



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASNAF VIỆT NAM**  
ASNAF VIETNAM AUDITING COMPANY LIMITED

Địa chỉ: P903 - CT 4 Mỹ Đình - Từ Liêm - Hà Nội  
Điện thoại: (04) 3767 0720 - 3785 5361 \* Fax: (04) 3767 0721  
Email: info@asnafvietnam.com \* Web: www.asnafvietnam.com



Số: 47/BCKT/TC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN**

*Về Báo cáo Tài chính của Công ty Cổ phần Lilama 7  
cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2009*

**Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc**

**Công ty Cổ phần Lilama 7**

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán ASNAF Việt Nam đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Công ty Cổ phần Lilama 7 được lập ngày 05/02/2010 bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 được trình bày từ trang 07 đến trang 27 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

### **Cơ sở ý kiến**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành (hoặc được chấp nhận, nếu có), các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

### **Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lilama 7 tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm

2009, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý về kế toán có liên quan có liên quan.

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2010

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN  
ASNAF VIỆT NAM**

**Giám đốc**



**Lê Ngọc Khuê**  
Chứng chỉ KTV số: 0665/KTV

**Kiểm toán viên**

**Lê Quang Tiến**  
Chứng chỉ KTV số: 1151/KTV

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>91.967.932.632</b>	<b>104.014.026.878</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>178.320.521</b>	<b>796.789.376</b>
1. Tiền	111	V.01	178.320.521	796.789.376
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>38.158.102.966</b>	<b>30.012.379.080</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		33.075.662.936	23.366.033.796
2. Trả trước cho người bán	132		4.109.195.833	5.916.152.092
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ HỖXD	134			
5. Các khoản phải thu khác	138	V.02	1.280.357.562	730.193.192
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(307.113.365)	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>43.977.264.741</b>	<b>64.213.950.902</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.03	43.977.264.741	64.213.950.902
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.654.244.404</b>	<b>8.990.907.520</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.457.680.163	5.681.572.768
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.04	10.286.984	10.286.984
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		6.186.277.257	3.299.047.768
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>87.737.537.016</b>	<b>67.445.622.733</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

(Tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>86.936.000.311</b>	<b>66.612.712.861</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	34.890.413.819	36.679.199.950
- Nguyên giá	222		60.087.921.794	55.984.353.579
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(25.197.507.975)	(19.305.153.629)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	5.241.268.784	5.680.821.211
- Nguyên giá	228		5.490.345.835	5.920.345.835
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(249.077.051)	(239.524.624)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.07	46.804.317.708	24.252.691.700
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>801.536.705</b>	<b>832.909.872</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	801.536.705	832.909.872
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>179.705.469.648</b>	<b>171.459.649.611</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

(Tiếp theo)

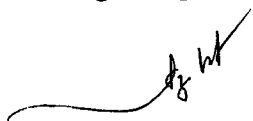
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>121.917.192.877</b>	<b>114.427.684.841</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>77.094.798.826</b>	<b>67.356.540.708</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.09	26.827.674.107	33.810.600.073
2. Phải trả người bán	312		13.796.983.259	9.319.283.576
3. Người mua trả tiền trước	313		11.911.814.288	6.983.453.906
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10	4.260.872.951	2.646.186.313
5. Phải trả công nhân viên	315		9.247.214.069	8.054.058.287
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.11	11.050.240.152	6.542.958.553
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>44.822.394.051</b>	<b>47.071.144.133</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.12	44.280.527.998	46.603.541.133
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		541.866.053	467.603.000
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>57.788.276.771</b>	<b>57.031.964.770</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.13	<b>57.781.076.194</b>	<b>57.106.739.230</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	50.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.243.508.000	5.243.508.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
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		632.624.251	430.793.042
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		163.838.579	97.070.179
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		1.741.105.364	1.335.368.009
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>7.200.577</b>	<b>(74.774.460)</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		7.200.577	(74.774.460)
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>179.705.469.648</b>	<b>171.459.649.611</b>

**CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại (USD)			
6. Dự toán chi hoạt động			

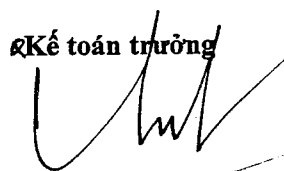
Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ( )

Người lập biểu



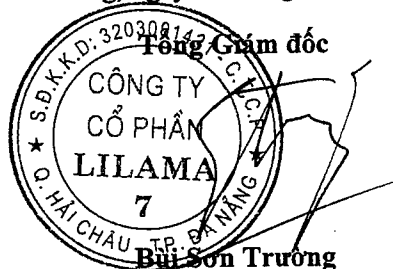
Nguyễn Thị Kiều Anh

Kế toán trưởng



Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 02 năm 2010



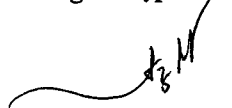
**· BÁO CÁO**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2009

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	00	VI.14	111.465.220.817	110.582.803.125
2. Các khoản giảm trừ	02			-
- Chiết khấu bán hàng	02a			-
- Giảm giá hàng bán	02b		-	-
- Hàng bán bị trả lại	02c		-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất nhập khẩu và thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp	02d		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.15	111.465.220.817	110.582.803.125
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	88.112.550.589	91.544.428.121
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23.352.670.228	19.038.375.004
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	130.942.352	243.616.340
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	8.013.993.271	9.740.052.464
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.532.371.271	9.607.159.634
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11.734.002.380	8.088.931.008
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.735.616.929	1.453.007.872
11. Thu nhập khác	31		3.321.790.228	12.471.060.208
12. Chi phí khác	32		2.033.162.135	11.961.628.036
13. Lợi nhuận khác	40		1.288.628.093	509.432.172
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.024.245.022	1.962.440.044
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.19	1.283.139.658	553.682.714
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		3.741.105.364	1.408.757.330
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		748	282

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 02 năm 2010

Người lập biểu



Nguyễn Thị Kiều Anh

Kế toán trưởng



Võ Duy Chính



Bùi Sơn Trường

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp trực tiếp  
Năm 2009

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	117.830.474.141	92.051.227.369
2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(78.058.907.420)	(85.180.434.616)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(30.008.843.774)	(35.160.736.329)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(7.532.371.271)	(9.914.042.654)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(473.474.800)	(651.390.280)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	15.015.455.279	9.202.942.601
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(4.872.430.516)	(13.664.182.761)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>11.899.901.639</b>	<b>(43.316.616.670)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(914.640.969)	(892.683.237)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(6.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	21.198.334.596
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	87.526.376	214.375.154
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(827.114.593)</b>	<b>14.520.026.513</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, 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	58.132.574.895	68.876.890.281
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(67.438.513.996)	(43.266.074.711)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.385.316.800)	(1.219.400.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(11.691.255.901)</b>	<b>24.391.415.514</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(618.468.855)</b>	<b>(4.405.174.643)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>796.789.376</b>	<b>5.201.964.019</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>178.320.521</b>	<b>796.789.376</b>

**CHỨNG THỰC**

Ánh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ

Tiền và tương đương tiền cuối kỳ

TM. UBND Phường HÒA CUÔNG BẮC

Quận HẢI CHÂU - TP. Đà Nẵng

CHỦ TỊCH

Người lập báo cáo

Kế toán trưởng

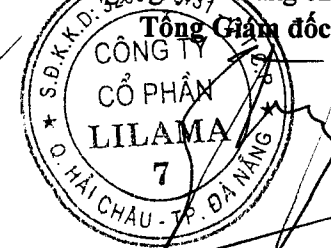


Nguyễn Thị Kiều Anh

VĂN THÁI DUNG

Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 05 tháng 02 năm 2010



Bùi Sơn Trường