227,600,000	136,543,640,000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2,508,447,090	4,925,072,440
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(349,263,446,914)	97,797,305,913
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		34,500,000,000	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		1,158,920,368,748	755,292,791,991
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(931,905,304,009)	(622,904,833,194)
35	4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(84,150,854,191)	(42,377,745,138)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(91,959,098,650)	(126,278,867,785)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		85,405,111,898	(36,268,654,126)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)		(528,648,146,435)	(26,810,630,177)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		724,945,861,604	97,523,759,368
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)		196,297,715,169	70,713,129,191



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hương
Kế toán trưởng



Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc
Ngày 29 tháng 10 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2024 đến 30/09/2024

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 Luru - 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 Luru, P.6, Q.Bình Thạnh, TP.HCM.	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Tiện Ích LICOGI 16	24A Phan Đăng Luru, P.6, Q.Bình Thạnh, TP.HCM.	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công Ty CP Đầu Tư Năng Lượng Tái Tạo LICOGI 16	24A Phan Đăng Luru, 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 Luru, P.6, Q. Bình Thạnh, TP.HCM.	Kinh doanh bất động sản
Công ty liên kết		
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 BOT 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
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	Tầng 16, Tháp văn phòng, Tòa nhà số 265 Cầu Giấy, Phường Dịch Vọng, Quận Cầu Giấy, Hà Nội	Xây dựng công trình đường bộ
Công ty cổ phần cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	Số 22 Đinh Liệt, Phường Vĩnh Trại, Thành phố Lạng Sơn, Tỉnh Lạng Sơn	Xây dựng công trình 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 26 ngày 28 tháng 08 năm 2024 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. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG****1. Kỳ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo TT 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 (VND/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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm;

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

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền		30/09/2024	01/01/2024
		VND	VND
Tiền mặt		46,615,412	49,897,962
Tiền gửi ngân hàng		149,993,099,757	476,237,963,642
Các khoản tương đương tiền		44,620,000,000	247,020,000,000
Tiền gửi tại tài khoản phong tỏa		1,638,000,000	1,638,000,000
Cộng		196,297,715,169	724,945,861,604
2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn		30/09/2024	01/01/2024
		VND	VND
Công ty CP Năng lượng tái tạo Việt nam		-	51,630,000,000
Công ty CP Tập Đoàn IPC		76,668,777,869	131,410,153,181
Bà Lưu Thị Bình Dân		82,522,000,000	82,522,000,000
Đầu Tư và Xây Dựng AUS		111,199,512,745	111,199,512,745
Công ty CP Xây Dựng SCG		73,344,675,253	72,736,608,350
Ban quản lý dự án 6		42,060,169,465	49,358,086,627
Ban quản lý dự án 7		100,959,876,645	196,995,757,650
Sở GTVT Hưng Yên		37,771,164,669	12,053,580,941
Các Khách hàng khác		509,048,655,096	607,517,056,389
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh số VII)		212,865,194,497	401,840,636,714
Cộng		1,246,440,026,239	1,717,263,392,597
3 . Trả trước cho người bán		30/09/2024	01/01/2024
		VND	VND
Công ty CP Đầu tư xây dựng DMA		31,300,741,255	51,978,087,194
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Quốc tế		70,765,418,806	71,096,654,792
Công ty Cổ phần THĐ15		24,373,136,678	24,373,136,678
Công ty TNHH Đầu tư Thủy Nguyên Xanh		16,979,069,628	19,097,186,154
Công Ty Cổ Phần Teknos Việt Nam		69,427,085,578	25,275,000,000
Công ty AMECC GT		38,031,963,193	37,648,484,648
Công ty CP Đầu tư Xây dựng TPC		13,812,000,000	16,192,000,000
QL&XD Đường Bộ Khánh Hoà		13,970,135,457	21,440,603,371
Các Nhà Cung Cấp khác		153,458,735,210	120,269,501,737
Trả trước cho bên liên quan (Thuyết minh số VII)		58,760,747,098	55,098,204,245
Cộng		490,879,032,903	442,468,858,819
4 . Phải thu cho vay ngắn hạn		30/09/2024	01/01/2024
		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
Công Ty CP ĐT NLTT Licogi16 Gia Lai		12,775,967,302	7,355,967,302
Bên liên quan (Thuyết minh số VII)		14,139,246,947	8,953,237,071
Cộng		30,051,632,640	52,445,622,764

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 30/09/2024

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
5 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Tạm ứng	182,118,742,214	122,923,883,210
Ký quỹ, bảo lãnh thanh toán	70,000,000	648,432,866
Phải thu lãi cho vay	5,522,725,119	6,197,669,627
Khác	97,718,594,350	83,114,726,743
Cộng	285,430,061,683	212,884,712,446
6 . Dự phòng phải thu khó đòi		
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(171,749,999,273)	(138,107,493,038)
Cộng	(171,749,999,273)	(138,107,493,038)
7 . Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu	43,524,875,574	35,871,241,751
Công cụ, dụng cụ	695,795,159	94,459,256
Chi phí SXKD dở dang (*)	1,652,839,874,426	1,164,125,802,781
Hàng hóa bất động sản	60,600,608,388	30,199,993,428
Bất động sản dở dang (**)	98,867,779,173	98,487,114,422
Cộng giá gốc hàng tồn kho	1,856,528,932,720	1,328,778,611,638
(*) Chi phí dở dang tại các công trình thi công xây lắp	1,652,839,874,426	1,164,125,802,781
Cao tốc Vân Phong Nha Trang	553,484,358,328	186,545,969,404
Cao tốc Bắc Giang Lạng Sơn	188,807,224,790	209,379,184,429
Cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	51,100,976,466	35,254,608,990
Đường vành đai 4 - Hưng Yên	133,898,555,468	9,086,296,061
Cao tốc Vân Đồn - Tiên Yên	86,522,560,793	88,952,328,254
Cao Tốc QL45 - Nghi Sơn	165,322,083,715	191,665,887,847
Điện gió Chợ Long	26,567,681,068	37,261,999,974
Điện gió Hòa Đông 2	46,826,009,960	54,953,799,024
Khác	400,310,423,839	351,025,728,798
(**) Bất động sản dở dang	98,867,779,173	98,487,114,422
Khu dân cư Long Tân	64,620,530,523	63,628,572,076
Khu dân cư Bảo Lộc 3.4ha	34,247,248,650	34,858,542,346

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 (01/01/2024)		384,030,920,912	149,520,089,157	1,927,306,728	535,478,316,797
Tăng trong kỳ		10,765,945,286	1,268,518,519	-	12,034,463,805
- Mua sắm		10,765,945,286	1,268,518,519		12,034,463,805
- Phân loại lại					
Giảm trong kỳ		-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ (30/09/2024)		394,796,866,198	150,788,607,676	1,927,306,728	547,512,780,602
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2024)		292,344,368,803	121,915,468,426	1,847,327,551	416,107,164,780
Tăng trong kỳ		30,051,628,460	8,669,866,052	23,806,557	38,745,301,069
- Trích khấu hao TSCĐ		30,051,628,460	8,669,866,052	23,806,557	38,745,301,069
- Phân loại lại					
Giảm trong kỳ		-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
Số cuối kỳ (30/09/2024)		322,395,997,263	130,585,334,478	1,871,134,108	454,852,465,849
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2024)		91,686,552,109	27,604,620,731	79,979,177	119,371,152,017
Số cuối kỳ (30/09/2024)		72,400,868,935	20,203,273,198	56,172,620	92,660,314,753

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 (01/01/2024)		347,089,146,333			347,089,146,333
Tăng trong kỳ		175,192,170,573			175,192,170,573
- Mua sắm		175,192,170,573			175,192,170,573
- Xây dựng cơ bản					
Giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Phân loại lại					
Số cuối kỳ (30/09/2024)		522,281,316,906			522,281,316,906
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2024)		90,293,941,143			90,293,941,143
Tăng trong kỳ		55,879,186,602			55,879,186,602
- Trích khấu hao TSCĐ		55,879,186,602			55,879,186,602
- Chuyển từ BĐSĐT					
Giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Phân loại lại					
Số cuối kỳ (30/09/2024)		146,173,127,745			146,173,127,745
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2024)		256,795,205,190			256,795,205,190
Số cuối kỳ (30/09/2024)		376,108,189,161			376,108,189,161

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 30/09/2024

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 (01/01/2024)				10,254,240,000	10,254,240,000
Tăng trong kỳ					
- Mua sắm					
Giảm trong kỳ					
Số cuối kỳ (30/09/2024)				10,254,240,000	10,254,240,000
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu kỳ (01/01/2024)				10,254,240,000	10,254,240,000
Tăng trong kỳ					
- Trích khấu hao TSCĐ				-	
Giảm trong kỳ					
Số cuối kỳ (30/09/2024)				10,254,240,000	10,254,240,000
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ (01/01/2024)				-	-
Số cuối kỳ (30/09/2024)				-	-

11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2024	01/01/2024
	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 30/09/2024	30/09/2024	01/01/2024
		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 CP Bất động sản LIZEN	95%	142,500,000,000	142,500,000,000
Công Ty Cổ Phần Điện Mặt Trời Chư Ngọc	98%	127,413,710,000	127,413,710,000
Cộng		514,052,590,000	514,052,590,000

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

	Tỷ lệ sở hữu tại 30/09/2024	30/09/2024	01/01/2024
		VND	VND
Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông	22.00%	123,508,733,758	123,508,733,758
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	35.83%	73,022,400,000	89,250,000,000
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	22.55%	527,589,030,000	-
Công ty Cổ Phần Cao tốc Hữu Nghị - Chi Lăng	20.00%	10,000,000,000	-
Cộng		734,120,163,758	212,758,733,758

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 30/09/2024

14 . Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	30/09/2024	01/01/2024
	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 Tiện Ích LICOGI 16	18,779,212,148	17,398,281,260
Công ty TNHH XD TM 12	5,334,093,718	3,950,169,603
Công ty CP BOO Phú Ninh	6,655,279,424	6,147,507,926
Công ty cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	36,655,938	-
Công ty CP Bất động sản LIZEN	322,691,758	-
Cộng	154,636,666,744	151,004,692,547
15 . Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	2,405,378,811	1,098,783,874
Chi phí khai thác mỏ đất	12,362,739,704	11,137,048,780
Phí bảo lãnh	10,277,057,873	14,816,659,895
Cộng	25,045,176,388	27,052,492,549
16 . Phải trả người bán ngắn hạn	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty CP Điện Lực Licogi 16	74,746,999,512	93,219,641,250
Công ty CP đầu tư xây dựng DMA	22,732,686,854	34,514,225,695
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Quốc tế	-	20,809,071,376
Công ty CPTM Hàng Hóa Quốc Tế IPC	35,770,047,681	35,770,047,681
Công ty Cổ phần ĐT&XD TPC	32,403,931,820	13,190,976,712
Các nhà cung cấp khác	454,398,050,182	407,406,896,089
Các Bên liên quan (Thuyết Minh số VII)	110,225,244,282	98,931,772,958
	730,276,960,331	703,842,631,761
17 . Người mua trả tiền trước	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty CP Xây Dựng SCG	34,865,548,263	35,732,656,652
Ban quản lý dự án 6	66,865,919,330	115,273,931,281
Ban quản lý dự án 7	183,777,679,457	427,866,677,795
Sở GTVT Hưng Yên	512,380,399,672	502,637,283,052
Công ty CP Tập Đoàn IPC	17,671,703,425	17,671,703,425
BQLDA ĐTXD CTGT tỉnh Đồng Nai	64,183,291,000	69,750,956,000
Các khách hàng khác	169,687,295,762	166,434,368,558
Các Bên liên quan (Thuyết Minh số VII)	156,487,742,140	114,667,036,749
	1,205,919,579,049	1,450,034,613,512

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 30/09/2024

18 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	64,884,588,932	36,933,380,958
Thuế thu nhập cá nhân	7,862,210,180	3,408,908,247
Các loại thuế khác	2,395,793,778	2,398,766,250
Cộng	75,142,592,890	42,741,055,455
	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
19 . Chi phí phải trả		
Chi phí trích trước các công trình xây dựng (*)	148,602,464,129	218,577,452,242
Lương tháng 13	16,486,850,509	17,810,143,823
Lãi vay	683,605,385	560,216,655
Chi phí phải trả khác	4,140,603,704	4,244,307,407
Cộng	169,913,523,727	241,192,120,127
(*) Chi phí trích trước các công trình xây dựng	148,602,464,129	218,577,452,242
Dự án Bảo Lộc	18,652,707,298	36,801,600,710
Dự án Long Tân	69,021,374,700	69,021,374,700
Vân Đồn Móng Cái (MC-TY)	5,926,974,229	5,926,974,229
Trường TH Quang Trung	11,876,890,122	16,267,836,235
Sân Bay Long Thành	4,738,884,955	4,738,884,955
KDL Oài Hương	5,691,572,880	9,818,268,553
500kV Phú Mỹ 3	3,890,356,857	-
500kV Vĩnh Yên	21,372,558,405	-
Cao tốc Vũng Áng - Bùng	-	7,175,053,016
Điện gió Hòa Đông 2	-	62,869,164,376
Dự án khác	7,431,144,683	5,958,295,468
	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
20 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
Thù lao HĐQT	7,588,625,948	7,836,957,995
Nộp phạt thuế	44,615,617,189	44,615,617,189
Hoa hồng môi giới	16,742,772,968	16,742,772,968
Nhận chuyển nhượng vốn	6,600,000,000	6,600,000,000
Lãi vay	20,116,510,361	7,007,018,870
Khác	75,891,287,963	78,815,613,829
Cộng	171,554,814,429	161,617,980,851
	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
21 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (**)	338,582,283,396	147,926,181,530
Ngân Hàng BIDV - CN Sài Gòn (***)	313,646,131,331	272,084,700,928
Nợ dài hạn đến hạn trả (xem chi tiết vay dài hạn)	120,266,630,775	95,515,428,955
Công ty Cổ phần BOT 38	5,520,471,271	5,520,471,271
Công ty Cổ phần Điện mặt trời Chư Ngọc	48,005,000,000	48,005,000,000
Công ty CP Đ.Tư Năng Lượng Tái Tạo Licogi16	-	9,545,980,950
Vay khác	958,363,952	3,375,927,375
Cộng	826,978,880,725	581,973,691,009

(**) 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 30/09/2024

22 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Tiên Phong (**)	1,578,739,743	3,103,643,850
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	1,353,205,476	1,863,205,476
Công ty Cổ phần Đầu Tư Tiệp Ích Licogi 16	50,250,000,000	50,500,000,000
Công ty CP Đ.Tư Năng Lượng Tái Tạo Licogi 16	2,172,991,062	9,555,173,025
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	2,172,991,062	9,555,173,025
Công Ty TNHH Đầu Tư Thủy Nguyên Xanh	-	-
Nợ thuê tài chính	312,755,028,343	234,761,009,981
- Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả	116,740,434,237	84,097,050,454
Cộng	246,490,128,373	202,404,397,901
23 . Nguồn vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (xem PL01)		
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của các cổ đông khác	1,950,911,700,000	1,916,411,700,000
Cộng	1,950,911,700,000	1,916,411,700,000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
	đến 30/09/2024	đến 31/12/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1,916,411,700,000	1,916,411,700,000
+ Vốn góp tăng trong năm	34,500,000,000	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối kỳ	1,950,911,700,000	1,916,411,700,000
d. Cổ phiếu	30/09/2024	01/01/2024
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	195,091,170	191,641,170
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	195,091,170	191,641,170
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	195,091,170	191,641,170
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	193,090,832	189,640,832
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	193,090,832	189,640,832
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- 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/ 1CP	10.000d/ 1CP
e. Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	119,204,302,363	119,204,302,363
Thặng dư vốn cổ phần	93,475,603,494	93,686,603,494
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế	409,543,136,392	427,365,281,366
Cộng	622,223,042,249	640,256,187,223

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

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
24 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu từ hoạt động xây dựng	1,624,654,677,721	1,046,611,174,830
Doanh thu từ hoạt động bất động sản	1,090,676,943	21,880,591,648
Doanh thu kinh doanh dịch hàng hóa, dịch vụ khác	43,958,380,422	82,926,766,363
Cộng	1,669,703,735,086	1,151,418,532,841
25 . Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hoạt động xây dựng	1,436,577,719,233	916,835,534,412
Giá vốn hoạt động bất động sản	654,406,167	12,791,237,114
Giá vốn kinh doanh dịch hàng hóa, dịch vụ khác	37,676,009,643	80,982,932,207
Cộng	1,474,908,135,043	1,010,609,704,033
26 . Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi chuyển nhượng khoản đầu tư	-	5,903,640,000
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,839,900,624	7,201,553,681
Doanh thu tài chính: khác	29,723,069,568	-
Cộng	33,562,970,192	13,105,193,681
27 . Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	46,339,965,839	39,871,160,733
Chi phí tài chính khác	7,183,273,305	2,893,430,362
Lỗ chênh lệch tỷ giá	61,426,186	1,542,678,770
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	-
Cộng	53,584,665,330	44,307,269,865
28 . Thu nhập khác		
Thu nhập từ bảo lãnh thực hiện hợp đồng	214,868,847	4,170,843,337
Thu nhập từ bồi thường	232,170,880	215,076,027
Thu nhập khác thanh lý tài sản	-	45,454,545
Thu nhập khác	1,162,018,516	653,779,182
Cộng	1,609,058,243	5,085,153,091
29 . Chi phí khác		
Chi phí bảo lãnh	179,708,030	174,512,713
Tiền phạt	1,070,763,825	6,261,310
Chi phí khác	-	327,585,391
Cộng	1,250,471,855	508,359,614

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 30/09/2024

30 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
	đến 30/09/2024	đến 30/09/2023
Chi phí thuế TNDN hiện hành	27,951,207,974	16,643,148,451
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(8,619,554,730)	(985,617,248)
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	19,331,653,244	15,657,531,203

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	2,660,832,718 -
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ xây dựng Doanh thu khác	26,018,303,150 23,455,192,075
Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ khác Doanh thu khác	135,000,000 -

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 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	53,557,319,648 21,754,485,670
Công ty Cổ Phần BOT 38	Bên liên quan	Khoản phải thu	28,293,236,718
Công ty CP Đầu Tư Tiệp 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 15,118,036,025
Công ty Cổ phần LICONs Việt Nam	Công ty con	Trả trước cho người bán	-
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	Khoản phải thu Trả trước cho người bán	- 21,888,225,403
Công ty CP BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	Công ty liên kết	Khoản phải thu	513,786,718
Công ty CP Boo Phú Ninh	Bên liên quan	Khoản phải thu	79,642,152,583
Phải trả người bán ngắn hạn			
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con		45,886,871,843
Công ty TNHH XD TM 12	Công ty con		1,030,793,078
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con		63,307,579,361

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 30/09/2024

Người mua trả tiền trước

Công ty TNHH XDTM 12	Công ty con	82,087,742,140
Công ty CP Điện Mặt Trời Chư Ngọc	Công ty con	74,400,000,000
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Công ty CP Đầu Tư NLTT LICOGI 16	Công ty con	-
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng LIZEN	Công ty con	14,139,246,947

VIII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam và Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/09/2023 do Công ty tự lập, hiệu chỉnh theo TT200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của bộ tài chính.



Phan Anh Huy
Người lập biểu



Đỗ Văn Hường
Kế toán trưởng



Cao Ngọc Phương
Tổng giám đốc
Ngày 29 tháng 10 năm 2024

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 30/09/2024**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 01/01/2023	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	-	-	-	-	114,355,940,199	114,355,940,199
- Cổ tức bằng bằng tiền	-	-	-	-	(132,748,582,400)	(132,748,582,400)
- Cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần	-	-	-	-	(9,601,736,119)	(9,601,736,119)
Tại ngày 31/12/2023	1,916,411,700,000	93,686,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	427,365,281,366	2,537,896,507,223
- Tăng vốn trong kỳ	34,500,000,000	(211,000,000)	-	-	-	34,289,000,000
- Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	83,904,002,088	83,904,002,088
- Cổ tức bằng bằng tiền	-	-	-	-	(96,545,416,000)	(96,545,416,000)
- Cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ từ lợi nhuận thuần	-	-	-	-	(5,180,731,062)	(5,180,731,062)
Tại ngày 30/09/2024	1,950,911,700,000	93,475,603,494	(18,771,380,000)	119,204,302,363	409,543,136,392	2,554,363,362,249

