

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ 2 NĂM 2012

Ngày 30 tháng 06 năm 2012

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	31/01/2012
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		132,524,295,597	126,467,828,707
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110		1,074,892,331	3,689,953,814
1. Tiền		111	V.01	1,074,892,331	3,689,953,814
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn		121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)		129		-	-
III. Các khoản phải thu		130		99,545,357,930	90,606,938,963
1. Phải thu khách hàng		131		103,324,722,271	94,047,176,709
2. Trả trước cho người bán		132		1,179,056,347	1,536,432,046
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.03	570,743,067	552,493,963
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)		139		(5,529,163,755)	(5,529,163,755)
IV. Hàng tồn kho		140		24,984,327,852	25,834,060,486
1. Hàng tồn kho		141	V.04	25,194,266,802	26,043,999,436
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149		(209,938,950)	(209,938,950)
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		6,919,717,484	6,336,875,444
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		2,062,394,625	2,064,812,807
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152		-	676,117,139
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		154	V.05	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác		155		4,857,322,859	3,595,945,498
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200		15,887,267,824	15,448,042,464
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	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác		218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		219		-	-
II. Tài sản cố định		220		14,213,728,889	14,381,185,739
1. Tài sản cố định hữu hình		221	V.08	12,586,590,226	13,096,078,377
- Nguyên giá		222		47,313,652,407	46,875,827,407
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(34,727,062,181)	(33,779,749,030)
2. Tài sản thuê tài chính		224	V.09	1,174,863,733	1,262,978,513
- Nguyên giá		225		2,114,754,719	2,114,754,719
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		226		(939,890,986)	(851,776,206)
3. Tài sản cố định vô hình		227	V.10	1,706,250	2,559,375
- Nguyên giá		228		28,650,000	28,650,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		229		(26,943,750)	(26,090,625)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		230	V.11	450,568,680	19,569,474
III. Bất động sản đầu tư		240	V.12	-	-
- 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	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)		259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác		260		1,673,538,935	1,066,856,725
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	V.14	1,489,358,935	950,276,725
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác		268		184,180,000	116,580,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		148,411,563,421	141,915,871,171

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	31/01/2012
A. NỢ PHẢI TRẢ		300		101,950,095,385	95,544,126,563
I. Nợ ngắn hạn		310		88,392,464,276	81,860,381,932
1. Vay và nợ ngắn hạn		311	V.15	33,891,544,394	33,666,261,197
2. Phải trả người bán		312		9,089,788,468	10,491,484,388
3. Người mua trả tiền trước		313		12,788,274,979	4,576,229,035
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		314	V.16	8,960,469,634	8,490,307,979
5. Phải trả công nhân viên		315		4,389,703,750	4,636,317,970
6. Chi phí phải trả		316	V.17	12,829,140,327	14,421,550,438
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.18	6,093,726,555	5,179,059,747
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn		320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		323		349,816,169	399,171,178
II. Nợ dài hạn		330		13,557,631,109	13,683,744,631
1. Phải trả dài hạn người bán		331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ		332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác		333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn		334	V.20	699,763,820	699,763,820
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		336		1,277,376,705	1,302,178,323
7. Dự phòng phải trả dài hạn		337		11,580,490,584	11,681,802,488
8. Doanh thu chưa thực hiện		338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		400		46,461,468,036	46,371,744,608
I. Vốn chủ sở hữu		410	V.22	46,446,953,016	46,357,229,588
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		411		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		277,099,272	277,099,272
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		5,535,968,770	5,415,710,188
8. Quỹ dự phòng tài chính		418		704,288,160	503,857,190
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		420		4,175,323,314	4,406,289,438
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		14,515,020	14,515,020
1. Nguồn kinh phí		432	V.23	14,515,020	14,515,020
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định		433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		148,411,563,421	141,915,871,171

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Stt	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2012	31/01/2012
1	Tài sản thuê ngoài	24	-	-
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)		-	-
6	Dự toán chi hoạt động		-	-
7	Nguồn vốn khấu hao cơ bản hiện có		-	-

Người lập biểu

[Signature]

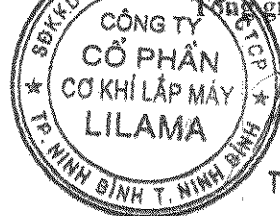
Đỗ Mạnh Thành

Kế toán trưởng

[Signature]

Ninh Bình, ngày 7 tháng 7 năm 2012

Chức vụ giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Triều

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II năm 2012

Đơn vị tính: VND

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	4		6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	16,170,025,130	10,964,875,141	20,822,546,857	18,139,780,150
2. Các khoản giảm trừ	02				-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		16,170,025,130	10,964,875,141	20,822,546,857	18,139,780,150
Giá vốn hàng bán	11	VI.27	12,202,056,628	7,082,777,688	15,342,940,887	11,046,769,805
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,967,968,502	3,882,097,453	5,479,605,970	7,093,010,345
6. Doanh thu hoạt động TC	21	VI.26	11,151,148	33,279,606	124,898,120	105,967,111
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1,485,158,268	1,254,505,292	2,925,799,991	2,134,873,342
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,485,158,268	1,254,505,292	2,925,799,991	2,134,873,342
8. Chi phí bán hàng	24				-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,374,330,157	4,697,747,492	2,501,039,251	6,723,678,246
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		119,631,225	(2,036,875,725)	177,664,848	(1,659,574,132)
11. Thu nhập khác	31		2,431,818	2,680,395,062	2,431,818	2,697,713,244
12. Chi phí khác	32		2,431,818	154,723,688	2,431,818	154,723,688
13. Lợi nhuận khác	40		-	2,525,671,374	-	2,542,989,556
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		119,631,225	488,795,649	177,664,848	883,415,424
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	29,907,806	122,198,912	44,416,212	220,853,856
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		89,723,419	366,596,737	133,248,636	662,561,568
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		27	112	41	203

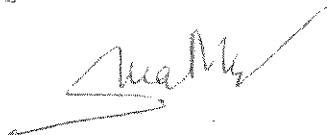
Ninh Bình, ngày 1 tháng 7 năm 2012

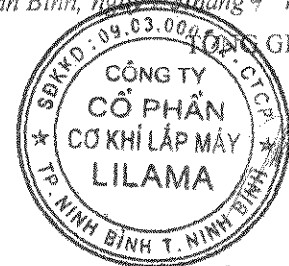
NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Mạnh Thành





TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Triều

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

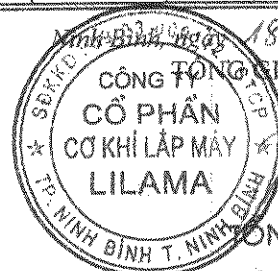
Đơn vị tính: VND

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		29,441,333,843	47,758,846,673
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(16,133,217,578)	(26,673,346,199)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(27,495,566,724)	(16,807,039,466)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2,925,799,991)	(2,134,873,342)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(132,664,670)	(15,066,656)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		21,025,164,406	1,536,836,969
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(20,914,075,204)	(8,870,330,090)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(17,134,825,918)	(5,204,972,111)
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		(437,825,000)	(2,267,269,543)
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			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			2,000,000,000
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		124,898,120	105,967,111
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(312,926,880)	(161,302,432)
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		24,527,404,806	34,570,301,646
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(23,483,736,302)	(28,398,933,570)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(182,509,200)	(182,509,200)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(4,244,701,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		861,159,304	1,744,157,376
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(16,586,593,494)	(3,622,117,167)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17,661,485,825	7,685,509,963
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VI.34	1,074,892,331	4,063,392,796

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Mạnh Thành



CÔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Triều

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy Lilama là Công ty được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 925/QĐ - BXD ngày 29 tháng 06 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Vốn điều lệ của Công ty là 32.651.550.000 đồng (Ba mươi hai tỷ, sáu trăm năm một triệu năm trăm năm mươi nghìn đồng).

Cơ cấu vốn điều lệ của Công ty

	Vốn góp	Tỷ lệ
Vốn Nhà nước	16.652.290.000	51 %
Vốn cổ đông ngoài	15.999.260.000	49 %

2. Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề kinh doanh

Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần lần đầu số 0903000112 06 tháng 10 năm 2006 và Giấy đăng ký kinh doanh thay đổi lần 2 ngày 30 tháng 10 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Ninh Bình cấp, ngành nghề kinh doanh 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, thăm 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).

3. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ, không có hoạt động nào có ảnh hưởng đáng kể đến các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy Lilama.

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

1. Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư bổ sung sửa đổi kèm theo.

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 được Nhà nước đã ban hành phù hợp với hoạt động của Doanh nghiệp. 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: Nhật ký chung trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

1.1. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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. Các nghiệp vụ thanh toán bằng ngoại tệ được hạch toán theo phương pháp nhập trước xuất trước. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được theo dõi trên khoản mục chênh lệch tỷ giá và được ghi bút toán ngược lại để xóa số dư tại thời điểm đầu năm tài chính tiếp theo.

1.2. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 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

2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

2.2 Phương pháp xác định hàng tồn kho cuối kỳ:

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định dựa trên sản lượng dở dang cuối năm theo kiểm kê.

2.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo ba chỉ tiêu là nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	02-32 năm
- Máy móc, thiết bị	02-10 năm
- Phương tiện vận tải	01-10 năm
- Thiết bị văn phòng	01-06 năm
- Các tài sản khác	04-07 năm

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.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

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.

Dự phòng phải trả được trích trong năm 2010 là dự phòng bảo hành các hạng mục công trình đã hoàn thành trích lập tương ứng 5% doanh thu lũy kế đã ghi nhận đến 31/12/2010.

8. 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 thuộc chủ sở hữu là quỹ dự trữ tăng vốn điều lệ được trích lập từ nguồn lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

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 thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ được chia cổ tức theo tỷ lệ vốn góp.

Tại thời điểm 31/12/2010, lợi nhuận sau thuế năm 2010 của Công ty chưa được phân phối. Lợi nhuận phân phối trong kỳ là lợi nhuận năm 2009 phân phối theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế được phân phối sẽ không bao gồm phần thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm 2010 được giảm mà được bổ sung quỹ đầu tư phát triển.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Công ty ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 hướng dẫn ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái.

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam (VND) theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ đã được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố. Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận như sau:

Chênh lệch tỷ giá hối đoái liên quan đến hoạt động xây dựng các tài sản cố định hữu hình hay chuyển đổi các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong giai đoạn trước hoạt động của Công ty được ghi nhận vào khoản mục Chênh lệch tỷ giá hối đoái thuộc nguồn vốn chủ sở hữu cho đến khi Công ty bắt đầu hoạt động và các tài sản hữu hình hình được đưa vào sử dụng. Khi Công ty bắt đầu hoạt động và các tài sản hữu hình hình được đưa vào sử dụng, chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng được phân bổ dần vào thu nhập hoặc chi phí sản xuất, kinh doanh, thời gian phân bổ không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ ngắn hạn có gốc ngoại tệ ghi nhận vào Khoản mục Chênh lệch tỷ giá hối đoái thuộc nguồn vốn chủ sở hữu, đầu năm sau ghi bút toán ngược để xóa số dư.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ dài hạn có gốc ngoại tệ sau khi bù trừ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh. Trường hợp hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái vào chi phí làm cho kết quả kinh doanh của công ty bị lỗ thì có thể phân bổ một phần chênh lệch tỷ giá cho năm sau để công ty không bị lỗ nhưng mức hạch toán vào chi phí trong năm ít nhất cũng phải bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm đó. Số chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được theo dõi và tiếp tục phân bổ vào chi phí cho các năm sau nhưng tối đa không quá 5 năm.

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 hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được xác định theo giá trị khối lượng XD/CB hoàn thành đã được nghiệm thu.

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.

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

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 TNDN 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 TNDN.

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

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Tiền mặt tại quỹ	25,389,317	757,885,319
Tiền gửi ngân hàng	1,049,503,014	2,932,068,495
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền (*)	-	-
Cộng	1,074,892,331	3,689,953,814

(*) Các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các Ngân hàng

2 . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/6/2012	31/3/2012
	Số lượng Giá trị	Số lượng Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
+ Tiền gửi có kỳ hạn lớn hơn 3 tháng tại Ngân hàng	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		

3 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Phải thu khác	570,743,067	552,493,963
Thuế GTGT của tài sản cố định thuê tài chính	21,729,150	26,074,980
Phải thu khác	549,013,917	526,418,983
Cộng	570,743,067	552,493,963

4 . Hàng tồn kho	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Nguyên liệu, vật liệu	3,468,115,068	3,450,878,702
Công cụ, dụng cụ	704,713,977	677,218,287
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	20,590,889,501	21,485,354,191
Thành phẩm	430,548,256	430,548,256
Hàng hóa	-	-
Cộng	25,194,266,802	26,043,999,436
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(209,938,950)	(209,938,950)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	24,984,327,852	25,834,060,486

5 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	
Chi tiết tại phụ lục số 01	

6 . Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm			2,114,754,719		2,114,754,719
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Mua TSCĐ thuê TC					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	-	-	2,114,754,719	-	2,114,754,719
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm			851,776,206		851,776,206
Số tăng trong năm	-	-	88,114,780	-	88,114,780
- Khấu hao trong quý			88,114,780		88,114,780
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Mua TSCĐ thuê TC					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	-	-	939,890,986	-	939,890,986
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm		-	1,262,978,513		1,262,978,513
Tại ngày cuối năm		-	1,174,863,733		1,174,863,733

7 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Thương hiệu Lilama	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm			15,000,000	13,650,000	28,650,000
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	15,000,000	13,650,000	28,650,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm			15,000,000	11,090,625	26,090,625
Số tăng trong năm	-	-	-	853,125	853,125
- Khấu hao trong năm			-	853,125	853,125
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	-	-	15,000,000	11,943,750	26,943,750
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	-	-	2,559,375	2,559,375
Tại ngày cuối năm	-	-	-	1,706,250	1,706,250

8 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Xây dựng cơ bản dở dang	450,568,680	19,569,474
- Tường rào nhà máy cơ khí LILAMA Nam Định	19,132,733	19,132,733
- Chế tạo máy hàn 6 mô	436,741	436,741
- Chế tạo tời điện 15 tấn số 1 và 2	430,999,206	-
Cộng	450,568,680	19,569,474
9 . Chi phí trả trước dài hạn	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	182,628,084	185,704,990
Chi phí làm biện pháp công trình Mông Dương	154,191,848	-
Ký túc xá Công nhân - Công trình NĐ Mông Dương	36,080,077	-
Ký túc xá Công nhân - Công trình Vũng Áng	242,554,027	242,554,027
Kinh phí đào tạo lớp học hàn	873,904,899	522,017,708
Cộng	1,489,358,935	950,276,725
10 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chi phí trích lập dự phòng Công trình Trung tâm Hội nghị Quốc gia	-	-
Cộng	-	-
11 . Vay và nợ ngắn hạn	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Vay ngắn hạn	33,601,035,194	33,230,497,397
Vay Ngân hàng đầu tư phát triển Ninh Bình (*)	33,601,035,194	33,230,497,397
Vay Ngân hàng Habubank (**)	-	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	290,509,200	435,763,800
Vay dài hạn đến hạn trả	108,000,000	162,000,000
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	182,509,200	273,763,800
Cộng	33,891,544,394	33,666,261,197
(*) Hợp đồng 10983/11/HĐ ngày 19/12/2011 với tổng giá trị hạn mức là 40 tỷ đồng, lãi suất 15,00%/năm được điều chỉnh 3 tháng 1 lần. Hợp đồng vay được đảm bảo bằng tài sản thế chấp.		
12 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Thuế giá trị gia tăng	7,246,663,474	6,902,092,253
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,291,157,559	1,261,249,753
Thuế thu nhập cá nhân	383,775,461	326,152,833
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	38,873,140	813,140

Các loại thuế khác

Cộng

8,960,469,634

8,490,307,979

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.

13 . Chi phí phải trả

30/6/2012

31/3/2012

đồng

đồng

Chi phí lãi vay phải trả

-

-

Chi phí nhân công trực tiếp trình Cty TNHH CKĐ Trường Giang

2,471,881

2,471,881

Chi phí vật tư phải trả trình XM Việt Trì

12,192,291,264

12,638,307,093

Chi phí siêu âm - Công ty TNHH Phát triển công nghệ EAI

531,818,182

531,818,182

Chi phí NCTT - Trình Hóa Na LILAMA 7

102,559,000

384,780,482

Chi phí phải trả trình Nhiệt điện Nghi Sơn

-

718,093,016

Chi phí NCTT Trình Nhiệt điện Vũng Áng

-

146,079,784

Cộng

12,829,140,327

14,421,550,438

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

30/6/2012

31/3/2012

đồng

đồng

Kinh phí công đoàn

1,486,301,840

1,328,362,494

Bảo hiểm xã hội

2,577,763,680

1,678,446,566

Bảo hiểm y tế

-

-

Bảo hiểm thất nghiệp

-

66,143,198

Các khoản phải trả, phải nộp khác

2,029,661,035

2,106,107,489

Cộng

6,093,726,555

5,179,059,747

15 . Vay dài hạn và nợ dài hạn

30/6/2012

31/3/2012

đồng

đồng

Vay dài hạn

426,000,000

426,000,000

Vay Ngân hàng Công thương Ninh Bình

426,000,000

426,000,000

Vay đối tượng khác

Nợ dài hạn

273,763,820

273,763,820

Thuê tài chính

273,763,820

273,763,820

Cộng

699,763,820

699,763,820

Chi tiết các khoản vay dài hạn

Số HĐ	Bên cho vay	Lãi suất vay	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến ngày 30/06/2012	Hình thức bảo đảm
1119/HDTD	Ngân hàng Công thương Ninh Bình	Lãi suất nhận vốn của NH +3,5%/năm	48 tháng	426,000,000	Thế chấp bằng tài sản hình thành trong tương lai

Tổng cộng			426,000,000	
-----------	--	--	-------------	--

Tình hình thanh toán các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Từ ngày 01/04/2012 đến 30/6/2012			Từ ngày 01/01/2009 đến 31/03/2012		
	Tổng khoản thanh toán	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	-			-		
Từ 1 đến 5 năm	116,145,476	24,890,876	91,254,600	1,254,501,831	402,792,231	851,709,600
Trên 5 năm	-			-		
Cộng	116,145,476	24,890,876	91,254,600	1,254,501,831	402,792,231	851,709,600

16 . Dự phòng phải trả

	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Dự phòng bảo hành Công trình XM Bút Sơn - lắp đặt	390,270,441	491,582,345
Dự phòng bảo hành Công trình Xi măng Sông Thao - chế tạo	9,738,884,431	9,738,884,431
Dự phòng bảo hành Công trình Xi măng Sông Thao - lắp đặt	1,451,335,712	1,451,335,712
Cộng	11,580,490,584	11,681,802,488

17 . Vốn chủ sở hữu

17.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Xem phụ lục số 02

17.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
Vốn góp của Nhà nước	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

17.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

và phân phối cổ tức, lợi nhuận.

	30/6/2012	31/3/2012
	đồng	đồng
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu kỳ	32,651,550,000	32,651,550,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	32,651,550,000	32,651,550,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

17.4. Cổ phiếu

	30/6/2012	31/3/2012
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3,265,155	3,265,155
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và đã góp đủ	3,265,155	3,265,155
- Cổ phiếu phổ thông	3,265,155	3,265,155
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-

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	10,000

17.5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 2 năm 2012 đồng	Quý 2 năm 2011 đồng
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	89,723,419	366,596,737
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận kế toán để xác định Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	89,723,419	366,596,737
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3,265,155	3,265,155
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	112

18 . Nguồn kinh phí

	31/3/2012 đồng	01/01/2012 đồng
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	14,515,020	14,515,020
Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
Chi sự nghiệp	-	-
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	14,515,020	14,515,020

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

19 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2 năm 2012 đồng	Quý 2 năm 2011 đồng
Doanh thu bán hàng	16,170,025,130	10,964,875,141
Doanh thu của hợp đồng xây dựng	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	16,170,025,130	10,964,875,141

20 . Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2 năm 2012 đồng	Quý 2 năm 2011 đồng
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa	16,170,025,130	10,964,875,141
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	-	-
Doanh thu thuần dịch vụ		
Cộng	16,170,025,130	10,964,875,141

21 . Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011
	đồng	đồng
Giá vốn của hàng hóa đã bán	12,202,056,628	7,082,777,688
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	12,202,056,628	7,082,777,688
22 . Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011
	đồng	đồng
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11,151,148	33,279,606
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	11,151,148	33,279,606
23 . Chi phí tài chính	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011
	đồng	đồng
Lãi tiền vay	1,485,158,268	1,254,505,292
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	1,485,158,268	1,254,505,292
24 . Thu nhập khác	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011
	đồng	đồng
Thu nhập khác từ cho thuê máy thi công		-
Thu nhập khác	2,431,818	2,680,395,062
Cộng	2,431,818	2,680,395,062
25 . Chi phí khác	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011
	đồng	đồng
Cộng	2,431,818	154,723,688
26 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011
	đồng	đồng
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	29,907,806	122,198,912
Thuế TNDN hoãn lại năm trước kết chuyển	-	-
vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Cộng	29,907,806	122,198,912
27 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011
	đồng	đồng
Trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với	-	-
Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ khoản trích lập chưa đủ hồ sơ		
được hoãn lại (Thuế suất 12,5% do được ưu đãi giảm thuế)	-	-

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Quý 2 năm 2012	Quý 1 năm 2012
1. Bộ trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bộ trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	10.75%	10.89%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	89.25%	89.11%
1.2. Bộ trí cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	68.57%	67.32%
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	31.43%	32.68%
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Tổng tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	1.46	1.49
2.2. Tổng tài sản LD và đầu tư ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	1.50	1.54
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	0.01	0.05
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1. Lợi nhuận/ doanh thu			
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính + thu nhập khác	%	0.74%	3.57%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính + thu nhập khác	%	0.55%	2.68%
3.2. Lợi nhuận/Tổng tài sản			
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	0.08%	0.34%
- Lợi nhuận sau thuế /Tổng tài sản	%	0.06%	0.26%
3.3. Lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn CSH	%	0.19%	0.79%

Người lập biểu

Kế toán trưởng

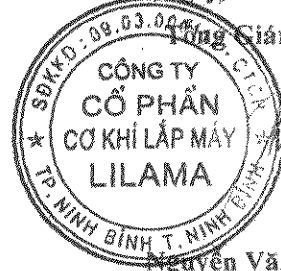


Đỗ Mạnh Thành



Phùng Quang Minh

Ninh Bình, ngày 18 tháng 7 năm 2012



Nguyễn Văn Triều

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẬP MÁY NINH BÌNH

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

Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2012

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

Đơn vị tính: đồng					
Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị ĐCQL	Tài sản cố định khác
Nguyên giá TSCĐ					Cộng
Số dư đầu kỳ	9,365,463,150	13,975,876,593	22,032,717,840	864,391,214	46,875,827,407
Số tăng trong kỳ	-	329,725,000	41,600,000	-	437,825,000
- Mua trong năm	-	329,725,000	41,600,000	-	437,825,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	9,365,463,150	14,305,601,593	22,074,317,840	864,391,214	47,313,652,407
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	5,412,138,308	11,779,298,518	15,287,347,166	714,400,737	33,779,749,030
Số tăng trong kỳ	75,912,825	285,148,937	542,103,885	23,689,994	943,313,152
- Khấu hao trong kỳ	75,912,825	285,148,937	542,103,885	23,689,994	943,313,152
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5,488,051,133	12,064,447,455	15,829,451,051	738,090,731	34,723,062,182
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	3,953,324,842	2,196,578,075	6,745,370,674	149,990,477	13,096,078,377
Tại ngày cuối kỳ	3,877,412,017	2,241,154,138	6,244,866,789	126,300,483	12,590,590,225

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẬP MÁY NINH BÌNH

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

Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2012

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

Đơn vị tính: đồng

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác thuộc chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ trước	32,651,550,000	3,102,723,500	277,099,272	-	5,415,710,188	503,857,190	-	4,797,602,925	46,748,543,075
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	43,525,217	43,525,217
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	33,976,765	33,976,765
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	400,861,939	400,861,939
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	32,651,550,000	3,102,723,500	277,099,272	-	5,415,710,188	503,857,190	-	4,406,289,438	46,357,229,588
Tăng vốn trong kỳ nay	-	-	-	-	120,258,582	200,430,970	-	-	320,689,552
Lãi trong kỳ nay	-	-	-	-	-	-	-	89,723,419	89,723,419
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ nay	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	-	-	-	-	-	320,689,543	320,689,543
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ nay	32,651,550,000	3,102,723,500	277,099,272	-	5,535,968,770	704,288,160	-	4,175,323,314	46,446,953,016

Số: 172/TCKT-EMC

Ninh Bình, ngày 20 tháng 7 năm 2012

Ban giải trình c/lịch doanh thu, LNST quý
2/2012

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư 09/2010/TT-BTC ngày 15/01/2010 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán

- Báo cáo tài chính quý 1 năm 2012 của Công ty Công ty Cổ phần cơ khí lắp máy LILAMA

Công ty cổ phần cơ khí lắp máy LILAMA (Mã chứng khoán L35), xin giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về sự chênh lệch lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm 2011 (chênh lệch giảm trên 10%) do những nguyên nhân chủ yếu sau:

Nguyên nhân:

+ Chi phí lãi vay so với cùng kỳ năm trước tăng 230.652.976 đồng, cao gấp 118,39% so với chi phí lãi vay quý 2 năm 2011

+ Chi phí đầu vào như nhân công, chi phí nguyên vật liệu, vận chuyển vật tư thiết bị ngày càng tăng cao đã ảnh hưởng trực tiếp đến lợi nhuận của Công ty trong quý 02/2012. cụ thể giá vốn so với cùng kỳ năm trước tăng 5.119.278.940 đồng, cao gấp 172,28% so với giá vốn quý 2 năm 2011.

+ Quý 2 năm 2012, Thu nhập khác của công ty là 0 đồng, giảm 2.515.671.374 đồng so với cùng kỳ năm trước.

Từ những nguyên nhân khách quan như trên nên chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế Quý 02 năm 2012 của công ty giảm so với cùng kỳ năm 2011.

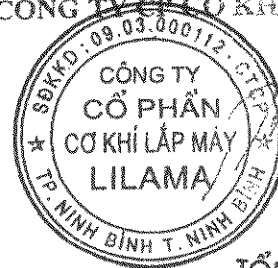
Trên đây là bản giải trình của đơn vị, kính đề nghị Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội công bố thông tin.

Trên trong báo cáo!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu CBTT

CÔNG TY CP CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Triều