

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 3 năm 2009

Số: 160/BCKT

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN**  
**VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2008 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**GIÀY DA và MAY MẶC XUẤT KHẨU LEGAMEX**

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY DA và MAY MẶC XUẤT KHẨU LEGAMEX**

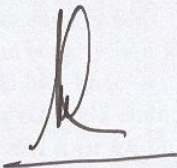
Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán của Công ty Cổ phần Giày da và May mặc Xuất khẩu Legamex (gọi tắt là “Công ty”) ngày 31/12/2008, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc vào cùng ngày này (từ trang 04 đến trang 23). Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là nêu ý kiến nhận xét căn cứ vào kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Những 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 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, các nguyên tắc và phương pháp kế toán 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, thì các Báo cáo tài chính đính kèm theo bảng báo cáo này đã phản ánh trung thực và hợp lý xét trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính vào ngày 31/12/2008 của Công ty Cổ phần Giày da và May mặc Xuất khẩu Legamex cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc vào cùng ngày 31/12/2008 và được lập phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

**Kiểm toán viên**



**Nguyễn Lương Nhân**  
Chứng chỉ KTV số: 0182/KTV

**Giám đốc**



**Nguyễn Văn Tuyên**  
Chứng chỉ KTV số: Đ.0111/KTV

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY DA và MAY MẶC XUẤT KHẨU LEGAMEX**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2008

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2008	Năm 2007
<b>1. Doanh thu bán hàng</b>	01		<b>133,121,623,611</b>	<b>154,491,042,613</b>
2. Các khoản giảm trừ	03		1,120,836,755	1,192,684,917
<b>3. Doanh thu thuần</b>	10	VI.19	<b>132,000,786,856</b>	<b>153,298,357,696</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	109,200,543,119	134,615,704,317
<b>5. Lợi nhuận gộp</b>	20		<b>22,800,243,737</b>	<b>18,682,653,379</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	2,189,260,214	12,805,929,590
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	8,588,264,688	1,781,930,539
- Trong đó: lãi vay	23		3,937,694,015	1,745,619,766
8. Chi phí bán hàng	24	VI.23	6,043,227,314	6,872,877,208
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.24	11,063,131,337	11,283,330,822
<b>10. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh</b>	30		<b>(705,119,388)</b>	<b>11,550,444,400</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.25	1,421,597,997	3,160,928,468
12. Chi phí khác	32	VI.26	560,639,824	414,386,156
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	40		<b>860,958,173</b>	<b>2,746,542,312</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>155,838,785</b>	<b>14,296,986,712</b>
15. Chi phí thuế doanh nghiệp hiện hành	51			
16. Chi phí thuế doanh nghiệp hoãn lại	52			
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>155,838,785</b>	<b>14,296,986,712</b>
<b>18. Lợi nhuận cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>			

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

TP.HCM, ngày 27 tháng 3 năm 2009

Người lập biểu

Dương Hồng Trang

Kế toán trưởng

PHẠM HOÀNG LIÊM

Tổng Giám đốc



NGUYỄN VĂN DŨNG

CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY DA và MAY MẶC XUẤT KHẨU LEGAMEX  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2008

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>57,627,948,224</b>	<b>66,130,863,103</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>7,706,472,647</b>	<b>18,678,351,371</b>
1. Tiền	111		7,676,472,647	18,678,351,371
2. Các khoản tương đương tiền	112		30,000,000	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	V.02	<b>26,621,210,273</b>	<b>20,059,592,323</b>
1. Phải thu khách hàng	131		22,943,094,735	16,481,199,087
2. Trả trước cho người bán	132		360,170,317	130,430,347
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	138		5,180,337,544	5,166,205,666
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(1,862,392,323)	(1,718,242,777)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.03	<b>17,695,710,294</b>	<b>20,512,945,137</b>
1. Hàng tồn kho	141		17,891,897,760	20,709,132,603
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(196,187,466)	(196,187,466)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,604,555,010</b>	<b>6,879,974,272</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.04	280,144,018	207,107,197
3. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,671,043,431	2,463,929,044
4. Các khoản thuế phải thu	154	V.05	-	1,406,591,371
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.06	3,653,367,561	2,802,346,660
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>57,950,492,959</b>	<b>53,013,209,183</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>38,320,013,171</b>	<b>45,999,438,120</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.07	38,320,013,171	45,999,438,120
- Nguyên giá	222		115,831,294,406	115,170,342,647
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(77,511,281,235)	(69,170,904,527)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.08	-	-
- Nguyên giá	225		299,400,200	299,400,200
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(299,400,200)	(299,400,200)
3. TSCĐ vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.09	<b>18,306,638,188</b>	<b>4,726,233,075</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		22,559,373,075	4,726,233,075
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	229		(4,252,734,887)	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,323,841,600</b>	<b>2,287,537,988</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	1,059,020,550	2,022,716,938
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.11	264,821,050	264,821,050
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>115,578,441,183</b>	<b>119,144,072,286</b>

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY DA và MAY MẶC XUẤT KHẨU LEGAMEX**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2008

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>41,088,876,655</b>	<b>30,312,176,923</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>40,487,148,055</b>	<b>28,001,162,422</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12	21,292,288,072	12,679,552,520
2. Phải trả cho người bán	312	V.13	3,996,213,539	5,898,500,019
3. Người mua trả tiền trước	313	V.13	5,059,381,668	3,713,952,254
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.14	1,189,264,717	36,002,423
5. Phải trả công nhân viên	315		309,476,139	463,975,783
6. Chi phí phải trả	316	V.15	41,116,182	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.16	8,599,407,738	5,209,179,423
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>601,728,600</b>	<b>2,311,014,501</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.17	601,728,600	719,650,120
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	707,114,548
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	884,249,833
<b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	V.18	<b>74,489,564,528</b>	<b>88,831,895,363</b>
<b>I. Nguồn vốn - Quý</b>	<b>410</b>		<b>79,559,736,487</b>	<b>89,290,961,280</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		73,654,217,810	50,562,132,679
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		4,003,156,282	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quý đầu tư phát triển	417		1,071,319,892	12,447,349,064
8. Quý dự phòng tài chính	418		668,473,534	2,447,012,355
9. Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	1,476,264,331
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		162,568,969	14,145,571,230
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	8,212,631,621
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>(5,070,171,959)</b>	<b>(459,065,917)</b>
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		(5,070,171,959)	(459,065,917)
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>115,578,441,183</b>	<b>119,144,072,286</b>

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

	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, ký cược	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	561,746,765	290,310,500
5. Ngoại tệ tiền mặt và tiền gửi NH (USD)	-	-

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

TP.HCM, ngày 27 tháng 3 năm 2009

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*[Signature]*

*[Signature]*

Tổng Giám đốc



*[Signature]*

Dương Hồng Trang

PHẠM HOÀNG LIÊM

Trang 5/23

NGUYỄN VĂN DŨNG

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY DA và MAY MẶC XUẤT KHẨU LEGAMEX**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2008

Đơn vị tính: VND

	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01	155,838,785	14,296,986,712
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	8,411,028,242	8,477,018,881
Các khoản dự phòng	03	4,396,884,433	(1,480,312,223)
Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(141,505,536)
Lãi/lỗ do từ hoạt động đầu tư	05	-	17,594,125
Chi phí lãi vay	06	3,937,694,015	1,745,619,766
<b>Lợi nhuận thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>16,901,445,475</b>	<b>22,915,401,725</b>
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(5,357,311,413)	(4,434,719,722)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	2,817,234,843	5,210,543,965
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11	4,138,044,864	(8,387,419,224)
Tăng/ giảm chi phí trả trước	12	890,659,567	1,242,998,076
Tiền lãi vay đã trả	13	(3,896,577,833)	(1,745,619,766)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,308,082,318)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(7,643,040,320)	(1,418,186,424)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>6,542,372,865</b>	<b>13,382,998,630</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(780,869,497)	(1,671,906,703)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22	49,266,204	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(17,833,140,000)	892,290,775
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	914,870,700	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(17,649,872,593)</b>	<b>(779,615,928)</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn	33	55,633,733,804	33,691,318,468
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(47,728,112,800)	(40,997,579,955)
Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36	(7,770,000,000)	(2,121,702,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>135,621,004</b>	<b>(9,427,963,487)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>(10,971,878,724)</b>	<b>3,175,419,215</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	18,678,351,371	15,464,457,639
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61	-	38,474,517
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	70	<b>7,706,472,647</b>	<b>18,678,351,371</b>

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

Người lập biểu

Dương Hồng Trang

Kế toán trưởng

PHẠM HOÀNG LIÊM

TP.HCM, ngày 27 tháng 3 năm 2009



Giám đốc

Trang 7/23

NGUYỄN VĂN DŨNG