

CÔNG TY CỔ PHẦN
HỮU LIÊN Á CHÂU
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
ĐÃ KIỂM TOÁN CHO NIÊN ĐỘ
KẾT THÚC VÀO NGÀY 31/12/2007

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2007	4 - 7
Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất cho niên độ kết thúc vào ngày 31/12/2007	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho niên độ kết thúc vào ngày 31/12/2007	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho niên độ kết thúc vào ngày 31/12/2007	11 - 25

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

Giám đốc Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu (dưới đây gọi tắt là Công ty) hân hạnh trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán của Công ty cho niên độ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007.

1. Các thông tin chung

Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000385 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 20 tháng 04 năm 2001 và điều chỉnh lần thứ 8 vào ngày 04 tháng 01 năm 2008.

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất sản phẩm cơ khí, cán kéo kim loại;
- Mua bán máy móc thiết bị phục vụ sản xuất – xây dựng, nguyên vật liệu, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), hạt nhựa, phân bón, hàng điện, điện tử gia dụng, bách hóa, vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất;
- Đại lý ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh bất động sản.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ: số KE A2/7 Tân Kiên – Bình Lợi, P. Tân Tạo A, Q. Bình Tân, TP.HCM
- Điện thoại: 08 877 0755
- Fax: 08 877 0093

2. Thành viên của Ban Giám đốc, Hội đồng quản trị

Danh sách các thành viên Ban Giám đốc, Hội đồng quản trị trong năm 2007 và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ban Giám đốc

Họ tên

Ông Trần Tuấn Nghiệp
Ông Trần Tuấn Minh
Ông Phan Văn Dũng
Ông Bùi Quang Hiệp

Chức danh

Giám Đốc
Phó Giám đốc
Phó Giám Đốc
Phó Giám Đốc

Hội đồng quản trị

Họ tên

Ông Trần Xảo Cơ
Ông Trần Tuấn Nghiệp
Ông Trần Tuấn Minh
Ông Phan Văn Dũng
Ông Bùi Quang Hiệp

Chức danh

Chủ tịch
Phó Chủ tịch
Thành viên
Thành viên
Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Các số liệu về tình hình kinh doanh trong năm 2007 được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán DTL.

4. Cam kết của Giám đốc

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được lưu giữ một cách phù hợp để phản ánh với mức độ chính xác, hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ hệ thống và Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và do đó thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất cứ trường hợp nào có thể làm sai lệch các giá trị về tài sản lưu động được nêu trong báo cáo tài chính, và không có bất kỳ một khoản bảo đảm nợ bằng tài sản nào hay khoản nợ bất ngờ nào phát sinh đối với tài sản của Công ty từ khi kết thúc năm tài chính đến ngày lập báo cáo này.

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên các báo cáo tài chính của Công ty, và có đủ những chứng cứ hợp lý để tin rằng Công ty có khả năng chi trả các khoản nợ khi đáo hạn.

5. Kiểm toán viên

Công ty Kiểm toán DTL được chỉ định thực hiện công tác kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất năm 2007 cho Công ty.

6. Ý kiến của Giám đốc

Theo ý kiến của Giám đốc Công ty, bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cùng với bảng thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã được soạn thảo thể hiện trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Công ty phù hợp với Chuẩn mực / Chế độ kế toán Việt Nam.

TP. HCM, ngày 15 tháng 02 năm 2008



TRẦN TUẤN NGHIỆP

Số: 08.185/HĐKT-DTL

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

**Kính gửi: CÁC THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÁC THÀNH VIÊN BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU**

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán hợp nhất vào ngày 31/12/2007, báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho niên độ kết thúc vào cùng ngày nêu trên của CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU (dưới đây gọi tắt là Công ty). Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày các báo cáo tài chính này. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra các ý kiến nhận xét về tính trung thực và hợp lý của các báo cáo này căn cứ kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Chúng tôi đã tiến hành cuộc kiểm toán theo những Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Những chuẩn mực này đòi hỏi chúng tôi phải hoạch định và thực hiện cuộc kiểm toán để có cơ sở kết luận là các báo cáo tài chính có tránh khỏi sai sót trọng yếu hay không. Trên cơ sở thử nghiệm, chúng tôi đã khảo sát một số bằng chứng làm căn cứ cho các số liệu chi tiết trong báo cáo tài chính. Cuộc kiểm toán cũng bao gồm việc xem xét các nguyên tắc kế toán, các khoản ước tính kế toán quan trọng do Công ty thực hiện, cũng như đánh giá tổng quát việc trình bày các báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng cuộc kiểm toán đã cung cấp những căn cứ hợp lý cho ý kiến nhận xét của chúng tôi.

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU vào ngày 31/12/2007 cũng như kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của niên độ kết thúc vào cùng ngày nêu trên phù hợp với Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 02 năm 2008
KIỂM TOÁN VIÊN



DANG XUÂN CẢNH
Chứng chỉ KTV số 0067/KTV


LỤC THỊ VÂN
Chứng chỉ KTV số 0172/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ trường hợp có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		459.613.992.759	278.821.370.973
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	(5.1)	31.413.814.246	19.541.269.224
1. Tiền	111		31.413.814.246	19.541.269.224
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	(5.2)	3.126.384.900	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3.126.384.900	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	(5.3)	181.939.852.510	122.669.719.341
1. Phải thu khách hàng	131		151.083.328.256	100.110.294.293
2. Trả trước cho người bán	132		3.467.418.984	9.930.853.619
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		27.389.105.270	12.628.571.429
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	(5.4)	224.964.914.815	125.395.517.290
1. Hàng tồn kho	141		224.964.914.815	125.395.517.290
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18.169.026.288	11.214.865.118
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		532.964.287	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	(5.5)	16.849.098.871	8.811.920.148
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		8.192.250	2.281.944.970
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	(5.6)	778.770.880	121.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ trường hợp có ghi chú khác

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		226.475.605.913	195.414.016.066
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	(5.7)	1.519.709.200	-
1. Phải thu dài hạn của 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		1.519.709.200	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		205.740.050.186	155.319.125.591
1. TSCĐ hữu hình	221	(5.8)	114.001.691.521	53.359.620.195
- Nguyên giá	222		156.249.387.670	87.584.772.486
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(42.247.696.149)	(34.225.152.291)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	(5.9)	5.924.399.575	571.428.571
- Nguyên giá	225		6.120.263.302	571.428.571
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(195.863.727)	-
3. TSCĐ vô hình	227	(5.10)	48.177.846.409	49.168.329.373
- Nguyên giá	228		49.229.472.763	49.168.329.373
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.051.626.354)	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	(5.11)	37.636.112.681	52.219.747.452
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	23.000.000.000
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		-	23.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		19.215.846.527	17.094.890.475
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	(5.12)	6.638.862.835	6.935.772.138
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		3.866.391.357	4.960.787.602
3. Tài sản dài hạn khác	268	(5.13)	8.710.592.335	5.198.330.735
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		686.089.598.673	474.235.387.039

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ trường hợp có ghi chú khác

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. NỢ NGẮN HẠN	300		409.675.604.456	339.497.215.666
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	310		376.245.763.677	306.188.096.481
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	(5.14)	275.336.209.092	255.997.884.792
2. Phải trả người bán	312	(5.15)	85.429.297.136	44.882.499.736
3. Người mua trả tiền trước	313	(5.15)	4.757.565.174	4.477.133.577
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	(5.16)	7.800.940.611	807.559.742
5. Phải trả người lao động	315		6.996.000	-
6. Chi phí phải trả	316		-	-
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	(5.17)	2.914.755.664	23.018.634
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
<i>II. Nợ dài hạn</i>	330		33.429.840.779	33.309.119.185
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		2.500.000.000	2.500.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	(5.14)	30.929.840.779	30.809.119.185
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		273.838.504.647	134.738.171.373
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	410		273.835.030.771	134.590.622.373
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	(5.18)	183.000.000.000	140.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		64.500.000.000	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu 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		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	(5.18)	26.335.030.771	(5.409.377.627)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
<i>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</i>	430		3.473.876	147.549.000
1. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	431	(5.18)	3.473.876	147.549.000
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		2.575.489.569	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		686.089.598.673	474.235.387.039

Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận không tách rời của báo cáo tài chính

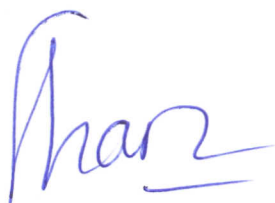
CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ trường hợp có ghi chú khác

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	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, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại (USD)		15.307,01	388.617,07
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Kế toán trưởng



PHAN VĂN THƠM

Ngày 01 tháng 02 năm 2008

Giám đốc



TRẦN TUẤN NGHIỆP

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

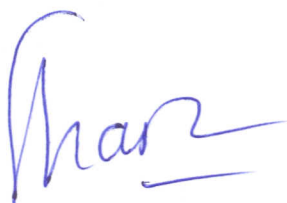
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ trường hợp có ghi chú khác

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.032.414.293.961	768.629.487.633
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03		448.470.479	883.701.903
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	(6.1)	1.031.965.823.482	767.745.785.730
4. Giá vốn hàng bán	11	(6.3)	931.784.388.630	720.833.641.301
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		100.181.434.852	46.912.144.429
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	(6.2)	1.940.201.470	470.504.565
7. Chi phí tài chính	22	(6.4)	32.451.213.038	25.987.061.911
Trong đó, chi phí lãi vay	23		27.220.566.606	21.941.338.054
8. Chi phí bán hàng	24		4.919.138.351	787.990.678
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		16.716.092.138	9.117.135.507
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		48.035.192.795	11.490.460.898
11. Thu nhập khác	31		4.647.715.831	2.128.519.010
12. Chi phí khác	32		3.469.720.095	1.404.615.967
13. Lợi nhuận khác	40		1.177.995.736	723.903.043
14. Lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	50		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60		49.213.188.531	12.214.363.941
16.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành	61	(6.5)	14.246.235.557	2.543.952.688
16.2. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	62	(6.5)	1.094.396.245	1.120.000.000
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70		33.872.556.729	8.550.411.253
17.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số			79.469.532	-
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ			33.793.087.197	8.550.411.253
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			2.212	713

Kế toán trưởng



PHAN VĂN THƠM

Ngày 01 tháng 02 năm 2008

Giám đốc



TRẦN TUẤN NGHIỆP

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ trường hợp có ghi chú khác

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		49.213.188.531	12.214.363.941
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định	02		13.338.944.740	10.391.506.621
Các khoản dự phòng	03		-	-
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	871.181.373
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(241.378.553)	(51.710.249)
Chi phí lãi vay	06		27.220.566.606	21.941.338.054
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		89.531.321.324	45.366.679.740
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(70.996.054.649)	(10.396.098.059)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(99.569.397.525)	34.383.769.743
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		45.495.482.981	(31.624.859.598)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(236.054.984)	(1.288.505.467)
Tiền lãi vay đã trả	13		(27.220.566.606)	(21.941.338.054)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(6.460.152.979)	(300.034.000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		10.729.370.000	2.451.968.166
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(17.391.220.674)	(11.791.307.652)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(76.117.273.112)	4.860.274.819
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(60.534.338.885)	(70.028.084.129)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.705.687.084	1.359.454.546
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		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(3.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		23.000.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		174.935.374	96.871.670
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(34.653.716.427)	(71.571.757.913)

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

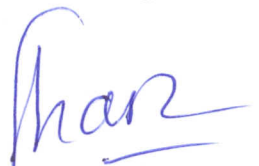
Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam ngoại trừ trường hợp có ghi chú khác

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		110.000.000.000	40.000.000.000
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		782.014.749.694	608.468.708.800
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(766.485.415.937)	(584.596.044.295)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(2.885.799.196)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		122.643.534.561	63.872.664.505
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		11.872.545.022	(2.838.818.589)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.541.269.224	22.357.830.783
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	22.257.030
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		31.413.814.246	19.541.269.224

Ngày 01 tháng 02 năm 2008

Kế toán trưởng



PHAN VĂN THƠM

Giám đốc



TRẦN TUẤN NGHIỆP

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với bản báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Hữu Liên Á Châu (dưới đây gọi tắt là Công ty) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000385 do Sở Kế Hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 20 tháng 04 năm 2001 và điều chỉnh lần thứ 8 vào ngày 04 tháng 01 năm 2008.

Trụ sở của Công ty được đặt tại số KE A2/7 Tân Kiên – Bình Lợi, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh.

1.2. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất sản phẩm cơ khí, cán kéo kim loại;
- Mua bán máy móc thiết bị phục vụ sản xuất – xây dựng, nguyên vật liệu, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), hạt nhựa, phân bón, hàng điện, điện tử gia dụng, bách hóa, vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất;
- Đại lý ký gởi hàng hóa;
- Dịch vụ thương mại;
- Kinh doanh bất động sản.

1.3. Danh sách các đơn vị được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất

Công ty con

- Công ty Cổ phần Minh Hữu Liên;
- Địa chỉ: số KE A2/7 Tân Kiên – Bình Lợi, Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, Thành phố Hồ Chí Minh;
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty: 61,54%;
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty: 61,54%.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán năm của Công ty từ ngày 01/01 đến 31/12.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3.2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán là chứng từ ghi sổ.

3.3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

- Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản, phù hợp với hướng dẫn tại Quyết định 206/2003/QĐ/BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	15 năm
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 12 năm
+ Dụng cụ quản lý	04 – 08 năm
+ Tài sản cố định hữu hình khác	04 – 09 năm

4.5. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

4.6. Số liệu so sánh

Một vài số liệu so sánh đã được sắp xếp lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo tài chính của niên độ này

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Cuối năm	Đầu năm
Tiền mặt	6.845.814.358	2.719.815.280
Tiền gửi ngân hàng	24.567.999.888	16.821.453.944
Cộng	31.413.814.246	19.541.269.224

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5.2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

		Cuối năm	Đầu năm
Đầu tư ngắn hạn	(*)	3.126.384.900	-
Cộng		3.126.384.900	-

(*) Là khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn.

5.3. Các khoản phải thu ngắn hạn

		Cuối năm	Đầu năm
Phải thu khách hàng		151.083.328.256	100.110.294.293
Trả trước cho người bán		3.467.418.984	9.930.853.619
Các khoản phải thu khác	(**)	27.389.105.270	12.628.571.429
Dự phòng phải thu khó đòi		-	-
Giá trị thuần của phải thu		181.939.852.510	122.669.719.341

(**) Bao gồm:

	31/12/2007
Công ty Cổ phần thép Nam Kim vay theo hợp đồng vay số 7/HĐ/06054	8.050.000.000
Công ty Cổ phần thép Nam Kim mượn hàng theo biên bản thỏa thuận ngày 22/12/2007	2.840.334.660
Thuế GTGT chưa được kê khai khấu trừ của hợp đồng thuê tài chính số 0002/2006/HĐ-CTTC ngày 15/08/2006	19.047.617
Tạm ứng của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc	9.361.077.293
Tạm ứng nộp tiền thuế đất – Lưu Lan Phương	2.318.645.700
Tạm ứng thanh toán tiền hàng – Hồ Minh Quang	4.800.000.000
Cộng	27.389.105.270

5.4. Hàng tồn kho

	Cuối năm	Đầu năm
Hàng đang đi đường	141.670.400	-
Nguyên liệu, vật liệu	118.124.165.535	58.894.129.535
Công cụ, dụng cụ	265.881.080	137.132.673
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	31.530.678.844	14.628.500.180
Thành phẩm	53.872.747.879	47.881.488.183
Hàng hóa	21.029.771.077	3.854.266.719
Cộng giá gốc hàng tồn kho	224.964.914.815	125.395.517.290
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện	224.964.914.815	125.395.517.290

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

Tổng giá trị hàng tồn kho đã dùng để thế chấp cho các hợp đồng vay là 139.371.062.854 đồng.

5.5. Các khoản thuế phải thu

	Cuối năm	Đầu năm
Thuế GTGT còn được khấu trừ	15.733.089.792	8.015.729.484
Thuế GTGT hàng nhập khẩu chưa được kê khai khấu trừ	1.116.009.079	796.190.664
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	2.273.752.720
Thuế nhà đất, tiền thuê đất nộp thừa	8.192.250	8.192.250
Cộng	16.857.291.121	11.093.865.118

5.6. Tài sản ngắn hạn khác

	Cuối năm	Đầu năm
Tạm ứng của cán bộ công nhân viên	198.030.880	-
Ký quỹ đảm bảo tài khoản thẻ ACB	121.000.000	121.000.000
Ký quỹ đầu tư chứng khoán ngắn hạn	459.740.000	-
Cộng	778.770.880	121.000.000

5.7. Phải thu dài hạn khác

	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu dài hạn khác (*)	1.519.709.200	-
Cộng	1.519.709.200	-

(*) Chi tiết như sau:

	31/12/2007
Ứng trước tiền thuê tài chính của hợp đồng thuê tài chính số 010-0000274/2007/HĐ-CTTC ngày 24/09/2007	367.750.000
Ứng trước tiền thuê tài chính của hợp đồng thuê tài chính số A071109402 ngày 30/11/2007	1.151.959.200
Cộng	1.519.709.200

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007
Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	2.246.474.863	74.429.839.377	9.523.389.324	1.201.018.922	184.050.000	87.584.772.486
Tăng trong năm	16.189.419.957	53.343.902.636	5.260.837.868	736.170.619	672.915.000	76.203.246.080
Giảm trong năm	-	6.213.580.000	1.325.050.896	-	-	7.538.630.896
Số dư cuối năm	<u>18.435.894.820</u>	<u>121.560.162.013</u>	<u>13.459.176.296</u>	<u>1.937.189.541</u>	<u>856.965.000</u>	<u>156.249.387.670</u>
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	437.171.694	29.717.940.988	3.381.525.127	546.154.344	142.360.138	34.225.152.291
Tăng trong năm	728.154.976	9.836.816.570	1.247.491.822	246.122.258	32.869.033	12.091.454.659
Giảm trong năm	-	3.326.055.286	742.855.515	-	-	4.068.910.801
Số dư cuối năm	<u>1.165.326.670</u>	<u>36.228.702.272</u>	<u>3.886.161.434</u>	<u>792.276.602</u>	<u>175.229.171</u>	<u>42.247.696.149</u>
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	1.809.303.169	44.711.898.389	6.141.864.197	654.864.578	41.689.862	53.359.620.195
Tại ngày cuối năm	<u>17.270.568.150</u>	<u>85.331.459.741</u>	<u>9.573.014.862</u>	<u>1.144.912.939</u>	<u>681.735.829</u>	<u>114.001.691.521</u>

Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 180.872.345 đồng.
Nguyên giá tài sản cố định đã dùng để thế chấp là 57.897.170.942 đồng.

5.9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	571.428.571	571.428.571
Tăng trong năm	5.548.834.731	5.548.834.731
Giảm trong năm	-	-
Số dư cuối năm	<u>6.120.263.302</u>	<u>6.120.263.302</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	-	-
Khấu hao trong năm	195.863.727	195.863.727
Số dư cuối năm	<u>195.863.727</u>	<u>195.863.727</u>
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	571.428.571	571.428.571
Tại ngày cuối năm	<u>5.924.399.575</u>	<u>5.924.399.575</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5.10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	49.168.329.373	-	49.168.329.373
Tăng trong năm	-	61.143.390	61.143.390
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	49.168.329.373	61.143.390	49.229.472.763
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	-	-
Khấu hao trong năm	1.050.607.297	1.019.057	1.051.626.354
Số dư cuối năm	1.050.607.297	1.019.057	1.051.626.354
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	49.168.329.373	-	49.168.329.373
Tại ngày cuối năm	48.117.722.076	60.124.333	48.177.846.409

Là quyền sử dụng 42.258,3 m² đất tại Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh. Theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số 072949 ngày 30/03/2005, số 740915 ngày 06/02/2004, số 770421 ngày 17/03/2006, số 740832 ngày 14/11/2003, số 264709 ngày 22/05/2003, số 063581 ngày 05/06/2006 và số 063582 ngày 05/06/2006 với tổng trị giá là 49.168.329.373 đồng. Nguyên giá của quyền sử dụng đất này được xác định dựa trên tổng số tiền thực chi.

Trong đó, có 6.058 m² đất tại vị trí thửa 991 Phường Tân Tạo A, Quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh đã đem thế chấp để đảm bảo cho hợp đồng vay số 9100 ngày 03/01/2006 trị giá 7.398.875.473 đồng.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất bắt đầu trích khấu hao từ năm 2007. Trong năm 2006 Công ty không trích khấu hao do chưa có đầy đủ hồ sơ pháp lý theo quy định hiện hành.

5.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

		Cuối năm	Đầu năm
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	(*)	37.636.112.681	52.219.747.452
Cộng		37.636.112.681	52.219.747.452
(*) Bao gồm:			
			31/12/2007
Tiền đặt cọc phần mềm (60% giá trị hợp đồng)			33.507.600
Nhập hệ thống camera màu kỹ thuật số			95.425.923
Chi mua đất			23.984.750.000
Công trình xây dựng nhà xưởng I và II, hạng mục san lấp, tường rào, nhà kho theo hợp đồng xây dựng số 32/HĐKT-TC/2006			13.487.181.818
Chi phí xây dựng nhà văn phòng Minh Hữu Liên			35.247.340
Cộng			37.636.112.681

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5.12. Chi phí trả trước dài hạn

	Năm nay	Năm trước
Số dư đầu năm	6.935.772.138	5.647.266.671
Tăng trong năm	4.138.973.462	5.006.850.396
Đã kết chuyển vào chi phí trong năm	4.435.882.765	3.718.344.929
Giảm khác	-	-
Số dư cuối năm	6.638.862.835	6.935.772.138

5.13. Tài sản dài hạn khác

	Cuối năm	Đầu năm
Tài sản dài hạn khác (*)	8.710.592.335	5.198.330.735
Cộng	8.710.592.335	5.198.330.735

(*) Chi tiết như sau:

31/12/2007			
	USD		VNĐ
Ký quỹ đảm bảo cho các khế ước vay - Ngân hàng Maybank			7.163.132.910
Đặt trước kỳ trả nợ vay đợt cuối – Ngân hàng Maybank	30.565,00	Tương đương	483.079.825
Ký quỹ đảm bảo hợp đồng thuê tài chính số 002/2006/HĐ-CTTC ngày 15/08/2006			30.000.000
Ký quỹ đảm bảo hợp đồng thuê tài chính số 010-0000195/2007/HĐ-CTTC ngày 01/06/2007			275.000.000
Ký quỹ đảm bảo hợp đồng thuê tài chính số 010-0000274/2007/HĐ-CTTC ngày 24/09/2007			183.400.000
Ký quỹ đảm bảo hợp đồng thuê tài chính số A071109402 ngày 30/11/2007			575.979.600
Cộng			8.710.592.335

5.14. Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

		Cuối năm	Đầu năm
Vay ngắn hạn	(5.14.1)	262.361.631.238	244.392.466.338
Nợ dài hạn đến hạn trả	(5.14.2)	12.974.577.854	11.605.418.454
Vay dài hạn	(5.14.2)	27.971.712.040	30.459.119.181
Nợ dài hạn	(5.14.3)	2.958.128.739	350.000.004
Cộng		306.266.049.871	286.807.003.977

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

(5.14.1) Bao gồm:

Ngân hàng cho vay	Hợp đồng /Khế ước	Số tiền vay	Thời hạn vay	Lãi suất
Maybank-TP.HCM	KU 3577	205.212.000 VNĐ	6 tháng	10,2138%/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3591	5.000.000.000 VNĐ	6 tháng	10,2138%/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3652	4.191.400.456 VNĐ	6 tháng	10,2138%/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3690	990.017.868 VNĐ	6 tháng	10,2138 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3713	2.341.528.277 VNĐ	6 tháng	10,2138 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3751	1.664.179.482 VNĐ	6 tháng	10,2138 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3799	1.951.839.698 VNĐ	6 tháng	10,2138 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3812	1.453.744.782 VNĐ	6 tháng	10,5558 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3829	998.119.153 VNĐ	6 tháng	10,5558 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3966	973.848.269 VNĐ	6 tháng	10,6093 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 3980	2.061.074.731 VNĐ	6 tháng	10,6093 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 4037	3.355.367.178 VNĐ	6 tháng	10,6093 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 4099	3.202.819.000 VNĐ	6 tháng	10,6093 %/năm
Maybank-TP.HCM	KU 4228	1.971.047.000 VNĐ	6 tháng	10,9704 %/năm
Maybank-Hà Nội	KU 392	1.465.000.073 VNĐ	6 tháng	10,0138 %/năm
Maybank-Hà Nội	KU 402	2.109.391.977 VNĐ	6 tháng	10,3558 %/năm
Maybank-Hà Nội	KU 482	999.354.300 VNĐ	6 tháng	10,7704 %/năm
Maybank-Hà Nội	KU 492	10.230.778.350 VNĐ	6 tháng	10,7704 %/năm
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Thương Tín	Hợp đồng 8313	7.603.590,00 USD tương đương 122.741.149.308 VNĐ	6 tháng	7,17 %/năm
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển – Chi nhánh TP. HCM	01/2007-HĐHM/72 489	63.553.678.133 VNĐ	6 tháng	10,3 %/năm
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển – Chi nhánh TP. HCM	01/2007-HĐHM/72 489	1.502.030,28 USD tương đương 24.288.468.703 VNĐ	6 tháng	7,17%/năm
Ngân hàng TMCP Á Châu – CN Bình Tây	BIT.DN.03 151007	412.500,00 USD tương đương 6.613.612.500 VNĐ	12 tháng	Sibor 3 tháng + 1,3%/năm
Cộng		262.361.631.238 VNĐ		

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

(5.14.2) Bao gồm:

Ngân hàng cho vay	Hợp đồng	Số tiền vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Nợ đến hạn trả năm 2007	Nợ trên 1 năm
Maybank Hà Nội	KU1516 013	420.000,00 USD	54 tháng	5,1280% /năm	98.824,00 USD tương đương 1.555.366.230 VNĐ	49.410,00 USD tương đương 831.621.170 VNĐ
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển	03/2005/ 72489	15.000.000.000 VNĐ	60 tháng	LS tiết kiệm 24 tháng + 2,5%/năm	3.760.000.000 VNĐ	6.387.776.375 VNĐ
Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	8632	241.060,00 USD	36 tháng	0,5%/tháng	27.285,00 USD tương đương 433.187.040 VNĐ	1.395,00 USD tương đương 29.364.000 VNĐ
	10735	126.735,00 USD	60 tháng	0,55%/tháng	25.344,00 USD tương đương 406.086.912 VNĐ	69.711,00 USD tương đương 1.124.672.427 VNĐ
	11232	3.419.606.100 VNĐ	60 tháng	1,2%/tháng	1.040.912.616 VNĐ	8.240.501.250 VNĐ
	9100	3.063.000.000 VNĐ	84 tháng	LS tiết kiệm 13 tháng + 0,5%/năm	437.568.000 VNĐ	1.786.760.000 VNĐ
	9115	856.800,00 USD	72 tháng	Sibor 6 tháng + 4,1%/tháng	153.552,00 USD tương đương 2.449.070.453 VNĐ	473.507,00 USD tương đương 7.647.833.559 VNĐ
	9610	1.191.000.000 VNĐ	36 tháng	1,2%/tháng	396.996.000 VNĐ	165.427.000 VNĐ
	11883	140.000,00 USD	60 tháng	0,69%/tháng	26.004,00 USD tương đương 418.961.279 VNĐ	80.159,00 USD tương đương 1.290.960.695 VNĐ
United Overseas Bank	KU 076	627.840.000 VNĐ	36 tháng	1%/tháng	209.280.000 VNĐ	279.040.000 VNĐ
	KU 091	397.600.000 VNĐ	36 tháng	1%/tháng	132.533.328 VNĐ	187.755.564 VNĐ
Công ty cho thuê tài chính - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	0002/20 06/HĐ-CTTC	600.000.000 VNĐ	36 tháng	LS huy động 13 tháng + 9,36%/năm	159.999.996 VNĐ	
	195/200 7/HĐ-CTTC	5.507.000.000 VNĐ	36 tháng	LS huy động 13 tháng + 0,4%/năm	1.574.616.000 VNĐ	
Cộng					12.974.577.854 VNĐ	27.971.712.040 VNĐ

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

(5.14.3) Chi tiết như sau:

	31/12/2007
Nợ gốc của hợp đồng thuê tài chính số 002/2006/HĐ-CTTC ngày 15/08/2006	190.000.008
Nợ gốc của hợp đồng thuê tài chính số 010-0000195/2007/HĐ-CTTC ngày 01/06/2007	2.768.128.731
Cộng	2.958.128.739

5.15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả người bán	85.429.297.136	44.882.499.736
Người mua trả tiền trước	4.757.565.174	4.477.133.577
Cộng	90.186.862.310	49.359.633.313

5.16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Cuối năm	Đầu năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	1.116.009.079	796.190.664
Thuế xuất, nhập khẩu	864.062.460	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.741.621.643	-
Thuế thu nhập cá nhân	70.950.679	11.369.078
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	8.296.750	-
Cộng	7.800.940.611	807.559.742

5.17. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Cuối năm	Đầu năm
Kinh phí công đoàn	53.159.124	23.018.634
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	335.052.627	-
Phải trả, phải nộp khác (*)	2.526.543.913	-
Cộng	2.914.755.664	23.018.634

(*) Bao gồm:

	31/12/2007
Tiền ốm đau, thai sản, bảo hiểm tai nạn lao động phải trả cho người lao động	26.543.913
Thu hộ tiền bán cổ phiếu của Ông Trần Xảo Cơ	2.500.000.000
Cộng	2.526.543.913

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5.18. Vốn chủ sở hữu

5.18.1. Biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	100.000.000.000	-	147.549.000	(6.770.204.844)	93.377.344.156
Tăng vốn trong năm trước	40.000.000.000	-	-	-	40.000.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	12.214.363.941	12.214.363.941
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	-	-	-	(2.543.952.688)	(2.543.952.688)
Chi phí thuế hoãn lại	-	-	-	(1.120.000.000)	(1.120.000.000)
Giảm khác	-	-	-	(7.189.584.036)	(7.189.584.036)
Số dư đầu năm nay	140.000.000.000	-	147.549.000	(5.409.377.627)	134.738.171.373
Tăng vốn trong năm nay	43.000.000.000	64.500.000.000	-	-	107.500.000.000
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	49.213.188.531	49.213.188.531
Tăng khác	-	-	-	786.735.759	786.735.759
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	-	-	-	(14.246.235.557)	(14.246.235.557)
Chi phí thuế hoãn lại	-	-	-	(1.094.396.245)	(1.094.396.245)
Giảm khác	-	-	(144.075.124)	(2.829.046.204)	(2.973.121.328)
Giảm khác do hợp nhất quyền lợi từ Công ty con	-	-	-	(6.368.354)	(6.368.354)
Lợi ích của cổ đông thiểu số	-	-	-	(79.469.532)	(79.469.532)
Số dư cuối năm nay	183.000.000.000	64.500.000.000	3.473.876	26.335.030.771	273.838.504.647

5.18.2. Cổ phiếu

	Cuối năm	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.300.000	14.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	18.300.000	14.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	18.300.000	14.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng / cổ phiếu.		

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

5.18.3. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	33.793.087.197	8.550.411.253
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ	33.793.087.197	8.550.411.253
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.275.000	12.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.212	713

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh

6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.032.414.293.961	768.629.487.633
Các khoản giảm trừ doanh thu	448.470.479	883.701.903
Doanh thu thuần	1.031.965.823.482	767.745.785.730

6.2. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.244.822.299	263.414.345
Chênh lệch bán hàng	121.427.697	-
Cổ tức	12.965.000	-
Lãi tiền gửi	161.970.374	96.871.670
Lãi kinh doanh chứng khoán	399.016.100	110.218.550
Cộng	1.940.201.470	470.504.565

6.3. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hàng bán	931.784.388.630	720.833.641.301
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	931.784.388.630	720.833.641.301

6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí hoạt động tài chính (*)	32.451.213.038	25.987.061.911
Cộng	32.451.213.038	25.987.061.911

(*) Chi tiết như sau:

	Năm nay
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.095.853.813
Phí ngân hàng	2.088.521.419
Chi phí lãi vay	27.220.566.606
Lỗ kinh doanh chứng khoán	2.046.271.200
Cộng	32.451.213.038

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

6.5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu là 15.340.631.802 đồng (thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 28%). Cụ thể như sau:

	Năm 2007
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm 2007 (*)	14.246.235.557
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại năm 2007	1.094.396.245
Cộng	15.340.631.802

(*) Chi tiết như sau:

	Năm 2007
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2007	49.213.188.531
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2007	
+ Lỗ từ năm trước chuyển sang theo đăng ký chuyển lỗ (**)	(4.000.000.000)
+ Các khoản chi phí không có hóa đơn, chứng từ theo quy định	5.574.782.189
+ Các khoản tăng khác	91.441.983
Tổng thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2007	50.879.412.703
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2007	28%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm 2007	14.246.235.557

(**) Tại ngày 31/12/2007, lỗ năm 2005 còn được chuyển lỗ đến năm 2010 theo đăng ký chuyển lỗ là: (13.717.098.580) đồng, cụ thể như sau:

	VNĐ
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2005	(21.733.398.580)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	
+ Các khoản chi phí không có hóa đơn, chứng từ theo quy định	16.300.000
Tổng thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2005	(21.717.098.580)
Tổng số lỗ năm 2005 được chuyển lỗ theo đăng ký chuyển lỗ	(21.717.098.580)
Số lỗ đã được chuyển năm 2006	4.000.000.000
Số lỗ đã được chuyển năm 2007	4.000.000.000
Số lỗ còn được chuyển đến năm 2010 theo đăng ký chuyển lỗ	(13.717.098.580)

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị tính là Đồng Việt Nam trừ trường hợp được ghi chú khác.

6.6. Trích lập quỹ và phân phối lợi nhuận

	Năm 2007
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế năm 2007	49.213.188.531
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm 2007	(14.246.235.557)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại năm 2007	(1.094.396.245)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2007	33.872.556.729
Lợi nhuận chưa phân phối	(a) 28.463.179.102
Thu lại tiền tham quan năm 2007	22.170.000
Vốn hóa chi phí lãi vay theo Quyết toán thuế năm 2006	733.704.565
Điều chỉnh giảm thuế GTGT theo Quyết toán thuế năm 2006 và các khoản nộp phạt vi phạm hành chính	30.861.194
Điều chỉnh bổ sung thuế TNDN, thuế GTGT theo Quyết toán thuế năm 2006 và các khoản nộp phạt vi phạm hành chính	(270.802.254)
Chi tham quan, chi thưởng cho cán bộ công nhân viên và chi ủng hộ cho các cơ quan đoàn thể	(2.558.243.950)
Giảm khác do hợp nhất quyền lợi từ Công ty con	(6.368.354)
Lợi ích của cổ đông thiểu số	(79.469.532)
Lợi nhuận chưa phân phối đến ngày 31/12/2007	26.335.030.771
(a) Trong đó	
	VND
Lợi nhuận chưa phân phối đến ngày 31/12/2006	(5.409.377.627)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2007	33.872.556.729
Cộng	28.463.179.102

7. Các sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Trong tháng 1/2008, Công ty có phát hành thêm 700.000 cổ phiếu với mệnh giá là 10.000 đồng / cổ phiếu và giá bán là 25.000 đồng / cổ phiếu.

Báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2007 đã được Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 01 tháng 02 năm 2008.

Ngày 01 tháng 02 năm 2008

Kế toán trưởng

PHAN VĂN THƠM

Giám đốc



TRẦN TUẤN NGHIỆP