

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.457.268.915.895	1.081.237.243.346
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	137.491.018.718	447.941.620.899
1. Tiền	111		37.775.518.718	4.541.620.899
2. Các khoản tương đương tiền	112		99.715.500.000	443.400.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		91.067.979.400	91.777.426.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	145.994.100.688	135.272.860.688
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(54.926.121.288)	(43.495.434.688)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		484.979.508.495	339.318.285.852
1. Phải thu khách hàng	131	V.4	37.469.803.434	27.630.296.444
2. Trả trước cho người bán	132	V.5	433.715.093.185	296.980.028.573
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.6	14.460.118.513	14.967.550.825
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.7	(665.506.637)	(259.589.990)
IV. Hàng tồn kho	140		436.001.414.968	109.278.230.493
1. Hàng tồn kho	141	V.8	436.001.414.968	109.278.230.493
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.9	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		307.728.994.314	92.921.680.102
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	3.463.767.763	23.129.775.755
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.11	304.265.226.551	69.791.904.347
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		415.275.502.704	376.368.557.515
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13.557.051.813	13.557.051.813
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.12	13.557.051.813	13.557.051.813
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định		220		222.610.039.990	182.011.864.157
1. Tài sản cố định hữu hình		221	V.13	153.095.057.978	162.170.060.646
<i>Nguyên giá</i>		222		1.044.381.764.301	1.034.156.401.508
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		223		(891.286.706.323)	(871.986.340.862)
2. Tài sản cố định thuê tài chính		224		-	-
<i>Nguyên giá</i>		225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình		227	V.14	1.584.414.568	1.716.191.040
<i>Nguyên giá</i>		228		6.668.479.921	6.192.349.921
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		229		(5.084.065.353)	(4.476.158.881)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		230	V.15	67.930.567.444	18.125.612.471
III. Bất động sản đầu tư		240		-	-
<i>Nguyên giá</i>		241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250		167.402.179.777	173.546.426.882
1. Đầu tư vào công ty con		251	V.16	65.946.593.886	62.746.593.886
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		252	V.17	31.086.790.000	41.086.790.000
3. Đầu tư dài hạn khác		258	V.18	90.340.960.324	85.659.075.156
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		259	V.19	(19.972.164.433)	(15.946.032.160)
V. Tài sản dài hạn khác		260		11.706.231.124	7.253.214.663
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	V.20	11.706.231.124	7.253.214.663
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262	V.29	-	-
3. Tài sản dài hạn khác		268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		1.872.544.418.599	1.457.605.800.861
NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ		300		726.420.121.745	294.338.034.253
I. Nợ ngắn hạn		310		492.637.535.003	234.810.577.045
1. Vay và nợ ngắn hạn		311	V.21	120.378.470.813	13.850.876.141
2. Phải trả người bán		312	V.22	17.790.465.573	73.656.767.436
3. Người mua trả tiền trước		313	V.23	152.762.214.795	39.251.240.683
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		314	V.24	28.511.227.299	52.521.391.316
5. Phải trả người lao động		315		26.682.896.246	19.712.055.247
6. Chi phí phải trả		316	V.25	8.607.083.602	1.234.943.793
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 ngắn hạn khác		319	V.26	93.086.143.934	17.016.192.126
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn		320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		323		44.819.032.741	17.567.110.303

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330		233.782.586.742	59.527.457.208
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.27	-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.28	150.000.000.000	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.29	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.30	965.450.173	778.789.158
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		82.817.136.569	58.748.668.050
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.146.124.296.854	1.163.267.766.608
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.145.397.211.465	1.162.301.080.580
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.31	400.000.000.000	400.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.31	280.326.411.784	280.426.411.784
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414	V.31	-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.31	188.088.503.422	125.345.033.179
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.31	41.520.206.268	26.681.032.198
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.31	-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.31	235.462.089.991	329.848.603.419
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		727.085.389	966.686.028
1. Nguồn kinh phí	432	V.33	278.472.377	421.576.114
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433	V.34	448.613.012	545.109.914
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.872.544.418.599	1.457.605.800.861

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	V.35	13.956.190.476	94.012.857.143
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	V.36	610.503.034	610.503.034
5. Ngoại tệ các loại:		-	-
Dollar Mỹ (USD)		12.816.609,74	3.650.186,81
Euro (EUR)		2.613.200,00	-
...		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập ngày 15 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Đỗ Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng

Lê Thị Huệ

Tổng giám đốc



Lê Văn Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp	01	VI.1	396.368.680.765	285.737.251.731	770.747.790.932	539.660.093.022
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	396.368.680.765	285.737.251.731	770.747.790.932	539.660.093.022
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	261.212.215.986	172.450.776.708	489.308.191.479	316.960.203.493
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		135.156.464.779	113.286.475.023	281.439.599.453	222.699.889.529
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.160.829.031	20.161.998.061	22.959.234.364	25.320.110.131
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	15.650.495.682	7.052.849.253	21.590.508.897	10.237.877.470
Trong đó: chi phí lãi vay	23		4.694.610.912	1.132.505.819	5.632.137.527	2.432.504.425
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	5.305.987.383	3.867.664.334	7.820.883.831	7.874.068.740
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	20.306.244.030	18.566.482.290	42.678.601.843	35.079.817.890
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		100.054.566.715	103.961.477.207	232.308.839.246	194.828.235.560
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.190.642.531	3.180.533	1.232.534.073	20.475.419
12. Chi phí khác	32	VI.8	257.711.226	(124.535.737)	476.613.595	(90.634.136)
13. Lợi nhuận khác	40		932.931.305	127.716.270	755.920.478	111.109.555
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		100.987.498.020	104.089.193.477	233.064.759.724	194.939.345.115
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.24	25.287.835.494	23.010.848.623	58.333.584.418	45.749.666.458
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9			-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		75.699.662.526	81.078.344.854	174.731.175.306	149.189.678.657
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	1.892	2.752	4.368	5.060

Người lập biểu



Đỗ Thị Thanh Hà

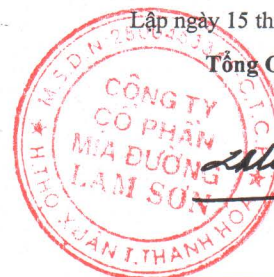
Kế toán trưởng



Lê Thị Huệ

Lập ngày 15 tháng 07 năm 2010

Tổng Giám đốc



Lê Văn Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		233.064.759.724	194.939.345.115
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		19.547.007.393	23.470.544.363
- Các khoản dự phòng	03		16.049.396.535	7.339.784.820
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.4	-	349.335.467
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(9.141.895.875)	(25.234.464.051)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	5.632.137.527	2.432.504.425
- Các khoản chi trực tiếp từ lợi nhuận	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		265.151.405.304	203.297.050.139
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(146.274.267.361)	(6.799.871.524)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(326.723.184.475)	(164.986.599.666)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		81.330.379.430	(17.433.581.371)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(219.260.330.673)	(4.472.493.504)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3.153.201.298)	(2.364.367.977)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(76.689.550.893)	(38.341.824.574)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		3.625.395.458	8.732.288.530
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(2.208.264.899)	(8.855.973.618)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(424.201.619.407)	(31.225.373.565)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(65.164.993.224)	(2.543.729.149)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.000.000.000)	(46.269.704.468)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.177.389.094	43.300.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(11.081.386.191)	(26.839.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		20.649.895.875	103.809.920.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.3	-	23.536.242.522
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(64.419.094.446)	94.993.728.905

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	V.31	(100.000.000)	7.101.901.370
2. Tiền chi trả góp vốn 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		336.400.277.585	109.839.679.452
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(79.872.682.913)	(125.389.340.854)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(78.257.483.000)	(50.478.099.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		178.170.111.672	(58.925.859.032)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(310.450.602.181)	4.842.496.308
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	447.941.620.899	153.714.090.879
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	137.491.018.718	158.556.587.187

Lập ngày 15 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Đỗ Thị Thanh Hà

Kế toán trưởng

Lê Thị Huệ

Tổng giám đốc



Lê Văn Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất - chế biến, dịch vụ, thương mại
- 3. Ngành nghề kinh doanh** : Công nghiệp đường, cồn, nước uống có cồn và không có cồn; Chế biến các sản phẩm sau đường, nông, lâm sản, thức ăn gia súc; Dịch vụ vận tải, cơ khí, cung ứng vật tư nguyên liệu; Sản xuất và cung ứng giống cây, con, tiêu thụ sản phẩm; Chế biến các sản phẩm cao su, giấy bao bì carton, kinh doanh thương mại, khách sạn ăn uống; Xuất nhập khẩu các sản phẩm trên và tài sản cố định, máy móc, thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế phục vụ cho sản xuất kinh doanh; Kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê; Sản xuất kinh doanh CO₂ (khí, lỏng, rắn); Nghiên cứu và phát triển khoa học nông nghiệp, công nghiệp; Nước sạch phục vụ sản xuất và sinh hoạt; Dịch vụ sửa chữa và gia công máy móc, thiết bị; Dịch vụ làm đất nông, lâm nghiệp; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên phần mềm máy tính (Hệ thống quản trị doanh nghiệp ERP- Oracle E-Business Suite).

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
Máy móc và thiết bị	04 – 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 – 10

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời hạn sử dụng đất.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 05 năm.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Tiền thuê đất, thuê kho trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

11. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là $\frac{1}{2}$ tháng lương cho mỗi năm công tác tại công ty. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Trích lập Quỹ Khoa học và Phát triển công nghệ:

Trong kỳ hoạt động từ 01/01/2011 đến 30/06/2011, Công ty thực hiện trích lập quỹ khoa học và phát triển công nghệ với tỷ lệ 10% thu nhập chịu thuế trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp và phản ánh số trích lập trên chỉ tiêu “Quỹ phát triển Khoa học và Công nghệ”

13. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

14. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối năm. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm 31/12/2010: 18.932 VND/USD

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối năm.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1.067.747.868	189.493.187
Tiền gửi ngân hàng	36.707.770.850	4.352.127.712
Các khoản tương đương tiền	99.715.500.000	443.400.000.000
Cộng	137.491.018.718	447.941.620.899

2. Đầu tư ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn				90.272.860.688
- Cổ phiếu		90.994.100.688		90.272.860.688
+ STB	1.136.835	33.966.705.956	1.136.835	33.966.705.956
+ VCB	290.682	22.166.820.000	218.558	21.445.580.000
+ VFMVF1	84.790	2.685.074.732	84.790	2.685.074.732
+ VFMVF4	2.970.000	30.145.500.000	2.970.000	30.145.500.000
+ VFMVFA	200.000	2.030.000.000	200.000	2.030.000.000
- Trái phiếu, tín phiếu, kỳ phiếu		-		-
Đầu tư ngắn hạn khác		55.000.000.000		45.000.000.000
- Cho vay ngắn hạn		55.000.000.000		45.000.000.000
+ Công ty CP phân bón Lam Sơn		52.500.000.000		45.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
+ Công ty CP rượu Việt Nam - Thụy Điển		2.500.000.000		-
Cộng		145.994.100.688		135.272.860.688

3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng cho đầu tư chứng khoán ngắn hạn	(54.926.121.288)	(43.495.434.688)

Ghi chú: Biến động giữa số cuối kỳ so với số đầu năm do trích lập dự phòng giảm giá cổ phiếu niêm yết tại thời điểm 30/06/2011.

4. Phải thu khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Pesico Việt Nam - CN Hà Nội	-	18.775.999.963
Công ty CP thực phẩm Lam Sơn	6.526.000.000	6.526.000.000
Công ty TNHH Thương mại ĐT%DL Lam Sơn	25.415.172.000	-
Công ty CP rượu VN Thụy Điển	2.921.603.000	-
Các khách hàng khác	2.607.028.434	2.328.296.481
Cộng	37.469.803.434	27.630.296.444

5. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ứng trước cho người trồng mía	102.626.267.617	79.924.619.712

Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	6.382.162.327	10.375.691.191
Nông trường Lam Sơn	6.000.000.000	7.571.792.515
Nông trường Sông Âm	467.265.354	4.929.589.414
Nông trường Thống Nhất	-	6.652.526.725
Công ty CP cơ giới NN Lam Sơn	17.873.389.094	5.910.185.291
Công ty CP phân bón Lam Sơn	44.998.974.500	30.007.374.500
Công ty CP vận tải Lam Sơn	18.537.829.739	25.389.294.397
Công ty CP ĐTPT Lam Sơn - Bá Thước	1.088.357.600	-
Công ty TNHH Tân An	700.001.652	1.632.276.000
Công ty TNHH SX và thương mại Phú Bình	-	1.809.000.000
Công ty Alfalaval Thai Lan	7.521.728.295	8.277.636.565
Công ty thương mại Thanh Trang	-	1.821.225.354
Công ty CP tư vấn xây dựng thương mại 68	-	1.009.750.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
National Heavy Engineering CO-Operative LTD	100.058.214.251	97.479.303.730
Công ty CP công nghệ và thương mại T&T	5.505.156.000	3.305.156.000
Công ty CP đầu tư Hà Thanh	13.985.000.000	-
Công ty CP Xây dựng số 3	18.650.000.000	-
Công ty CP Nồi hơi Việt Nam	7.965.216.000	128.589.650
Công ty Cổ phần LILAMA 10	9.034.227.080	-
Công ty TNHH TM&KT Nguyễn Liêu	5.117.584.560	-
Công ty CP bơm Châu Âu	5.061.873.683	-
Công ty CP Alfa Việt Nam	18.317.458.819	-
Tổng Công ty cơ khí xây dựng	5.619.888.000	-
A.J.P. Taylor	7.673.612.100	750.750.000
Các khách hàng khác	30.530.886.514	10.005.267.529
Cộng	433.715.093.185	296.980.028.573

6. Các khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản cho vay:	3.980.800.000	3.980.800.000
<i>Công ty Cổ phần Phân bón Lam Sơn</i>	<i>1.800.000.000</i>	<i>1.800.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Vận tải Lam Sơn</i>	<i>2.180.800.000</i>	<i>2.180.800.000</i>
Phải thu CB CNV trả nợ tiền vay Ngân hàng		
Công thương Thanh Hóa (Công ty bảo lãnh)	182.081.212	182.081.212
Dự thu lãi tiền gửi NH có kỳ hạn	1.108.377.264	3.300.200.000
Dự thu lãi vay - Công ty CP ĐT TM Lam Sơn	611.644.042	237.675.000
Dự thu lãi vay - Công ty CP Phân bón Lam Sơn	3.660.416.667	254.166.667
Dự thu lãi vay - Công ty CP giấy Lam Sơn	1.772.566.533	1.772.566.533
Phải thu Công ty CP rượu VN - Thụy Điển	176.041.667	-
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	-	1.798.654.431
Thuế TNCN	6.253.133	-
Các khoản phải thu khác	2.961.937.995	3.441.406.982
Cộng	14.460.118.513	14.967.550.825

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán	(665.506.637)	(259.589.990)

8. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	17.347.061.021	21.846.829.745
Công cụ, dụng cụ	858.264.938	928.784.885
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	12.771.697.936	9.311.812.830

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thành phẩm	395.113.527.134	76.841.504.517
Hàng hóa	9.910.863.939	349.298.516
Cộng	436.001.414.968	109.278.230.493

9. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu, CCDC...	-	-
Cộng	-	-

10. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào CP SXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Chi phí kiểm tu	12.307.275.025	819.704.832	12.307.275.025		819.704.832
Công cụ dụng cụ	91.355.530		91.355.530		-
Chi phí điện lưới	504.544.164	290.667.443	504.544.164		290.667.443
Bảo hộ LĐ	240.972.820		240.972.820		-
Chi phí chênh lệch giá ngọn giống mía	147.105.400	-	-	-	147.105.400
Chi phí khác	9.838.522.816	3.843.284.981	11.475.517.709		2.206.290.088
Cộng	23.129.775.755	4.953.657.256	24.619.665.248		3.463.767.763

11. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	2.868.837.730	1.058.673.465
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	301.396.388.821	68.733.230.882
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	304.265.226.551	69.791.904.347

12. Phải thu dài hạn khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ứng trước cho người bán	-	-
Các khoản phải thu dài hạn khác:	13.557.051.813	13.557.051.813
- Nông trường Thống Nhất (DA tưới nước)	1.749.909.808	1.749.909.808
- Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng (DA tưới nước)	6.707.117.725	6.707.117.725
- Nông trường Sông Âm (DA tưới nước)	1.086.424.328	1.086.424.328
- Phải thu dài hạn khác	4.013.599.952	4.013.599.952
Cộng	13.557.051.813	13.557.051.813

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	206.750.060.434	747.066.852.475	57.475.438.891	22.864.049.708		1.034.156.401.508
Tăng trong kỳ						
Mua sắm mới	334.024.545	2.698.839.752	68.000.000	181.954.549		3.282.818.846
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	6.837.220.311			105.323.636		6.942.543.947
Giảm trong kỳ						
Thanh lý, nhượng bán và góp vốn						
Chuyển thành CCDC						
Giảm khác (ĐC giá trị tài sản)						
Phân loại lại						
Số cuối kỳ	213.921.305.290	749.765.692.227	57.543.438.891	23.151.327.893		1.044.381.764.301
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	139.128.885.256	670.398.411.749	43.803.147.485	18.655.896.372		871.986.340.862
Tăng trong kỳ						
Khấu hao trong kỳ	4.254.134.875	12.640.311.554	1.451.489.536	593.164.956		18.939.100.921
Khấu hao TSCĐ phúc lợi	361.264.540					361.264.540
Phân loại lại						
Giảm trong kỳ						
Thanh lý, nhượng bán và góp vốn						
Chuyển thành CCDC						
Phân loại lại						
Số cuối kỳ	143.744.284.671	683.038.723.303	45.254.637.021	19.249.061.328		891.286.706.323
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	67.621.175.178	76.668.440.726	13.672.291.406	4.208.153.336		162.170.060.646
Số cuối kỳ	70.177.020.619	66.726.968.924	12.288.801.870	3.902.266.565		153.095.057.978

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**14. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Giá trị lợi thế doanh nghiệp	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	745.878.600	5.446.471.321		6.192.349.921
Tăng trong kỳ do mua sắm		122.850.000		122.850.000
Hoàn thành từ XDCB		353.280.000		353.280.000
Giảm trong kỳ				
Số cuối kỳ	745.878.600	5.922.601.321		6.668.479.921
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	111.881.801	4.364.277.080		4.476.158.881
Tăng trong kỳ do khấu hao	18.646.968	589.259.504		607.906.472
Giảm trong kỳ				
Số cuối kỳ	130.528.769	4.953.536.584		5.084.065.353
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	633.996.799	1.082.194.241		1.716.191.040
Số cuối kỳ	615.349.831	969.064.737		1.584.414.568

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí tăng trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Giảm khác	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	3.602.143.000	23.252.458		3.625.395.458	-
Công trình NVHTT		3.194.053.636			3.194.053.636
Hệ thống xử lý và quản lý môi trường		225.454.545			225.454.545
CT Kho đường số 5	34.300.000	6.802.920.311	6.837.220.311		-
Dự án 02 bể mật ri 6.000m3	11.208.000				11.208.000
Dự án KS Lam Sơn	1.747.674.436	856.320.701			2.603.995.137
Dự án dịch hèm cô đặc	510.654.400				510.654.400
Dự án nâng cấp NMĐ2	11.504.701.874	46.297.333.034			57.802.034.908
DA TTTM 25A	82.727.273				82.727.273
DA sử dụng bã mía làm nhiên liệu phát điện	52.380.952	582.099.091			634.480.043
Dự án văn phòng không giấy-eOffice	105.323.636	353.280.000	458.603.636		-
Dự án Khu du lịch sinh thái Linh Sơn	474.498.900	2.034.375.142			2.508.874.042
DA khu làm việc, nhà ở và trạm y tế		357.085.460			357.085.460
Cộng	18.125.612.471	60.726.174.378	7.295.823.947	3.625.395.458	67.930.567.444

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Đầu tư vào công ty con**

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư tại 31/03/2011	
	Theo giấy phép	Thực góp	Số lượng	Giá trị
Công ty CP Phân bón Lam Sơn	58,06%	58,06%	900.000	9.000.000.000
Công ty TNHH Lam Sơn - Sao Vàng	100%	100%		21.396.593.886
Công ty CP Cơ giới NN Lam Sơn	78,00%	78,00%	550.000	5.550.000.000
Công ty TNHH Thương mại ĐT&DL Lam Sơn	100%	100%		30.000.000.000
Cộng				65.946.593.886

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

Tên công ty liên kết, liên doanh	Tỷ lệ cổ phần sở hữu		Vốn đầu tư tại 31/03/2011	
	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ biểu quyết	Số lượng	Giá trị
Công ty CP Du lịch Thanh Hoá	39,01%	39,01%	46.804	6.310.390.000
Công ty CP rượu Việt Nam – TĐ	32,50%	32,05%	2.150.000	21.500.000.000
Công ty CP giấy Lam Sơn	32,04%	42,18%	32.764	3.276.400.000
Cộng				31.086.790.000

Ghi chú: Trong kỳ chuyển theo dõi khoản đầu tư vào Công ty CP Đầu tư Thương mại Lam Sơn từ Đầu tư vào Công ty liên kết sang Đầu tư dài hạn khác.

18. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư trái phiếu		-		-
- Cho vay dài hạn		14.118.400.000		15.295.789.094
+ Công ty CP Giấy Lam Sơn		4.418.400.000		4.418.400.000
+ Công ty CP CG NN Lam Sơn		-		277.389.094
+ Công ty CP vận tải Lam Sơn		3.100.000.000		4.000.000.000
+ Công ty CP ĐTTM Lam Sơn		6.600.000.000		6.600.000.000
- Đầu tư dài hạn khác		76.222.560.324		80.363.286.062
+ Công ty CP Vận tải Lam Sơn (19% VDL)	19.000	1.900.000.000	19.000	1.900.000.000
+ Trường CDN Lam Kinh		4.673.432.253		3.771.286.062
+ Công ty CP Mía đường Sơn La	-	-	750.000	11.250.000.000
+ Công ty CP Bảo hiểm Viễn Đông (6,71% VDL)	2.314.000	23.142.000.000	2.314.000	23.142.000.000
+ Công ty CP ĐTTM Lam Sơn	1.000.000	10.000.000.000	1.000.000	10.000.000.000
+ Công ty CP ĐTPT Lam Sơn – Bá Thước		6.207.128.071		-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
+ CCQ Đầu tư Chứng khoán con				
Hổ Việt Nam (6% VDL)	3.000.000	30.300.000.000	3.000.000	30.300.000.000
Cộng		90.340.960.324		95.659.075.156

19. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng cho đầu tư chứng khoán dài hạn	(14.973.531.372)	(12.307.349.210)
Dự phòng khoản lỗ của công ty liên kết	(4.998.633.061)	(3.638.682.950)
Cộng	(19.972.164.433)	(15.946.032.160)

20. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	KC vào chi phí SXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Chi phí thuê đất	1.633.057.746	5.746.054.000	45.421.508		7.333.690.238
Chi phí thuê VP	114.300.000		114.300.000		-
DA tưới nước ngầm Netafim	5.160.903.583		1.049.076.959		4.111.826.624
Chi phí Website	88.000.000		33.000.000		55.000.000
Chi phí quy hoạch vùng nguyên liệu	256.953.334		51.239.072		205.714.262
Cộng	7.253.214.663	5.746.054.000	1.293.037.539		11.706.231.124

21. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay dài hạn đến hạn trả	2.378.193.228	12.850.876.141
Vay ngân hàng, tổ chức tín dụng	117.000.277.585	-
Vay ngắn hạn cán bộ nhân viên Công ty, khác	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	120.378.470.813	13.850.876.141

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay PS trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số giảm khác	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn NH		186.400.277.585	69.400.000.000		117.000.277.585
Vay dài hạn NH đến hạn trả	12.850.876.141		10.472.682.913		2.378.193.228
Vay ngắn hạn các ĐT khác	1.000.000.000				1.000.000.000
Cộng	13.850.876.141	186.400.277.585	79.872.682.913		120.378.470.813

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**22. Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả tại XNNL	2.338.986.893	65.859.785.728
Phải trả người trồng mía	2.338.986.893	65.859.785.728
Phải trả tại VPCT	15.451.478.680	7.796.981.708
Công ty TNHH Tân An	-	210.504.348
Công ty Hùng Vương	1.115.606.481	-
Công ty Cổ phần Vận tải Lam Sơn	1.374.209.966	130.571.966
Công ty Cổ phần Phân bón Lam Sơn	6.048.000	6.048.000
Công ty CP rượu Việt Nam Thụy Điển	-	748.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng và kết cấu không gian CEF		2.109.967.000
Netafil	3.021.120.181	
Các nhà cung cấp khác	9.934.494.052	4.591.890.394
Cộng	17.790.465.573	73.656.767.436

23. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Đầu tư TM Lam Sơn	26.610.500.000	-
Công ty TNHH 1 TV Vilitas Thái Bình	13.588.000.000	-
Công ty CP ĐTPT Tân Thành Đạt	17.274.500.000	-
Công ty CP PT TMDV Thăng Long	19.324.500.000	-
Công ty CP đường Biên Hòa	18.805.500.000	-
Công ty Hùng Vương	40.010.053.795	10.185.000.000
Công ty TNHH Vạn Xuân	4.716.050.000	23.400.000.000
DNTN Thương mại Anh Duy	644.500.000	2.812.700.000
Các khách hàng khác	11.788.611.000	2.853.540.683
Cộng	152.762.214.795	39.251.240.683

24. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số giảm khác</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	10.151.922.820	26.258.040.693	31.915.463.525		4.494.499.988
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	3.371.564.633	3.371.564.633		-
Thuế XNK		395.000	395.000		-
Thuế TNDN	42.338.912.977	58.333.584.418	76.689.550.893		23.982.946.502
Thuế TNCN	30.555.519	1.012.414.446	1.009.189.156		33.780.809
Tiền thuê đất		328.824.183	328.824.183		-
Thuế khác		3.000.000	3.000.000		-
Cộng	52.521.391.316	89.307.823.373	113.317.987.390		28.511.227.299

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất như sau:

Ngọn mía giống	Không chịu thuế
Đường, mật rỉ,	5%
Cồn	10%

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Xem thuyết minh số IV.14.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong Quý II - 2011

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế trước khi trích lập quỹ PT KHCN	112.226.536.017
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán:	163.843.957
- Các khoản điều chỉnh tăng	163.843.957
Chi phí khấu hao TSCĐ	83.730.624
Thù lao thành viên HĐQT, BKS không chuyên trách	52.000.000
Phạt chậm nộp thuế	28.113.333
- Các khoản điều chỉnh giảm	-
Tổng thu nhập tính thuế trước khi trích lập quỹ PT KHCN	112.390.379.974
Trích lập 10% quỹ PT KHCN	11.239.037.997
Thu nhập tính thuế sau khi trích lập quỹ PT KHCN	101.151.341.977
Thuế TNDN hiện hành (25%)	25.287.835.494
Lợi nhuận sau thuế TNDN	75.699.662.526

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

25. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	2.478.936.229	11.927.631
Chi phí vận chuyển vật tư, hàng hoá	755.735.568	174.481.579
Chi phí sử dụng điện, hơi, nước phải trả	29.709.149	126.808.746
Chi phí thuê ủi bãi	-	103.480.336
Chi phí thu mua nguyên liệu	5.342.702.656	-
Chi phí dịch vụ phải trả khác	-	818.245.501
Cộng	8.607.083.602	1.234.943.793

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**26. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội	2.410.956.893	158.564.348
Kinh phí công đoàn	1.690.680.611	1.039.101.099
Cổ tức phải trả	61.956.245.000	239.390.000
Phải trả cho người lao động về nghỉ dưỡng sức	79.955.000	81.905.000
Phải trả CNV về ốm đau, thai sản	1.456.978	61.475.092
Các Quỹ ủng hộ nhân viên đóng góp	14.830.669.073	14.830.669.073
Hoàn ứng	108.607.722	128.711.138
Tiền thưởng vượt KH lợi nhuận	11.650.352.899	280.656.618
Các khoản phải trả khác	357.219.758	195.719.758
Cộng	93.086.143.934	17.016.192.126

27. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả dài hạn	-	-

28. Vay và nợ dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay và nợ dài hạn	150.000.000.000	-

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn

	Số đầu năm	Số tiền vay trong kỳ	Số tiền trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thanh Hóa	-	150.000.000.000	-	150.000.000.000
Cộng	0	150.000.000.000	-	150.000.000.000

Kỳ hạn thanh toán vay dài hạn (tính từ ngày kết thúc niên độ 30/06/2011)

Trên 1 năm đến 5 năm	150.000.000.000
Trên 5 năm	-
Tổng nợ	150.000.000.000

29. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và hoãn lại phải trả	-	-

30. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Số đầu năm	778.789.158
Số trích lập trong kỳ	366.076.765
Số chi trong kỳ	(179.415.750)
Số cuối kỳ	965.450.173

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

31. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi sau thuế chưa phân phối
Số đầu năm trước	300.000.000.000	114.994.917.000	(9.703.995.196)	(280.763.897)	109.878.776.561	18.947.903.889	130.340.133.281
Tăng vốn trong năm	100.000.000.000						
Lợi nhuận trong năm trước							299.504.686.298
Trích lập các quỹ					15.466.256.618	7.733.128.309	(38.665.641.545)
Chia cổ tức năm trước							(50.478.099.000)
Thuế TNDN được ưu đãi							
Các khoản khác		165.431.494.784	9.703.995.196	280.763.897			(2.511.218.995)
Số dư cuối năm trước	400.000.000.000	280.426.411.784	-	-	125.345.033.179	26.681.032.198	329.848.603.419
Số dư đầu năm nay	400.000.000.000	280.426.411.784	-	-	125.345.033.179	26.681.032.198	329.848.603.419
Tăng vốn góp trong năm							
LN các năm trước					33.065.122.101		(33.065.122.101)
Lợi nhuận trong kỳ							174.731.175.306
Trích lập các quỹ					29.678.348.142	14.839.174.070	(74.195.870.352)
Chia cổ tức năm nay							(140.000.000.000)
Các khoản khác		(100.000.000)					(21.856.696.281)
Số dư cuối kỳ	400.000.000.000	280.326.411.784	-	-	188.088.503.422	41.520.206.268	235.462.089.991

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn góp của các cổ đông	363.575.100.000	363.575.100.000
Vốn đầu tư của Nhà nước	36.424.900.000	36.424.900.000
Thặng dư vốn cổ phần	280.326.411.784	280.426.411.784
Cộng	680.326.411.784	680.426.411.784

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40.000.000	40.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	40.000.000	40.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>40.000.000</i>	<i>40.000.000</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40.000.000	40.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>40.000.000</i>	<i>40.000.000</i>

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND. Mệnh giá cổ phiếu năm trước 10.000 VND.

Mục đích trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu:

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh và đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

32. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng quỹ trong kỳ	Chi quỹ trong kỳ	Giảm khác	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	116.305.873	14.839.174.070	105.691.000		14.849.788.943
Quỹ phúc lợi	17.450.804.430	14.839.174.070	1.959.470.162	361.264.540	29.969.243.798
Cộng	17.567.110.303	29.678.348.140	2.065.161.162	361.264.540	44.819.032.741

33. Nguồn kinh phí

Số đầu năm	421.576.114
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-
Chi sự nghiệp	(143.103.737)
Giảm khác	
Kết chuyển vào TN khác	
Số cuối kỳ	278.472.377

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**34. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định**

Số đầu năm	545.109.914
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	
Khấu hao trong kỳ	(96.496.902)
Số cuối kỳ	448.613.012

35. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công

Số đầu năm	94.012.857.143
Tăng trong kỳ	141.486.294.374
Giảm trong kỳ	(221.542.961.041)
Số cuối kỳ	13.956.190.476

36. Nợ khó đòi đã xử lý

Số đầu năm	610.503.034
Nợ khó đòi đã xử lý trong kỳ	-
Nợ khó đòi đã được thu hồi được trong kỳ	-
Số cuối kỳ	610.503.034

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Quý II)****37. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Tổng doanh thu	396.368.680.765	285.737.251.731	770.747.790.932	539.660.093.022
- Doanh thu bán hàng hóa	-	-	2.642.182	1.941.599.599
- Doanh thu bán thành phẩm	396.191.416.283	285.101.718.363	769.963.378.898	536.462.765.611
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	177.264.482	336.260.277	753.846.215	956.454.721
- Doanh thu khác	-	299.273.091	27.923.637	299.273.091
Doanh thu thuần	396.368.680.765	285.737.251.731	770.747.790.932	539.660.093.022
- Doanh thu bán hàng hóa	-	-	2.642.182	1.941.599.599
- Doanh thu bán thành phẩm	396.191.416.283	285.101.718.363	769.963.378.898	536.462.765.611
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	177.264.482	336.260.277	753.846.215	956.454.721
- Doanh thu khác	-	299.273.091	27.923.637	299.273.091

38. Giá vốn hàng bán

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	-	-	-	1.974.781.417
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	261.198.693.799	172.054.985.243	489.255.410.034	314.195.449.407
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	13.522.187	395.791.465	16.331.153	789.972.669
Giá vốn của hàng bán khác	-	-	36.450.292	-
Cộng	261.212.215.986	172.450.776.708	489.308.191.479	316.960.203.493

39. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Lãi tiền gửi	1.928.347.388	2.503.911.934	9.269.902.721	6.127.262.569
Lãi tiền cho vay	2.003.731.667	1.807.151.559	3.960.581.667	3.169.145.478
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	5.654.063.000	-	5.654.063.000
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	399.632	-	399.632
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	583.999.976		583.999.976	-
Lãi thanh lý công ty liên kết		4.574.976.000		4.574.976.000
Lãi thanh lý các khoản ĐT	1.644.750.000		1.644.750.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
ngắn hạn khác				
Lãi thanh lý các khoản ĐT dài hạn khác		1.248.000.000	7.500.000.000	1.248.000.000
Thu nhập từ các khoản khác		4.373.495.936		4.546.263.452
Cộng	6.160.829.031	20.161.998.061	22.959.234.364	25.320.110.131

40. Chi phí tài chính

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Chi phí lãi vay	4.694.610.912	1.132.505.819	5.632.137.527	2.432.504.425
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện				44.610.326
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	498.698.372	234.071.346	498.698.372	688.408.631
Lỗ t lý các khoản đầu tư ngắn hạn khác	2.854.125		2.854.125	
DP giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn	10.454.332.273	5.686.272.088	15.456.818.873	7.072.354.088
Cộng	15.650.495.682	7.052.849.253	21.590.508.897	10.237.877.470

41. Chi phí bán hàng

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Chi phí nhân viên	1.335.215.016	1.506.270.637	2.618.133.001	3.042.183.495
Chi phí vật liệu, bao bì			480.000	11.120.000
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	8.333.199	122.444.545	96.532.199	351.195.495
Chi phí khấu hao TSCĐ	384.332.757	307.775.361	663.477.510	612.332.303
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.442.903.351	1.642.077.641	2.538.408.279	3.013.055.564
Chi phí bằng tiền khác	1.135.203.060	289.096.150	1.903.852.842	844.181.883
Cộng	5.305.987.383	3.867.664.334	7.820.883.831	7.874.068.740

42. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	2.621.087.198	3.179.802.945	5.095.206.075	6.248.724.271
Chi phí vật liệu quản lý	21.008.798	24.981.200	184.564.112	122.570.592
Chi phí đồ dùng văn phòng	114.552.223	159.977.499	1.339.760.664	372.014.278
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.141.338.044	1.147.790.425	2.266.121.906	2.291.801.182
Thuế, phí và lệ phí	368.713.241	294.414.648	375.609.934	450.256.200
Chi phí dự phòng, trợ cấp	182.736.053	-	366.076.765	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.034.024.498	2.061.133.281	1.548.879.191	2.654.881.818

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Quỹ đầu tư phát triển KH	11.239.037.997	10.823.679.831	25.926.037.519	20.929.821.091
Chi phí bằng tiền khác	3.583.745.978	874.702.461	5.576.345.677	2.009.748.458
Cộng	20.306.244.030	18.566.482.290	42.678.601.843	35.079.817.890

43. Thu nhập khác

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	500.000.000		500.000.000	
Thu từ bán vật tư, phế liệu			4.736.364	17.281.818
Thu từ hoạt động của sản phẩm giao dịch	196.094.057		219.975.379	
Các khoản khác	494.548.474	3.180.533	507.822.330	3.193.601
Cộng	1.190.642.531	3.180.533	1.232.534.073	20.475.419

44. Chi phí khác

	Quý II Năm nay	Quý II Năm trước	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
Giá trị còn lại TSCĐ nhượng bán, t lý	13.756.000	-	13.756.000	32.948.193
CP thanh lý vật tư, phế liệu			131.815.317	
Thuế bị phạt, bị truy thu	28.113.333		29.116.698	
Chi cho hoạt động của sản phẩm giao dịch chứng khoán	23.084.845		28.167.955	
Các khoản khác	192.757.048	(124.535.737)	273.757.625	(123.582.329)
Cộng	257.711.226	(124.535.737)	476.613.595	(90.634.136)

45. Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	6 tháng đầu năm
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	174.731.175.306
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	174.731.175.306
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	40.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.368

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Năm nay
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu năm	40.000.000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	40.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÍA ĐƯỜNG LAM SƠN

Địa chỉ: Thị trấn Lam Sơn, huyện Thọ Xuân, Thanh Hoá

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho niên độ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty:**

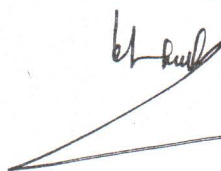
Chỉ tiêu	Đơn vị tính	30/06/2011	31/12/2010
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>Cơ cấu tài sản</i>			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	77,82	74,18
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	22,18	25,82
<i>Cơ cấu nguồn vốn</i>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	38,79	20,19
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	61,21	79,81
Khả năng thanh toán		30/06/2011	31/12/2010
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,58	4,95
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	2,96	4,6
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,28	1,91
Tỷ suất sinh lời lũy kế		Năm 2011	Năm 2010
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	29,32	31,48
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	%	21,98	23,98
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	30,24	32,81
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần cung cấp hàng hóa, dịch vụ	%	22,67	24,99
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	12,45	26,73
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	9,33	20,36
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu</i>	%	15,26	25,53

Lập ngày 15 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc


Đỗ Thị Thanh Hà**Lê Thị Huệ****Lê Văn Thanh**