

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ 2 NĂM 2014

Ngày 30 tháng 6 năm 2014

| TÀI SẢN | | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
|--------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. | TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 140,934,897,453 | 161,632,723,656 |
| I. | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 2,499,020,679 | 7,369,091,778 |
| 1. | Tiền | 111 | V.01 | 2,499,020,679 | 7,041,331,361 |
| 2. | Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 327,760,417 |
| II. | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | - | 127,000,000 |
| 1. | Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | 127,000,000 |
| 2. | Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | - | - |
| III. | Các khoản phải thu | 130 | | 82,774,399,282 | 81,255,544,215 |
| 1. | Phải thu khách hàng | 131 | V.03 | 92,824,682,021 | 90,066,593,658 |
| 2. | Trả trước cho người bán | 132 | | 92,639,647 | 1,471,576,406 |
| 3. | Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. | Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. | Các khoản phải thu khác | 135 | V.04 | 822,811,361 | 683,107,898 |
| 6. | Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | (10,965,733,747) | (10,965,733,747) |
| IV. | Hàng tồn kho | 140 | | 49,019,173,379 | 68,337,622,236 |
| 1. | Hàng tồn kho | 141 | V.05 | 49,229,112,329 | 68,547,561,186 |
| 2. | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (209,938,950) | (209,938,950) |
| V. | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 6,642,304,113 | 4,543,465,427 |
| 1. | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 57,752,300 | - |
| 2. | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 263,326,575 | 776,570,018 |
| 3. | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. | Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 6,321,225,238 | 3,766,895,409 |
| B. | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 15,930,897,967 | 19,402,263,982 |
| I. | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. | Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. | Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. | Phải thu nội bộ dài hạn | 213 | | - | - |
| 4. | Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. | Tài sản cố định | 220 | | 10,158,148,265 | 11,828,648,596 |
| 1. | Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.06 | 10,139,015,532 | 11,809,515,863 |
| | - Nguyên giá | 222 | | 49,795,044,754 | 49,795,044,754 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (39,656,029,222) | (37,985,528,891) |
| 2. | Tài sản thuê tài chính | 224 | V.07 | - | - |
| | - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. | Tài sản cố định vô hình | 227 | V.08 | - | - |
| | - Nguyên giá | 228 | | - | - |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | - | - |
| 4. | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.09 | 19,132,733 | 19,132,733 |
| III. | Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| | - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | - | - |
| IV. | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. | Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. | Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. | Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| V. | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5,772,749,702 | 7,573,615,386 |
| 1. | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.10 | 5,593,569,702 | 7,304,435,386 |
| 2. | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. | Tài sản dài hạn khác | 268 | | 179,180,000 | 269,180,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 270 | | 156,865,795,420 | 181,034,987,638 |

| NGUỒN VỐN | | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
|----------------------------|--------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. | NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 112,371,090,052 | 136,229,861,124 |
| I. | Nợ ngắn hạn | 310 | | 100,758,422,195 | 124,610,370,267 |
| 1. | Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.11 | 54,559,768,827 | 50,879,181,980 |
| 2. | Phải trả người bán | 312 | V.12 | 11,395,299,692 | 18,414,856,331 |
| 3. | Người mua trả tiền trước | 313 | V.13 | 10,256,953,616 | 27,409,894,891 |
| 4. | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.14 | 5,574,598,373 | 4,095,642,591 |
| 5. | Phải trả công nhân viên | 315 | | 5,001,194,874 | 9,982,066,280 |
| 6. | Chi phí phải trả | 316 | V.15 | 3,459,530,728 | 3,677,679,480 |
| 7. | Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. | Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.16 | 10,349,508,719 | 10,055,628,749 |
| 10. | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 161,567,366 | 95,419,965 |
| II. | Nợ dài hạn | 330 | | 11,612,667,857 | 11,619,490,857 |
| 1. | Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. | Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. | Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. | Vay và nợ dài hạn | 334 | V.17 | 621,000,000 | 621,000,000 |
| 5. | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 6. | Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7. | Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | V.18 | 10,991,667,857 | 10,998,490,857 |
| 8. | Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | - | - |
| 9. | Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B. | VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 44,494,705,368 | 44,805,126,514 |
| I. | Vốn chủ sở hữu | 410 | | 44,494,705,368 | 44,805,126,514 |
| 1. | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.19 | 32,651,550,000 | 32,651,550,000 |
| 2. | Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 3,102,723,500 | 3,102,723,500 |
| 3. | Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 637,913,643 | 571,766,242 |
| 4. | Cổ phiếu ngân quỹ (*) | 414 | | - | - |
| 5. | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. | Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 5,602,116,171 | 5,535,968,770 |
| 8. | Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 503,857,190 | 503,857,190 |
| 9. | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 1,996,544,864 | 2,439,260,812 |
| 11. | Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | | - | - |
| 12. | Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN | 422 | | - | - |
| II. | Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. | Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2. | Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 440 | | 156,865,795,420 | 181,034,987,638 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Stt | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
|-----|---------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| 1 | Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| 2 | Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| 3 | Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi | | - | - |
| 4 | Nợ khó đòi đã xử lý | | 1,022,844,387 | 1,022,844,387 |
| 5 | Ngoại tệ các loại (USD) | | 101.48 | 3,681.66 |
| 6 | Dự toán chi hoạt động | | - | - |
| 7 | Nguồn vốn khấu hao cơ bản hiện có | | - | - |

Người lập biểu

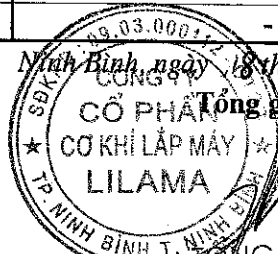


Đỗ Mạnh Thành

Kế toán trưởng



Ninh Bình, ngày 18 tháng 7 năm 2014



CÔNG TY CỔ PHẦN LẮP MÁY LILAMA
 TP. NINH BÌNH T. NINH BÌNH

TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2014

Đơn vị tính: VNĐ

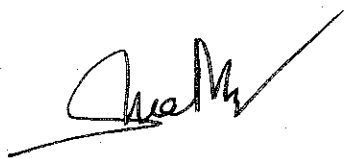
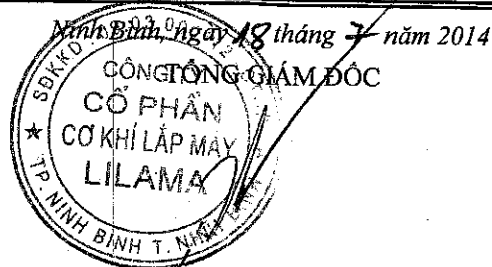
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý II | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | | | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | V.20 | 33,378,069,417 | 24,445,517,881 | 68,436,549,804 | 40,566,176,194 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | V.21 | 33,378,069,417 | 24,445,517,881 | 68,436,549,804 | 40,566,176,194 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.22 | 29,279,194,083 | 19,718,515,249 | 60,456,755,388 | 33,420,438,545 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 4,098,875,334 | 4,727,002,632 | 7,979,794,416 | 7,145,737,649 |
| 6. Doanh thu hoạt động TC | 21 | VI.23 | 12,307,088 | 36,523,513 | 22,032,702 | 114,256,228 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.24 | 1,451,555,804 | 1,412,436,483 | 2,768,942,019 | 2,718,852,292 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1,451,555,804 | 1,412,436,483 | 2,768,942,019 | 2,718,852,292 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 2,260,762,837 | 2,812,763,220 | 4,337,284,988 | 3,762,358,834 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD | 30 | | 398,863,781 | 538,326,442 | 895,600,111 | 778,782,751 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | V.25 | 151,776,000 | 24,791,666 | 152,738,500 | 32,291,666 |
| 12. Chi phí khác | 32 | V.26 | 1,842,164 | | 1,842,164 | 7,500,000 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 149,933,836 | 24,791,666 | 150,896,336 | 24,791,666 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 548,797,617 | 563,118,108 | 1,046,496,447 | 803,574,417 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.27 | 125,722,686 | 140,779,527 | 235,216,429 | 200,893,604 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 423,074,931 | 422,338,581 | 811,280,018 | 602,680,813 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 130 | 129 | 248 | 185 |

NGƯỜI LẬP



Đỗ Mạnh Thành

KÊ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 55,368,672,208 | 76,737,396,212 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (23,900,585,531) | (54,367,296,545) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (17,101,039,298) | (22,545,059,733) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (2,768,942,019) | (2,739,326,292) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (436,854,863) | - |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 3,150,393,551 | 5,154,723,059 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (7,086,441,868) | (4,886,138,449) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 7,225,202,180 | (2,645,701,748) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | (1,964,920,910) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | (5,810,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 127,000,000 | 5,500,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 22,032,702 | 114,256,228 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 149,032,702 | (2,160,664,682) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 46,392,696,941 | 52,788,517,548 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (57,004,425,422) | (48,157,968,059) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (1,632,577,500) | (3,265,155,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (12,244,305,981) | 1,365,394,489 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (4,870,071,099) | (3,440,971,941) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 7,369,091,778 | 12,083,313,188 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 2,499,020,679 | 8,642,341,247 |

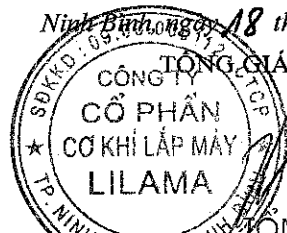
NGƯỜI LẬP



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Ninh Bình ngày 18 tháng 7 năm 2014



TỔNG GIÁM ĐỐC



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama được thành lập theo Quyết định số 925/QĐ - BXD ngày 29 tháng 06 năm 2006. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 09-03-000.12 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 10 năm 2006 và thay đổi lần thứ 2 ngày 07 tháng 09 năm 2011 với mã số doanh nghiệp là 2700224390 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Ninh Bình cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại 72E Hoàng Diệu, thành phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình

2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng (giao thông, thủy lợi, công nghiệp, đường điện, trạm biến áp, xi măng, thủy điện, nhiệt điện, dầu khí, hạ tầng kỹ thuật, xử lý nền móng);
- Hoàn thiện công trình xây dựng (trang trí nội thất);
- Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước và lắp đặt xây dựng khác;
- Khảo sát, tư vấn: Kết cấu dân dụng, công nghiệp; quy hoạch tổng mặt bằng, kiến trúc nội – ngoại thất dân dụng, công nghiệp; cấp điện ngành nông nghiệp; chế tạo thiết bị máy cơ khí;
- Kiểm tra mối hàn (siêu âm, thẩm thấu, từ tính Xray); hiệu chỉnh thiết bị điện, nhiệt, hệ thống điều khiển tự động các dây chuyền công nghệ; chống ăn mòn bề mặt kim loại.
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại; các dịch vụ xử lý, gia công kim loại;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại, thùng, bể chứa và nồi hơi;
- Sửa chữa, bảo dưỡng và lắp đặt máy móc và thiết bị;
- Sản xuất thiết bị điện (cơ, điện);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy;
- Sản xuất, bán hoá chất cơ bản (khí công nghiệp);
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Bán buôn vật liệu và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Đại lý (mua bán, gửi hàng hoá)

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

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 Quyết định số 15/2006/QĐ - BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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 đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi 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: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. 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 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 tài chính, là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. 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.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Cụ thể:

| | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 06 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 08 năm |
| - Tài sản cố định khác | 03 - 06 năm |

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

4. 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.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%.

5. 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.
- Chi phí nhà ở cho công nhân.
- Chi phí đào tạo.

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.

6. 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.

7. 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.

9. 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 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.

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.

10. 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 kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

11. 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 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.

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

13. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp tới việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

14. Các bên liên quan

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể. Nghiệp vụ với các bên liên quan được Công ty trình bày tại VII.1 trong Thuyết minh báo cáo tài chính.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 1 . Tiền | | 30/06/2014 | | 1/1/2014 | |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|--------------------|
| | | đồng | | đồng | |
| | Tiền mặt tại quỹ | 1,494,215,170 | | 1,722,271,223 | |
| | Tiền gửi ngân hàng | 1,004,805,509 | | 5,319,060,138 | |
| | Các khoản tương đương tiền | - | | 327,760,417 | |
| | Cộng | 2,499,020,679 | | 7,369,091,778 | |
| 2 . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | 30/06/2014 | | 1/1/2014 | |
| | | đồng | | đồng | |
| | | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| | Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn | - | - | - | - |
| | Đầu tư trái phiếu ngắn hạn | - | - | - | - |
| | Đầu tư ngắn hạn khác | - | - | - | 127,000,000 |
| | Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn | - | - | - | - |
| | Cộng | - | - | - | 127,000,000 |
| 3 . Phải thu khách hàng | | 30/06/2014 | | 1/1/2014 | |
| STT | Khách hàng | đồng | | đồng | |
| 1 | Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên | 45,113,241,251 | | 37,946,671,221 | |
| 2 | Công ty Cổ phần Lilama 5 | 3,414,858,572 | | 3,414,858,572 | |
| 3 | Công ty Cổ phần Xi măng Hữu Nghị | 10,888,720,654 | | 10,888,720,654 | |
| 4 | Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp | 1,019,033,107 | | 89,231,077 | |
| 5 | Công ty TNHH XNK thủ công mỹ nghệ Đông Thành | 2,603,965,600 | | 2,603,965,600 | |
| 6 | Công ty Cổ phần xi măng Sài Sơn | - | | 1,871,757,434 | |
| 7 | Công ty Cổ phần Lisemco | 2,962,748,438 | | 3,162,748,438 | |
| 8 | Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại VIFRICO | 1,474,087,300 | | 1,474,087,300 | |
| 9 | Công ty Cổ phần Lisemco 2 | 2,232,793,718 | | 2,432,793,718 | |
| 10 | Công ty Cổ phần Xi măng Bút Sơn | 14,917,166,546 | | 14,917,166,546 | |
| 11 | Công ty liên doanh Xây dựng Hà Nội - Bắc Kinh | 3,350,989,756 | | 3,350,989,756 | |
| 12 | Các khách hàng khác | 4,847,077,079 | | 7,913,603,342 | |
| | Cộng | 92,824,682,021 | | 90,066,593,658 | |
| 4 . Các khoản phải thu khác | | 30/06/2014 | | 1/1/2014 | |
| | | đồng | | đồng | |
| | Phải thu khác | - | | - | |
| | Phải thu tiền bảo hiểm cán bộ công nhân viên | 205,462,626 | | 176,655,919 | |
| | Thuế GTGT đầu vào của tài sản cố định thuê tài chính | - | | - | |
| | Phải thu khác | 617,348,735 | | 506,451,979 | |

| Cộng | 822,811,361 | 683,107,898 |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5 . Hàng tồn kho | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| Hàng mua đang đi đường | - | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 6,213,140,896 | 28,468,738,032 |
| Công cụ, dụng cụ | 2,052,597,869 | 1,479,337,164 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 40,532,825,308 | 38,168,937,734 |
| Thành phẩm | 430,548,256 | 430,548,256 |
| Cộng | 49,229,112,329 | 68,547,561,186 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (209,938,950) | (209,938,950) |
| Giá trị thuần hàng tồn kho cuối kỳ | 49,019,173,379 | 68,337,622,236 |

6 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiết tại phụ lục số 01 của Báo cáo này

7 . Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: đồng

| Khoản mục | Phương tiện vận tải | Cộng |
|-------------------------------|---------------------|------|
| Nguyên giá TSCĐ | | |
| Số dư đầu kỳ | - | - |
| Số tăng trong kỳ | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Số dư đầu kỳ | - | - |
| Số tăng trong kỳ | - | - |
| - <i>Khấu hao trong kỳ</i> | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - |
| Giá trị còn lại | | |
| Tại ngày đầu kỳ | - | - |
| Tại ngày cuối kỳ | - | - |

8 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: đồng

| Khoản mục | Phần mềm máy tính | Quyền sử dụng đất | Tài sản cố định vô hình khác | Cộng |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | - | - | - |
| Số tăng trong kỳ | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |

| | | | | |
|------------------------|---|---|---|---|
| Số dư đầu kỳ | - | - | - | - |
| Số tăng trong kỳ | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | - | - | - | - |
| Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | - |

| | | |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| Xây dựng cơ bản dở dang | | |
| - Tường rào nhà máy cơ khí Lilama Nam Định | 19,132,733 | 19,132,733 |
| - Công trình khác | - | - |
| Cộng | 19,132,733 | 19,132,733 |

| | | |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 10 . Chi phí trả trước dài hạn | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| Công cụ, dụng cụ hành chính | 96,123,262 | 108,026,488 |
| Công cụ, dụng cụ sản xuất | 365,631,576 | 679,749,875 |
| Nhà ở công nhân tại công trình nhiệt điện Vũng Áng | 253,165,265 | 334,327,308 |
| Nhà ở công nhân tại công trình nhiệt điện Mông Dương 1 | 355,305,296 | 385,512,939 |
| Thép làm biện pháp công trình Mông Dương | 2,497,115,035 | 4,315,580,410 |
| Kinh phí đào tạo lớp học hàn | 2,008,557,768 | 1,481,238,366 |
| Phân bổ chi phí dài hạn khác | 17,671,500 | - |
| Cộng | 5,593,569,702 | 7,304,435,386 |

| | | |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11 . Vay và nợ ngắn hạn | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| Vay ngắn hạn | 54,295,768,827 | 50,345,181,980 |
| - Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Ninh Bình (*) | 54,295,768,827 | 50,345,181,980 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | 264,000,000 | 534,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Ninh Bình (**) | 102,000,000 | 210,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP LienVietpost bank CN Ninh Bình (***) | 162,000,000 | 324,000,000 |
| Cộng | 54,559,768,827 | 50,879,181,980 |

(*) Vay ngân hàng Đầu tư và Phát triển Ninh Bình theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 10728/13/HĐ ngày 18/7/2013, hạn mức vay 55.000.000.000 đồng, cho vay có đảm bảo bằng tài sản, lãi suất theo thông báo của ngân hàng. Mục đích sử dụng vốn vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.

(**): Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Ninh Bình theo hợp đồng tín dụng số 119/HĐTD ngày 27/12/2010. Tổng số tiền vay 858.000.000 đồng, thời hạn vay 48 tháng, lãi suất theo thông báo của ngân hàng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

(***) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP LienVietpost Bank Chi nhánh Ninh Bình theo HĐTD số N052013/HĐTD-LBP.NB ngày 09/08/2013. Tổng số tiền vay là: 1.080.000.000 đồng, thời hạn vay là 40 tháng, lãi suất cho vay áp dụng mức lãi suất theo quy định của Ngân hàng TMCP LienVietpost bank. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

12 . Phải trả người bán

STT

Khách hàng

30/06/2014

1/1/2014

| STT | Khách hàng | 30/06/2014 đồng | 1/1/2014 đồng |
|-----|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Chi nhánh Hà Nội Công ty CP Vận tải dầu khí Việt | 83,000,000 | 83,000,000 |
| 2 | Cty cổ phần Bình Tiến | 203,503,650 | 353,503,650 |
| 3 | Cty Cổ Phần Dịch Vụ Thành Quả | 594,360,000 | 691,960,000 |
| 4 | Cty cổ phần LILAMA 10 | 554,681,217 | 554,681,217 |
| 5 | Cty Cổ Phần LILAMA 69-1 | 127,825,800 | 177,825,800 |
| 6 | Cty TNHH Anh Điệp | 200,061,539 | 141,781,843 |
| 7 | Cty TNHH Chống ăn mòn Hoàng Long | 2,298,679,565 | 2,592,185,837 |
| 8 | Cty TNHH một thành viên Ngọc Thăng | 97,177,330 | 227,177,330 |
| 9 | Cty TNHH Phúc Thành | 276,837,219 | 276,837,219 |
| 10 | Cty TNHH SX TM Quang Ba | 61,579,403 | 298,862,016 |
| 11 | Cty TNHH Thi Sơn | 200,000,000 | 200,000,000 |
| 12 | Cty TNHH Thiết Bị Vật Tư Vinh Tiến | 272,823,800 | 342,477,650 |
| 13 | Công ty CP Kỹ thuật công trình Việt Nam | 298,417,243 | 298,417,243 |
| 15 | Công ty CP TM và CN Nguyễn Hanh | 993,080,000 | 1,104,496,800 |
| 16 | Công Ty CP Đóng Tàu & CTTB LILAMA 69-3 Cửa | 155,139,997 | 555,139,997 |
| 17 | Công ty CP Đầu tư bất động sản An Bình | 247,026,193 | 1,047,026,193 |
| 18 | Công Ty TNHH MTV Cơ Giới & Xây Lắp Bảo Minh | 593,500,000 | 735,600,000 |
| 19 | Công Ty TNHH Một TV Chống Ăn mòn Trần Hảo 126 | 245,797,341 | 814,846,463 |
| 20 | Công ty Xây lắp Công Nghiệp | 454,156,523 | 604,156,523 |
| 21 | Cửa hàng Kim Khí Điện Máy | 161,163,306 | 197,144,606 |
| 22 | Cửa hàng máy, thiết bị, dụng cụ Cơ Khí | 152,445,581 | 204,475,681 |
| 23 | DNTN Quốc Khánh Ban Mê | 391,433,091 | 538,089,160 |
| 24 | Doanh Nghiệp tư nhân Xuân Quang | 64,361,000 | 151,555,000 |
| 25 | Nhà máy Xi măng Hệ Dưỡng | 173,803,459 | 173,803,459 |
| 26 | Phải trả khách hàng khác | 2,494,446,435 | 6,049,812,644 |
| | Tổng | 11,395,299,692 | 18,414,856,331 |

13 . Người mua trả tiền trước

| STT | Khách hàng | 30/06/2014 đồng | 1/1/2014 đồng |
|-----|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên | 8,513,906,786 | 26,582,396,446 |
| 2 | Công ty CP Đầu tư tài chính và BĐS Việt | 636,004,050 | 636,004,050 |
| 3 | Các khách hàng khác | 1,107,042,780 | 191,494,395 |
| | Tổng | 10,256,953,616 | 27,409,894,891 |

14 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 30/06/2014 đồng | 1/1/2014 đồng |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng phải nộp | 4,948,095,180 | 3,007,040,332 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 193,656,339 | 660,822,197 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 432,846,854 | 426,966,922 |
| Tiền thuế đất, thuế nhà đất | | 813,140 |
| Các loại thuế khác | | |
| Cộng | 5,574,598,373 | 4,095,642,591 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

| | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | đồng | đồng |
| 15 . Chi phí phải trả | | |
| Trích trước chi phí lãi vay | | 114,441,493 |
| Tiền lương hội đồng quản trị, ban kiểm soát, thư ký | - | - |
| Trích trước chi phí công trình nhà máy đường Lam Sơn | - | - |
| Trích trước chi phí công trình xi măng Đồng Lâm | - | - |
| Trích trước chi phí công trình xi măng Việt Trì | - | - |
| Trích trước chi phí công trình xi măng Bút Sơn (phần chế tạo) | 2,859,986,514 | 2,859,986,514 |
| Trích trước chi phí công trình NM Điện Vũng Áng | | |
| Trích trước chi phí khác | - | 49,000,000 |
| Trích trước chi phí công trình Hòa Na - Lilama | 599,544,214 | 654,251,473 |
| Cộng | 3,459,530,728 | 3,677,679,480 |
| 16 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | |
| | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| Kinh phí công đoàn | 1,756,408,452 | 1,664,799,809 |
| Bảo hiểm xã hội | 5,676,600,773 | 5,025,170,474 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2,916,499,494 | 3,365,658,466 |
| - Phải trả cổ tức | 979,546,500 | 1,632,577,500 |
| - Phải trả phải nộp khác | 1,936,952,994 | 1,733,080,966 |
| Cộng | 10,349,508,719 | 10,055,628,749 |
| 17 . Vay dài hạn và nợ dài hạn | | |
| | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| Vay dài hạn | 621,000,000 | 621,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Ninh Bình (*) | - | - |
| - Ngân hàng TMCP LienVietpost bank CN Ninh Bình | 621,000,000 | 621,000,000 |
| Nợ dài hạn | - | - |
| Cộng | 621,000,000 | 621,000,000 |
| 18 . Dự phòng phải trả dài hạn | | |
| | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| Chi phí bảo hành công trình Xi măng Bút Sơn (lắp đặt) | 403,737,359 | 410,560,359 |
| Chi phí bảo hành công trình Xi măng Sông Thao (chế tạo) | 9,738,884,431 | 9,738,884,431 |
| Chi phí bảo hành công trình Xi măng Sông Thao (lắp đặt) | 849,046,067 | 849,046,067 |
| Cộng | 10,991,667,857 | 10,998,490,857 |
| 19 . Vốn chủ sở hữu | | |
| 19.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại phụ lục số 01 của Báo cáo này) | | |
| 19.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |

| | | |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - Công ty TNHH MTV | 16,652,290,000 | 16,652,290,000 |
| Vốn góp của cổ đông khác | 15,999,260,000 | 15,999,260,000 |
| Cộng | 32,651,550,000 | 32,651,550,000 |

| | | |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| 19.3. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| | đồng | đồng |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 32,651,550,000 | 32,651,550,000 |
| + Vốn góp cuối năm | 32,651,550,000 | 32,651,550,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 3,265,155,000 | 4,244,701,500 |

| | | |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| 19.4. Cổ phiếu | 30/06/2014 | 1/1/2014 |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 3,265,155 | 3,265,155 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 3,265,155 | 3,265,155 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 3,265,155 | 3,265,155 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 3,265,155 | 3,265,155 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 3,265,155 | 3,265,155 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu | | |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 19.5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | Quý 2 năm 2014 | Quý 2 năm 2013 |
| | đồng | đồng |
| + Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 423,074,931 | 422,338,581 |
| + Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm LN kế toán để xác định LN hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - |
| + LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 423,074,931 | 422,338,581 |
| + Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 3,265,155 | 3,265,155 |
| + Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 130 | 129 |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

| | | |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 20 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Quý 2 năm 2014 | Quý 2 năm 2013 |
| | đồng | đồng |
| Doanh thu hoạt động xây lắp | 33,378,069,417 | 24,445,517,881 |
| Cộng | 33,378,069,417 | 24,445,517,881 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 21 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | Quý 2 năm 2014 | Quý 2 năm 2013 |
| | đồng | đồng |
| Doanh thu thuần hoạt động xây lắp | 33,378,069,417 | 24,445,517,881 |
| Cộng | 33,378,069,417 | 24,445,517,881 |

| | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 22 . Giá vốn hàng bán | Quý 2 năm 2014 | Quý 2 năm 2013 |
| | đồng | đồng |
| Giá vốn hoạt động xây lắp | 29,279,194,083 | 19,718,515,249 |
| Cộng | 29,279,194,083 | 19,718,515,249 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA

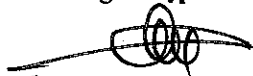
Địa chỉ: Số 72E Hoàng Diệu - Tp Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2014

| | Quý 2 năm 2014 | Quý 2 năm 2013 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 23 . Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| | đồng | đồng |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 12,307,088 | 36,523,513 |
| Thu tài chính khác | | |
| Cộng | 12,307,088 | 36,523,513 |
| 24 . Chi phí tài chính | | |
| | đồng | đồng |
| Lãi tiền vay | 1,451,555,804 | 1,412,436,483 |
| Cộng | 1,451,555,804 | 1,412,436,483 |
| 25 . Thu nhập khác | | |
| | đồng | đồng |
| Thu nhập từ thanh lý tài sản | | |
| Thu nhập từ cho thuê tài sản | | |
| Hoàn nhập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm | - | - |
| Thu nhập khác | 151,776,000 | 24,791,666 |
| | 151,776,000 | 24,791,666 |
| 26 . Chi phí khác | | |
| | đồng | đồng |
| Giá trị còn lại của tài sản thanh lý | - | - |
| Chi phí cho thuê tài sản | | |
| Chi phí khác | 1,842,164 | |
| Tổng | 1,842,164 | - |
| 27 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| | đồng | đồng |
| a. Lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp | 548,797,617 | 563,118,108 |
| b. Khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế TNDN | | - |
| c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a+b) | 548,797,617 | 563,118,108 |
| d. Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh | 125,722,686 | 140,779,527 |
| Cộng | 125,722,686 | 140,779,527 |

Người lập biểu

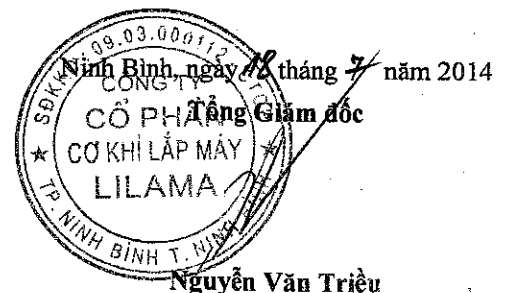


Đỗ Mạnh Thành

Kế toán trưởng



Phùng Quang Minh



CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẬP MÁY LILAMA

Địa chỉ: Số 72E Hoàng Diệu - Tp Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2014

Phụ lục số 01: Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị DCQL | Tài sản cố định khác | Cộng | Đơn vị tính: đồng |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|----------------|-------------------|
| | | | | | | | |
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 9,367,111,493 | 13,444,400,364 | 26,115,721,196 | 126,710,252 | 741,101,449 | 49,795,044,754 | |
| Số tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | - | |
| - <i>Mua trong năm</i> | | | | | | | |
| - <i>Đầu tư XD/CB hoàn thành</i> | | | | | | | |
| - <i>Mua lại TSCĐ thuê tài chính</i> | | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | |
| - <i>Điều chuyển xuống CCDC</i> | | | | | | | |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | | | | | | | |
| - <i>Giảm khác</i> | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 9,367,111,493 | 13,444,400,364 | 26,115,721,196 | 126,710,252 | 741,101,449 | 49,795,044,754 | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 5,943,528,077 | 11,551,310,868 | 19,895,033,254 | 80,004,345 | 515,652,347 | 37,985,528,891 | |
| Số tăng trong kỳ | 143,427,444 | 396,927,086 | 1,087,104,471 | 7,887,000 | 35,154,330 | 1,670,500,331 | |
| - <i>Khấu hao trong kỳ</i> | 143,427,444 | 396,927,086 | 1,087,104,471 | 7,887,000 | 35,154,330 | 1,670,500,331 | |
| - <i>Mua lại TSCĐ thuê tài chính</i> | | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - | |
| - <i>Điều chuyển xuống CCDC</i> | | | | | | | |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | | | | | | | |
| - <i>Giảm khác</i> | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 6,086,955,521 | 11,948,237,954 | 20,982,137,725 | 87,891,345 | 550,806,677 | 39,656,029,222 | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 3,423,583,416 | 1,893,089,496 | 6,220,687,942 | 46,705,907 | 225,449,102 | 11,809,515,863 | |
| Tại ngày cuối kỳ | 3,280,155,972 | 1,496,162,410 | 5,133,583,471 | 38,818,907 | 190,294,772 | 10,139,015,532 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẬP MÁY LILAMA**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Số 72E Hoàng Diệu - Tp Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2014

Phụ lục số 02: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận chưa phân phối | Đơn vị tính: đồng |
|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | | | | | | | Tổng cộng |
| Số dư đầu kỳ trước | 32,651,550,000 | 3,102,723,500 | 477,530,242 | 5,535,968,770 | 503,857,190 | 2,993,904,292 | 45,265,533,994 |
| Lãi trong năm trước | | | | | | 1,322,948,020 | 1,322,948,020 |
| Trích lập các quỹ | | | 94,236,000 | | | | 94,236,000 |
| Phân phối lợi nhuận | | | | | | 245,014,000 | 245,014,000 |
| Chia cổ tức | | | | | | 1,632,577,500 | 1,632,577,500 |
| Giảm khác | | | | | | | - |
| Số dư đầu kỳ này | 32,651,550,000 | 3,102,723,500 | 571,766,242 | 5,535,968,770 | 503,857,190 | 2,439,260,812 | 44,805,126,514 |
| Lãi năm nay | | | | | | 811,280,018 | 811,280,018 |
| Tăng khác | | | | | | | - |
| Trích lập các quỹ | | | 66,147,401 | 66,147,401 | | | 132,294,802 |
| Phân phối lợi nhuận (*) | | | | | | 264,589,604 | 264,589,604 |
| Chia cổ tức | | | | | | 979,546,500 | 979,546,500 |
| Giảm khác (**) | | | | | | 9,859,862 | 9,859,862 |
| Số dư cuối kỳ này | 32,651,550,000 | 3,102,723,500 | 637,913,643 | 5,602,116,171 | 503,857,190 | 1,996,544,864 | 44,494,705,368 |