

**CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2**  
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012



## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	2 - 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 26

**CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2**

Số 26 Tân Viên, Phường Thượng Lý, Quận Hồng Bàng  
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Lilama 69-2 (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty điều hành Công ty tại ngày 31/12/2012 gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Ông Nguyễn Hữu Thanh	Chủ tịch
Ông Vũ Kế Chương	Thành viên
Bà Vũ Thị Ngà	Thành viên
Ông Trần Xuân Trường	Thành viên
Ông Nguyễn Sơn Hùng	Thành viên

**Ban Giám đốc**

Ông Vũ Kế Chương	Tổng Giám đốc
Ông Trần Xuân Trường	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Giám Hiệu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Sơn Hùng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Hoá	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trương Đức Thành	Phó Tổng Giám đốc

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính, phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Vũ Kế Chương  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2013



**Văn phòng Hà Nội / Hanoi Office:**

P. 1401, Tòa nhà 17T5, Trung Hòa - Nhân Chính, Hà Nội  
Suite 1401, 17T5 Building, Trung Hoa - Nhan Chinh, Hanoi  
Tel: (84 4) 6 2811 488 Fax: (84 4) 6 2811 499  
E-mail: contact@krestonaca.vn www.krestonaca.vn

Số: 78/BCKT 2013 – Kreston ACA

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN**  
**Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 của**  
**Công ty Cổ phần Lilama 69-2**

**Kính gửi: Các cổ đông và Hội đồng Quản trị**  
**Công ty Cổ phần Lilama 69-2**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày từ trang 04 đến trang 26 kèm theo.

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các Báo cáo tài chính này dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán.

**Cơ sở của ý kiến**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện công việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính không có các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng xác minh cho các số liệu và các thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Chúng tôi cũng đồng thời tiến hành đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và những ước tính quan trọng của Ban Giám đốc cũng như đánh giá về việc trình bày các thông tin trên Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin tưởng rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Số dư khoản mục "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" tại ngày 31/12/2012 là 7,9 tỷ đồng. Tuy nhiên, nếu đơn vị trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp" thì số dư khoản mục này và chi phí sẽ tăng thêm tương ứng khoảng 8,8 tỷ đồng.

Do những hạn chế từ phía đơn vị mà chúng tôi đã không thể kiểm tra được việc đánh giá giá trị dở dang của các công trình đang phản ánh trên khoản mục "Hàng tồn kho" tại ngày 31/12/2012.

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng (nếu có) đến Báo cáo tài chính vì những lý do nêu trên, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2012 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN (tiếp theo)

Ở đây, chúng tôi không phủ nhận ý kiến như trên, mà chỉ muốn lưu ý người đọc báo cáo tài chính đến Thuyết minh số VII.6 trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính. Những điều kiện cùng với những vấn đề đã được nêu trong Thuyết minh này chỉ ra sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể gây ra sự nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Ban Giám đốc Công ty đã xây dựng kế hoạch, phương án dòng tiền và tin tưởng khả năng hoạt động liên tục của Công ty ít nhất trong 12 tháng tới. Do vậy, Báo cáo tài chính này được lập chưa bao gồm sự điều chỉnh nào liên quan đến tình không chắc chắn về khả năng liên tục hoạt động của Công ty.



\_\_\_\_\_  
**Trần Văn Thức**  
Tổng Giám đốc  
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0554/KTV

\_\_\_\_\_  
**Trần Đức Cường**  
Kiểm toán viên  
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 1595/KTV

Thay mặt và đại diện cho  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN KRESTON ACA VIỆT NAM**  
Hà Nội, ngày 25 tháng 3 năm 2013



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

**MẪU SỐ B 01-DN**  
Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
100	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>220.472.417.892</b>	<b>206.795.364.294</b>
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	1.550.300.213	859.708.250
111	Tiền		1.550.300.213	859.708.250
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		124.035.209.227	125.581.081.445
131	Phải thu khách hàng		128.495.788.520	130.000.475.279
132	Trả trước cho người bán		3.492.746.146	3.475.259.105
135	Các khoản phải thu khác		11.775.500	70.448.000
139	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(7.965.100.939)	(7.965.100.939)
140	Hàng tồn kho	V.2	91.660.890.084	79.444.977.600
141	Hàng tồn kho		91.660.890.084	79.444.977.600
150	Tài sản ngắn hạn khác		3.226.018.368	909.596.999
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		-	20.589.000
152	Thuế GTGT được khấu trừ		22.995.903	317.385.818
154	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		22.945.472	22.945.472
158	Tài sản ngắn hạn khác	V.3	3.180.076.993	548.676.709
200	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>121.665.276.552</b>	<b>122.685.847.309</b>
220	Tài sản cố định		115.401.048.233	118.492.148.123
221	Tài sản cố định hữu hình	V.4	102.423.224.720	106.522.861.684
222	Nguyên giá		143.705.220.629	138.591.299.106
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(41.281.995.909)	(32.068.437.422)
227	Tài sản cố định vô hình	V.5	5.930.604.995	5.811.590.707
228	Nguyên giá		7.005.728.427	6.770.028.212
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(1.075.123.432)	(958.437.505)
230	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.6	7.047.218.518	6.157.695.732
260	Tài sản dài hạn khác		6.264.228.319	4.193.699.186
261	Chi phí trả trước dài hạn		4.412.512	48.694.186
268	Tài sản dài hạn khác	V.7	6.259.815.807	4.145.005.000
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>342.137.694.444</b>	<b>329.481.211.603</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

**MÃ SỐ B 01-DN**  
Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
300	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>250.495.637.786</b>	<b>234.014.873.186</b>
310	<b>Nợ ngắn hạn</b>		<b>222.805.255.222</b>	<b>191.177.279.840</b>
311	Vay và nợ ngắn hạn	V.8	111.005.504.691	105.969.989.971
312	Phải trả người bán		59.650.559.705	47.481.756.234
313	Người mua trả tiền trước		21.248.002.547	19.613.476.767
314	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.9	11.830.082.808	5.779.524.585
315	Phải trả người lao động		10.192.933.685	6.693.929.685
316	Chi phí phải trả		351.951.925	87.813.442
319	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.10	7.242.942.278	3.950.953.056
323	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.283.277.583	1.599.836.100
330	<b>Nợ dài hạn</b>		<b>27.690.382.564</b>	<b>42.837.593.346</b>
334	Vay và nợ dài hạn	V.11	27.690.382.564	42.837.593.346
400	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>91.642.056.658</b>	<b>95.466.338.417</b>
410	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	V.12	<b>91.642.056.658</b>	<b>95.466.338.417</b>
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		57.418.170.000	57.418.170.000
412	Thặng dư vốn cổ phần		12.897.222.273	12.897.222.273
417	Quỹ đầu tư phát triển		15.325.987.666	14.094.841.756
418	Quỹ dự phòng tài chính		2.169.953.668	1.855.543.005
419	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.301.513.060	987.102.397
420	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		2.529.209.991	8.213.458.986
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>342.137.694.444</b>	<b>329.481.211.603</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối năm	Số đầu năm
5. Ngoại tệ các loại			
+ USD		21.735,87	525,38
+ EUR		240,29	251,21



Vũ Kế Chương  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2013

Vũ Thị Nga  
Kế toán trưởng



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**MẪU SỐ B 02-DN**  
Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		254.878.415.177	207.063.113.051
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	VI.1	254.878.415.177	207.063.113.051
11	Giá vốn hàng bán	VI.2	218.845.683.912	178.520.159.451
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		36.032.731.265	28.542.953.600
21	Doanh thu hoạt động tài chính		111.693.027	256.263.559
22	Chi phí tài chính	VI.3	25.254.677.113	10.602.640.557
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		25.241.487.125	10.598.750.855
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp		9.505.670.235	10.168.782.902
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))		1.384.076.944	8.027.793.700
31	Thu nhập khác		41.252.384	604.224.650
32	Chi phí khác		-	247.150.335
40	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		41.252.384	357.074.315
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		1.425.329.328	8.384.868.015
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.4	331.829.492	1.494.330.166
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)		1.093.499.836	6.890.537.849
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.5	190	1.200



Vũ Kế Chương  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2013

Vũ Thị Ngà  
Kế toán trưởng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**MẪU SỐ B 03-DN**  
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	265.806.294.243	194.643.227.326
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(170.573.954.947)	(180.616.075.743)
Tiền trả cho người lao động	03	(41.580.095.697)	(38.922.305.510)
Tiền chi trả lãi vay	04	(24.939.535.200)	(10.598.750.855)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(4.929.212)	(3.268.275.825)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	17.399.306.631	4.503.492.899
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(24.939.535.200)	(8.311.786.790)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>21.167.550.618</b>	<b>(42.570.474.498)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(5.883.502.020)	(21.208.636.499)
Tiền thu thanh lý, n/bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	190.363.637
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	111.693.027	203.270.848
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(5.771.808.993)</b>	<b>(20.815.002.014)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ p/hành c/phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	15.131.472.000
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	122.424.921.729	145.405.804.559
Tiền chi trả gốc vay	34	(132.536.617.791)	(110.879.268.974)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.593.453.600)	(3.445.090.200)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(14.705.149.662)</b>	<b>46.212.917.385</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>690.591.963</b>	<b>(17.172.559.127)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	859.708.250	18.032.267.377
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	1.550.300.213	859.708.250



Vũ Kế Chương  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2013

Vũ Thị Ngà  
Kế toán trưởng

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

Công ty Cổ phần Lilama 69-2 là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Công ty Lắp máy và Xây dựng 69-2 thành Công ty Cổ phần Lilama 69-2 theo Quyết định số 1691/QĐ-BXD ngày 02/11/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và Chứng nhận Đăng ký kinh doanh và Đăng ký thuế Công ty Cổ phần với mã số Doanh nghiệp 0200155547 thay đổi lần thứ 6 ngày 17/04/2012 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là Xây dựng các công trình công nghiệp, đường dây tải điện, trạm biến thế đến 220KV; Xây dựng nhà ở, trang trí nội thất, kinh doanh bất động sản; Chế tạo thiết bị, thiết bị phi tiêu chuẩn, sản xuất kết cấu thép, chế tạo bình, bể chịu áp lực, bồn chứa xăng dầu, sơn, mạ thiết bị kết cấu thép; Lắp đặt thiết bị, dây chuyền thiết bị công nghệ, lắp đặt điện nước, thông gió, điều hoà các công trình công nghiệp và dân dụng; Kinh doanh vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng.

Hoạt động chính của Công ty là: Xây dựng các công trình công nghiệp; Chế tạo thiết bị, thiết bị phi tiêu chuẩn, sản xuất kết cấu thép, chế tạo bình, bể chịu áp lực, bồn chứa xăng dầu, sơn, mạ thiết bị kết cấu thép; Lắp đặt thiết bị, dây chuyền thiết bị công nghệ, lắp đặt điện nước, thông gió, điều hoà các công trình công nghiệp và dân dụng.

Công ty có trụ sở chính tại địa điểm sau:

Trụ sở/ Chi nhánh  
Trụ sở chính

Địa điểm  
Số 26 Tân Viên, Phường Thượng Lý, Quận Hồng Bàng  
Thành phố Hải Phòng, CHXHCN Việt Nam

Số lượng cán bộ nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2012 là 676 người (năm 2011: 750 người).

**II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN**

**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

**2. Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**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 và được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

**2. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. 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 hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**2. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

**3. Hàng tồn kho**

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

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

**4. Tài sản cố định hữu hình**

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

**Nguyên giá**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**4. Tài sản cố định hữu hình (tiếp theo)**

**Khấu hao**

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

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc, thiết bị	5 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 5
Phương tiện vận tải	6 - 10

**5. Tài sản cố định vô hình**

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

**Nguyên giá**

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành trong quá trình sáp nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại là giá trị hợp lý của tài sản đó vào ngày mua.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn khi được giao đất hoặc số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh.

Toàn bộ chi phí nghiên cứu được ghi nhận vào chi phí phát sinh trong kỳ. Chi phí triển khai cho từng dự án chỉ được ghi nhận là tài sản cố định vô hình nếu Công ty đồng thời thỏa mãn được các điều kiện sau: (i) Tính khả thi về mặt kỹ thuật đảm bảo cho việc hoàn thành và đưa tài sản vô hình vào sử dụng theo dự tính hoặc để bán; (ii) Công ty dự định hoàn thành tài sản vô hình để sử dụng hoặc để bán; (iii) Công ty có khả năng sử dụng hoặc bán tài sản vô hình đó; (iv) Tài sản vô hình đó phải tạo ra được lợi ích kinh tế trong tương lai; (v) Công ty có đầy đủ các nguồn lực về kỹ thuật, tài chính và các nguồn lực khác để hoàn tất các giai đoạn triển khai, bán hoặc sử dụng tài sản vô hình đó; (vi) Có khả năng xác định một cách chắc chắn toàn bộ chi phí trong giai đoạn triển khai để tạo ra tài sản vô hình đó; và (vii) Ước tính có đủ tiêu chuẩn về thời gian sử dụng và giá trị theo quy định cho Tài sản cố định vô hình.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau thì được tính vào nguyên giá tài sản cố định vô hình: (i) Chi phí này có khả năng làm cho tài sản cố định vô hình tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu; (ii) Chi phí được đánh giá một cách chắc chắn và gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể.

**Khấu hao**

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

	<u>Số năm</u>
Quyền sử dụng đất có thời hạn	50
Thương hiệu Lilama	3
Giấy chứng nhận ISO	3



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**6. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.

**7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

**8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**9. Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**10. 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 giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trừ vào 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 Công ty 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.

**11. Doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**11. Doanh thu (tiếp theo)**

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

***Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

**12. Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

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

**13. Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

**14. Thuế**

***Thuế thu nhập hiện hành***

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

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

14. Thuế (tiếp theo)

*Thuế thu nhập hoãn lại*

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

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

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

*Thuế khác*

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

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

(Đơn vị tính: VND)

1. Tiền

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Tiền mặt	341.054.216	260.679.504
Tiền gửi ngân hàng	1.209.245.997	599.028.746
<b>Cộng</b>	<b><u>1.550.300.213</u></b>	<b><u>859.708.250</u></b>

2. Hàng tồn kho

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	2.905.561.774	573.827.787
Công cụ, dụng cụ	155.053.000	220.245.000
Chi phí SX, KD dở dang	88.600.275.310	78.650.904.813
<b>Cộng</b>	<b><u>91.660.890.084</u></b>	<b><u>79.444.977.600</u></b>

3. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Tạm ứng	1.646.340.088	297.526.805
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.533.736.905	251.149.904
<b>Cộng</b>	<b><u>3.180.076.993</u></b>	<b><u>548.676.709</u></b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**4. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Trang thiết bị văn phòng	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm	68.567.693.176	30.175.006.442	38.928.917.801	919.681.687	138.591.299.106
Mua trong năm	-	1.316.325.835	-	44.410.000	1.360.735.835
Đầu tư XDCB hoàn thành	3.410.371.170	441.904.518	-	-	3.852.275.688
Giảm khác	-	(99.090.000)	-	-	(99.090.000)
Số dư cuối năm	71.978.064.346	31.834.146.795	38.928.917.801	964.091.687	143.705.220.629
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm	4.959.749.043	9.833.154.263	16.537.900.395	737.633.721	32.068.437.422
Khấu hao trong năm	2.774.257.165	2.888.119.863	3.470.262.245	80.919.214	9.213.558.487
Số dư cuối năm	7.734.006.208	12.721.274.126	20.008.162.640	818.552.935	41.281.995.909
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm	63.607.944.133	20.341.852.179	22.391.017.406	182.047.966	106.522.861.684
Tại ngày cuối năm	64.244.058.138	19.112.872.669	18.920.755.161	145.538.752	102.423.224.720

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2012 là 16.243.202.538 đồng (31/12/2011 là 14.686.969.162 đồng).

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để đảm bảo cho các khoản vay tại ngày 31/12/2012 là 27.754.533.360 đồng (31/12/2011 là 5.341.048.135 đồng).



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**5. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư đầu năm	5.834.296.365	935.731.847	6.770.028.212
Đầu tư XDCB hoàn thành	235.700.215	-	235.700.215
Số dư cuối năm	6.069.996.580	935.731.847	7.005.728.427
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư đầu năm	22.705.658	935.731.847	958.437.505
Khấu hao trong năm	116.685.927	-	116.685.927
Số dư cuối năm	139.391.585	935.731.847	1.075.123.432
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày đầu năm	5.811.590.707	-	5.811.590.707
Tại ngày cuối năm	5.930.604.995	-	5.930.604.995

Nguyên giá tài sản vô hình hết khấu hao vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2012 là 935.731.847 đồng.  
(năm 2011: 935.731.847 đồng).

**6. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Cuối năm	Đầu năm
Nhà máy Chế tạo Thiết bị lọc bụi tĩnh điện An Lão	4.518.213.166	3.628.690.380
Nhà ăn An Lão	2.488.096.261	2.488.096.261
Khác	40.909.091	40.909.091
<b>Cộng</b>	<b>7.047.218.518</b>	<b>6.157.695.732</b>

**7. Tài sản dài hạn khác**

	Cuối năm	Đầu năm
Ký quỹ, ký cược dài hạn	6.259.815.807	4.145.005.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn (1)	2.603.259.625	4.145.005.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn (2)	1.828.278.091	-
Ký quỹ, ký cược dài hạn (3)	1.828.278.091	-
<b>Cộng</b>	<b>6.259.815.807</b>	<b>4.145.005.000</b>

- (1) Khoản ký quỹ dài hạn với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn – Hà Nội (SHB) chi nhánh Hải Phòng để phát hành thư bảo lãnh hoàn tiền tạm ứng và bảo lãnh thực hiện hợp đồng (HĐ thi công số 21GĐT2-XMTS/HĐKT2010 ngày 07/06/2011 ký giữa Công ty Cổ phần Lilama 69-2 và Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Du lịch Bình Minh). Thời hạn bảo lãnh là 20 tháng kể từ ngày tiền tạm ứng về tài khoản của Công ty.
- (2) Khoản ký quỹ dài hạn với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn – Hà Nội (SHB) chi nhánh Hải Phòng để phát hành thư bảo lãnh thực hiện theo đơn đặt hàng số: I00101-0-SW21000-01-PUORD-0001 ký giữa Công ty Cổ phần Lilama 69-2 và Tập đoàn ALSTOM KK (Đài Loan). Thời hạn bảo lãnh đến 28/02/2017.
- (3) Khoản ký quỹ dài hạn với Ngân hàng Thương mại cổ phần Sài Gòn – Hà Nội (SHB) chi nhánh Hải Phòng để phát hành thư bảo lãnh tạm ứng theo đơn đặt hàng số: I00101-0-SW21000-01-PUORD-0001 ký giữa Công ty cổ phần Lilama 69-2 và Tập đoàn ALSTOM KK (Đài Loan). Thời hạn bảo lãnh đến 22/12/2014.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

8. Vay nợ ngắn hạn

	Cuối năm	Đầu năm
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>96.598.291.892</b>	<b>91.656.873.604</b>
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Hà Nội – Chi nhánh Hải Phòng (*)</i>	<i>76.528.832.250</i>	<i>69.499.673.702</i>
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất nhập khẩu Việt Nam – Chi nhánh Hải Phòng</i>	<i>-</i>	<i>11.086.532.434</i>
<i>Tổng Công ty Tài chính Cổ Phần Dầu khí Việt Nam (**)</i>	<i>16.262.568.642</i>	<i>9.516.907.468</i>
<i>Vay cá nhân (***)</i>	<i>3.806.891.000</i>	<i>1.553.760.000</i>
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>14.407.212.799</b>	<b>14.313.116.367</b>
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Hà Nội – Chi nhánh Hải Phòng</i>	<i>12.927.212.799</i>	<i>13.730.046.967</i>
<i>Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hải Phòng</i>	<i>1.480.000.000</i>	<i>583.069.400</i>
<b>Cộng</b>	<b>111.005.504.691</b>	<b>105.969.989.971</b>

(\*) Bao gồm các khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Hà Nội – Chi nhánh Hải Phòng:

- Hợp đồng tín dụng số SHB5L2004/2011/HDHM – PN/SHBHP ngày 27/4/2011, thời hạn 12 tháng, tổng hạn mức vay tối đa là 70 tỷ đồng; Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh, lãi suất thả nổi tùy thuộc vào từng thời điểm giải ngân và được điều chỉnh 3 tháng/lần. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản quy định trong hợp đồng thế chấp số 733.KD/08.TCTS, quyền số 02.TP/CC-SCC/HĐGD ngày 20/12/2008, quyền số 203.KD/09.TCTS và quyền số 01.TP/CC-SCC/HĐGD ngày 23/3/2009 cùng các phụ lục kèm theo. Tại ngày 31/12/2012, số dư của khoản vay này là 17.684.948.369 đồng.

- Hợp đồng tín dụng số 1806/2012HDHM-PN/SHB HP ngày 04/06/2012, thời hạn 12 tháng, tổng hạn mức vay tối đa là 70 tỷ đồng; Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh, lãi suất thả nổi tùy thuộc vào từng thời điểm giải ngân và được điều chỉnh 3 tháng/lần. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản quy định trong hợp đồng thế chấp số: 2306/2012/HĐTC-PN/SHB HP ngày 05/06/2012 kèm theo phụ lục hợp đồng thế chấp số: 733.KD/08.TCTS/PNHĐTCTS-02 ngày 05/06/2012; Hợp đồng thế chấp quyền đòi nợ số: 2406/2012/TCQĐN/SHBHP ngày 04/06/2012; Phụ lục hợp đồng số: 203.KD/09.TCTS/PLHĐTCTS-02 ngày 05/06/2012. Tại ngày 31/12/2012, số dư của khoản vay này là 52.306.973.298 đồng.

- Hợp đồng tín dụng số 11510/2012/HĐTDNH-PN/SHB HP ngày 31/10/2012, thời hạn 04 tháng; Tổng hạn mức vay tối đa là 318.542, 09 USD ; Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh mở L/c, lãi suất thả nổi tùy thuộc vào từng thời điểm giải ngân và được điều chỉnh 3 tháng/lần. Tại ngày 31/12/2012, số dư của khoản vay này là 6.536.910.583 đồng.

(\*\*) Vay của Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam theo hợp đồng cho vay hạn mức số 18/09/TDHM/PVFCHP -LILAMA69-2 ngày 21/09/2011, thời hạn tối đa 12 tháng kể từ ngày hiệu lực hợp đồng; Tổng hạn mức vay là 20 tỷ đồng; Mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ kinh doanh; Lãi suất cho vay áp dụng trong kỳ điều chỉnh lãi suất được xác định theo thông báo của Bên cho vay theo quy định của Pháp luật và của Tổng Công ty Tài chính Cổ Phần Dầu khí Việt Nam; khoản vay được đảm bảo bằng giá trị tài sản quy định theo hợp đồng bảo đảm số: 17/09/TCTS/PVFCHP-LILAMA69-2 ngày 29/09/2011 kèm theo phụ lục hợp đồng bảo đảm số 17/09-01/TCTS/PVFCHP-LILAMA69-2 ngày 10/10/2011 và hợp đồng bảo đảm số: 19/09/TCTS/PVFCHP-LILAMA69-2 ngày 29/9/2011.

(\*\*\*) Vay của cá nhân Phạm Thị Thu; CMND số 031424459; địa chỉ: Số 6, tổ 34, Văn Đẩu, Kiến An, Hải Phòng. Mục đích vay bổ sung vốn kinh doanh; Lãi suất vay: 0%.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối năm	Đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	10.253.139.537	5.272.812.693
Thuế thu nhập doanh nghiệp	827.097.288	500.247.009
Thuế thu nhập cá nhân	287.091.983	6.464.883
Các loại thuế khác	462.754.000	-
<b>Cộng</b>	<b>11.830.082.808</b>	<b>5.779.524.585</b>

10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Cuối năm	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	2.683.751.288	1.793.171.428
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế	3.241.474.682	1.039.996.586
Bảo hiểm thất nghiệp	697.014.728	363.735.049
Tạm ứng	412.037.405	-
Phải trả phải nộp khác	208.664.175	754.049.993
<b>Cộng</b>	<b>7.242.942.278</b>	<b>3.950.953.056</b>

11. Vay và nợ dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Vay ngân hàng	27.690.382.564	42.837.593.346
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Hà Nội – Chi nhánh Hải Phòng (*)</i>	<i>26.210.382.564</i>	<i>39.137.593.346</i>
<i>Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hải Phòng (**)</i>	<i>1.480.000.000</i>	<i>3.700.000.000</i>
<b>Cộng</b>	<b>27.690.382.564</b>	<b>42.837.593.346</b>

(\*) Khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Hà Nội (SHB) – Chi nhánh Hải Phòng bao gồm các hợp đồng tín dụng sau:

Hợp đồng tín dụng số SHB13L2306/2009/HĐT/TDH-DN/SHB HP ngày 18/6/2009; Mục đích vay để mua sắm thiết bị thi công; Thời hạn vay là 54 tháng; Lãi suất vay thả nổi, điều chỉnh định kỳ 06 tháng/lần theo mặt bằng lãi suất của Chi nhánh Ngân hàng SHB cùng thời điểm điều chỉnh; Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ nguồn vốn vay. Tại ngày 31/12/2012, số dư của khoản vay này là 2.114.490.070 đồng.

Hợp đồng tín dụng số: SHB13L8410/2010/HĐT/TDH-DN/SHB HP ngày 26/10/2010; Mục đích vay để mua sắm thiết bị thi công; Thời hạn vay là 36 tháng; Lãi suất vay thả nổi, điều chỉnh định kỳ 06 tháng/lần theo mặt bằng lãi suất của Chi nhánh Ngân hàng SHB cùng thời điểm điều chỉnh; Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ nguồn vốn vay. Tại ngày 31/12/2012, số dư của khoản vay này là: 2.639.790.548 đồng.

Hợp đồng tín dụng số SHB14L2106/2009/HĐT/TDH-DN/SHB HP ngày 18/6/2009; Mục đích vay để đầu tư Nhà máy chế tạo thiết bị lọc bụi tĩnh điện; Thời hạn vay là 90 tháng; Lãi suất vay thả nổi để điều chỉnh định kỳ 06 tháng/lần theo mặt bằng lãi suất của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội (SHB) Chi nhánh Hải Phòng cùng thời điểm điều chỉnh; Tài sản đảm bảo là toàn bộ nhà xưởng, máy móc thiết bị của dự án hình thành trong tương lai. Tại ngày 31/12/2012, số dư của khoản vay này là 34.383.314.745 đồng.

(\*\*) Phản ánh khoản vay của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hải Phòng theo Hợp đồng tín dụng số 124/2007 ngày 14/6/2007; Tổng số tiền vay được giải ngân 1 lần; Mục đích vay đầu tư cho dự án theo chiều sâu, nâng cao năng lực thiết bị thi công; Thời hạn vay là 78 tháng kể từ ngày nhận nợ; Lãi suất thả nổi, điều chỉnh định kỳ 06 tháng/lần theo mặt bằng lãi suất của Chi nhánh Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hải Phòng cùng thời điểm điều chỉnh; Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**12. Vốn chủ sở hữu****12.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý Đầu tư phát triển	Quý Dự phòng tài chính	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>NĂM TRƯỚC</b>							
Số dư đầu năm	44.808.610.000	10.442.583.000	13.145.815.030	1.665.737.660	892.199.725	6.701.889.368	77.656.834.783
Tăng vốn	12.609.560.000	2.454.649.273	-	-	-	-	15.064.209.273
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	6.890.537.849	6.890.537.849
Trích lập các quỹ	-	-	949.026.726	189.805.345	94.902.672	(1.898.053.450)	(664.318.707)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(3.445.090.200)	(3.445.090.200)
Giảm khác	-	-	-	-	-	(35.834.581)	(35.834.581)
Số dư cuối năm	57.418.170.000	12.897.232.273	14.094.841.756	1.855.543.005	987.102.397	8.213.448.986	95.466.338.417
<b>NĂM NAY</b>							
Số dư đầu năm	57.418.170.000	12.897.232.273	14.094.841.756	1.855.543.005	987.102.397	8.213.448.986	95.466.338.417
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	1.093.499.836	1.093.499.836
Trích lập các quỹ (*)	-	-	1.231.145.910	314.410.663	314.410.663	(2.174.377.899)	(314.410.663)
Chia cổ tức (*)	-	-	-	-	-	(4.593.453.600)	(4.593.453.600)
Giảm khác	-	-	-	-	-	(9.917.332)	(9.917.332)
Số dư cuối năm	57.418.170.000	12.897.232.273	15.325.987.666	2.169.953.668	1.301.513.060	2.529.199.991	91.642.056.658

(\*) Trong năm, Công ty trích lập quỹ và phân chia lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng thường niên năm 2012 số 32/2012/NQ-DHĐCĐ ngày 11/04/2012.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**12.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Vốn góp của Nhà nước	30.478.070.000	30.478.070.000
Vốn góp của các đối tượng khác	26.940.100.000	26.940.100.000

**12.3. Các giao dịch về phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	4.593.453.600	3.445.090.200

**12.4. Cổ phiếu**

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
	<i>Cổ phiếu</i>	<i>Cổ phiếu</i>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.741.817	5.741.817
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.741.817	5.741.817
Cổ phiếu phổ thông	5.741.817	5.741.817
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.741.817	5.741.817
Cổ phiếu phổ thông	5.741.817	5.741.817

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

**12.5. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
Quỹ đầu tư phát triển	15.325.987.666	14.094.841.756
Quỹ dự phòng tài chính	2.169.953.668	1.855.543.005
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.301.513.060	987.102.397

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

(Đơn vị tính: VND)

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	254.878.415.177	207.063.113.051
Doanh thu xây lắp	200.405.715.658	168.008.581.038
Doanh thu cung cấp dịch vụ	54.472.699.519	39.054.532.013
Doanh thu thuần	<u>254.878.415.177</u>	<u>207.063.113.051</u>
<i>Trong đó:</i>		
* Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	200.405.715.658	168.008.581.038
* Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	54.472.699.519	39.054.532.013

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**2. Giá vốn hàng bán**

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn xây lắp	167.280.219.770	140.518.067.754
Giá vốn cung cấp dịch vụ	51.565.464.142	38.002.091.697
<b>Cộng</b>	<b>218.845.683.912</b>	<b>178.520.159.451</b>

**3. Chi phí tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	25.241.487.125	10.598.750.885
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13.189.988	3.889.672
<b>Cộng</b>	<b>25.254.677.113</b>	<b>10.602.640.557</b>

**4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các Báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**4.1. Thuế suất**

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Công ty là 25 % lợi nhuận chịu thuế.

**4.2. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận trước thuế	1.425.329.328	8.384.868.015
Điều chỉnh tăng	163.395.000	9.071
Chi phí không được trừ	163.395.000	9.071
Điều chỉnh giảm	-	1.760.054
Thu nhập từ hoạt động không chịu thuế	-	1.760.054
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành</b>	<b>1.588.724.328</b>	<b>8.386.637.140</b>
Thuế suất	25%	25%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trước miễn giảm	397.181.082	2.096.659.285
Số thuế được giảm (*)	65.351.590	-
Điều chỉnh năm trước	-	602.324.584
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm</b>	<b>331.829.492</b>	<b>1.494.330.166</b>

(\*) Công ty được miễn giảm thuế TNDN theo tỷ lệ 30% theo Thông tư 140/2012/TT-BTC ngày 21/08/2012 hướng dẫn Nghị định 60/2012/NĐ-CP của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 29/2012/QH13 của Quốc hội về ban hành một số chính sách thuế nhằm tháo gỡ khó khăn cho tổ chức và các nhân. Do Công ty thi công các công trình hạ tầng kỹ thuật kinh tế xã hội và có tổng số lao động sử dụng thường xuyên bình quân năm 2012 trên 300 người, không kể lao động có hợp đồng ngắn hạn dưới 3 tháng.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.093.499.836	6.890.537.849
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu)	5.741.817	5.741.817
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>190</b>	<b>1.200</b>

**6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	96.814.089.878	134.450.609.395
Chi phí nhân công	45.457.199.700	38.627.803.792
Chi phí máy thi công	12.624.745.901	11.630.612.296
Chi phí khấu hao	9.330.244.414	6.978.556.501
Chi phí bằng tiền khác	54.816.428.328	54.253.986.017
<b>Cộng</b>	<b>219.042.708.221</b>	<b>245.941.568.001</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

**1.1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị (VND)
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Mua hàng hóa	2.099.628.291
Công ty Cổ phần Lilama - Thi nghiệm Cơ điện	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	79.634.060
Công ty Cổ phần Lilama 5	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	572.941.600
Công ty Cổ phần Lilama 3	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	25.560.948
Công ty TNHH MTV Chế tạo thiết bị và Đóng tàu Hải Phòng	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	23.429.893.779
Công ty Cổ phần Lisemco 2	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	2.904.532.997
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Lắp máy điện nước IDICO	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	153.532.894
Xí nghiệp Lắp máy và Xuất nhập khẩu	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	15.941.911.497
Công ty Cổ phần Lilama 7	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	7.047.356.088
Trường Cao đẳng nghề Lilama-1	Cùng Tập đoàn	Mua hàng hóa	55.780.000
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Bán hàng hoá, dịch vụ	27.930.048.824
Công ty Cổ phần Lisemco 2	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	2.152.760.923
Công ty Cổ phần Dịch vụ công nghiệp Lilama (Lilama Mis)	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	80.731.935
Công ty Cổ phần Lilama 10	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	20.951.876.875
Công ty Cổ phần Dịch vụ công nghiệp Lilama 69-3	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	489.220.600
Công ty TNHH MTV Chế tạo thiết bị và Đóng tàu Hải Phòng	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	40.992.094.863
Xí nghiệp Lắp máy và Xuất nhập khẩu	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	1.789.374.267
Công ty Cổ phần Lisemco 5	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	67.430.000
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	248.600.000
Công ty Cổ phần Lilama 69-3	Cùng Tập đoàn	Bán hàng hoá, dịch vụ	135.401.090
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Chi trả cổ tức	2.438.245.600
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Số dư phải thu	26.014.415.636
Xí nghiệp Lắp máy và Xuất nhập khẩu	Cùng Tập đoàn	Số dư phải thu	8.757.183.002
Công ty Cổ phần Lilama 10	Cùng Tập đoàn	Số dư phải thu	17.261.423.432
Công ty Cổ phần Lilama 7	Cùng Tập đoàn	Số dư phải trả	2.940.246.786

Doanh thu bán hàng và mua hàng trong năm là Doanh thu và hàng hóa từ dịch vụ thầu phụ xây lắp, giá trị hợp đồng được xác định căn cứ theo giá thị trường.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**1.2. Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc**

	<u>Năm nay</u>
Thu nhập của Ban Giám đốc	438.645.000
Thu nhập của Hội đồng Quản trị	801.963.000

**2. Các khoản công nợ tiềm tàng**

Công ty không phát sinh khoản công nợ tiềm tàng nào đến thời điểm ngày 31/12/2012.

**3. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

**4. Báo cáo bộ phận**

Công ty lựa chọn các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo thứ yếu.

Chi tiêu	Miền Bắc	Miền Trung	Miền Nam	Tổng cộng toàn Công ty
Doanh thu thuần từ bán hàng và dịch vụ cung cấp ra bên ngoài	223.153.418.584	25.390.953.476	6.334.043.117	254.878.415.177
Giá vốn từ bán hàng và dịch vụ cung cấp ra bên ngoài	193.094.559.393	19.899.520.208	5.851.604.311	218.845.683.912
Lợi nhuận thuần từ bán hàng hóa và dịch vụ cung cấp ra bên ngoài	30.058.859.191	5.491.433.268	482.438.806	36.032.731.265

Công ty không theo dõi nợ phải trả và tài sản theo bộ phận, toàn bộ tài sản và nợ phải trả được theo dõi tại Văn phòng Công ty.

**5. Công cụ tài chính**

Ngày 06/11/2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính ("Thông tư 210"), có hiệu lực đối với các Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi. Tuy nhiên, Thông tư 210 không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực kế toán quốc tế và Chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế. Các khoản mục tài sản và nợ của Công ty vẫn được ghi nhận và hạch toán theo các quy định hiện hành của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Hệ thống kế toán Việt Nam.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**5.1. Các loại công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ	
	Cuối năm	Đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.550.300.213	859.708.250
Phải thu khách hàng và phải thu khác	128.507.564.020	130.070.923.279
Tài sản tài chính khác	7.793.552.712	4.396.154.904
<b>Cộng</b>	<b>137.851.416.945</b>	<b>135.326.786.433</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Các khoản vay	138.695.887.255	148.807.583.317
Phải trả người bán và phải trả khác	66.893.501.983	51.432.709.290
Chi phí phải trả	351.951.925	87.813.442
<b>Cộng</b>	<b>205.941.341.163</b>	<b>200.328.106.049</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

**5.2. Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục, vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông/chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông/chủ sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

**5.3. Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro tài chính do thiếu thị trường mua bán các công cụ tài chính này.

**5.3.1. Quản lý rủi ro tỷ giá**

Rủi ro tỷ giá là rủi ro liên quan đến lỗ phát sinh từ biến động của tỷ giá trao đổi ngoại tệ. Biến động tỷ giá trao đổi giữa VND và các ngoại tệ mà Công ty có sử dụng có thể ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty. Công ty hạn chế rủi ro này bằng cách giảm thiểu trạng thái ngoại tệ ròng.

**5.3.2. Quản lý rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**5.3.3. Quản lý rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

5.3.4 Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phi phái sinh và tài sản tài chính phi phái sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo:

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 năm - 5 năm	Tổng
<b>Năm trước</b>			
<b>Tài sản tài chính</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	859.708.250	-	859.708.250
Phải thu khách hàng và phải thu khác	130.070.923.279	-	130.070.923.279
Tài sản tài chính khác	4.396.154.904	-	4.396.154.904
<b>Cộng</b>	<b>135.326.786.433</b>	<b>-</b>	<b>135.326.786.433</b>
<b>Công nợ tài chính</b>			
Các khoản vay	105.969.989.971	42.837.593.346	148.807.583.317
Phải trả người bán và phải trả khác	51.432.709.290	-	51.432.709.290
Chi phí phải trả	87.813.442	-	87.813.442
<b>Cộng</b>	<b>157.490.512.703</b>	<b>42.837.593.346</b>	<b>200.328.106.049</b>
<b>Thanh khoản thuần</b>	<b>(22.163.726.270)</b>	<b>(42.837.593.346)</b>	<b>(65.001.319.616)</b>
<b>Năm nay</b>			
<b>Tài sản tài chính</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.550.300.213	-	1.550.300.213
Phải thu khách hàng và phải thu khác	128.507.564.020	-	128.507.564.020
Tài sản tài chính khác	7.793.552.712	-	7.793.552.712
<b>Cộng</b>	<b>137.851.416.945</b>	<b>-</b>	<b>137.851.416.945</b>
<b>Công nợ tài chính</b>			
Các khoản vay	111.005.504.691	27.690.382.564	138.695.887.255
Phải trả người bán và phải trả khác	66.893.501.983	-	66.893.501.983
Chi phí phải trả	351.951.925	-	351.951.925
<b>Cộng</b>	<b>178.250.958.599</b>	<b>27.690.382.564</b>	<b>205.941.341.163</b>
<b>Thanh khoản thuần</b>	<b>(40.399.541.654)</b>	<b>(27.690.382.564)</b>	<b>(68.089.924.218)</b>



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

6. Thông tin bổ sung về cơ sở hoạt động liên tục

Tại ngày 31/12/2012, số dư khoản mục "Vay và nợ ngắn hạn" và số dư khoản mục "Phải trả người bán" có số tiền tương ứng là 111 tỷ đồng và 59 tỷ đồng và số dư khoản mục "Tiền" tại ngày 31/12/2012 khoảng 1,5 tỷ đồng. Ban Giám đốc Công ty đã xây dựng kế hoạch, phương án dòng tiền và tin tưởng khả năng hoạt động liên tục của Công ty ít nhất trong 12 tháng tới, cụ thể như sau:

Tổng giá trị còn lại các công trình chuyển tiếp từ năm 2012 sang 2013 là 114.660.000.000 đồng, tổng giá các công trình đã ký thực hiện trong năm 2013 là 238.329.000.000 đồng.

Kế hoạch dòng tiền của Công ty trong năm 2013:

Chi tiêu	Năm 2013
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	
Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	282.398.400.000
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	(199.000.000.000)
Tiền trả cho người lao động	(48.510.000.000)
Tiền chi trả lãi vay	(20.000.000.000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	8.880.000.000
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(28.177.130.034)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>(4.408.730.034)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(8.800.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(8.800.000.000)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	100.000.000.000
Tiền chi trả gốc vay	(87.600.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>12.400.000.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>(808.730.034)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>1.547.018.644</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>738.288.610</b>

Giá trị cung cấp hạn mức tín dụng của các tổ chức là 100 tỷ đồng bao gồm:

- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số: 1806/2012/HDHM-PN/SHB HP ký ngày 04/06/2012 với ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn – Hà Nội chi nhánh Hải Phòng cam kết cung cấp hạn mức tín dụng bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh là 70 tỷ đồng.

- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số: 46/TDHM/PVFCHP-LILAMA69-2 ký ngày 20/11/2012 của Tổng công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam chi nhánh Hải Phòng về việc cam kết cung cấp hạn mức tín dụng trong năm 2013 là 30 tỷ đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

7. Số liệu so sánh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Kreston ACA Việt Nam.

Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này như sau:

Mã số	BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Tại ngày 31/12/2011	
		Trước khi phân loại lại	Sau khi phân loại lại
314	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	6.381.849.169	5.779.524.585
420	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	7.611.134.402	8.213.458.986

  

Mã số	BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH	Năm 2011	
		Trước khi phân loại lại	Sau khi phân loại lại
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	2.096.654.750	1.494.330.166
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.288.213.265	6.890.537.849
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.095	1.200

[A] Công ty được miễn giảm thuế TNDN theo tỷ lệ 30% theo Quy định của Nghị định 101/2011/NĐ-CP của CP về tháo gỡ khó khăn trong sản xuất kinh doanh do Công ty là Công ty thi công các công trình hạ tầng kỹ thuật kinh tế xã hội và có lao động thường xuyên từ 3 tháng trở lên trên 300 người.



Vũ Kế Chương  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2013

Vũ Thị Nga  
Kế toán trưởng