

CÔNG TY CỔ PHẦN TÂN ĐẠI HƯNG
Đ/C: 414 Lầu 5, Lũy Bán Bích, P. Hòa Thạnh, Q. Tân Phú

Mẫu số B 09-DN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2010

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất kinh doanh bao bì nhựa xuất khẩu
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất kinh doanh bao bì PP
- 4- Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

- 1- Kỳ kế toán Quý : Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2010.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng :

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo QĐ 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và các chuẩn mực kế toán VN do BTC ban hành và các văn bản bổ sung.
- 2- Tuân thủ về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam. Và tuân thủ mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính và chế độ kế toán hiện hành.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng : Kế toán máy tính

IV- Các chính sách kế toán áp dụng :

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.

01- Tiền.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Tiền mặt	147,637,038	29,935,208
- Tiền gửi Ngân hàng	68,913,869,102	27,463,691,478
- Tiền gửi NH Kỳ quỹ thanh toán LC	10,289,978,144	2,454,935,150
- Tiền đang chuyển		
Cộng	79,351,484,284	29,948,561,836

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	43,358,000,000	67,390,245,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	43,358,000,000	67,390,245,000

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Phải thu khách hàng	73,111,190,952	77,226,881,567
- Phải thu do trả trước người bán	811,230,495	9,339,922,816
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	12,946,925,557	13,748,021,388
- Dự phòng phải thu khó đòi	-3,320,730,850	-3,320,730,850
Cộng	83,548,616,154	96,994,094,921

04- Hàng tồn kho.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	67,753,419,442	43,368,163,851
- Công cụ, dụng cụ	3,032,912,139	2,708,167,578
- Chi phí SX, KD dở dang	4,944,244,611	12,631,190,919
- Thành phẩm	15,209,060,274	8,501,559,686
- Hàng hóa	417,879,934	417,879,934
- Hàng gửi đi bán		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-2,107,177,701	-2,107,177,701
- Hàng hóa bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	89,250,338,699	65,519,784,267

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả.

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm dự phòng tồn kho:

2,107,177,701

(Dự phòng giảm giá tồn kho năm trước còn lại đến cuối quý 01/2010)

05- Tài sản ngắn hạn khác :	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	8,130,146	22,795,410
- Các khoản thuế phải thu	13,572,559,143	9,437,652,741
- Các khoản khác phải thu	133,792,731	114,048,153
- Tài sản ngắn hạn khác	1,121,423,127	3,222,052,852
Cộng	14,835,905,147	12,796,549,156

06- Phải thu dài hạn nội bộ.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng	0	0

07- Phải thu dài hạn khác.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Kỳ quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng	0	0

08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :

Khoản mục	Nhà cửa VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	T: bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	1,675,014,134	66,400,739,617	5,611,776,399	387,223,229	-	74,074,753,379
- Mua trong năm	-	75,000,000	-	11,500,000	-	86,500,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1,675,014,134	66,475,739,617	5,611,776,399	398,723,229	-	74,161,253,379
Giá trị hao mòn lũy kế						
- Số dư đầu năm	670,392,734	19,982,680,796	2,176,902,348	251,879,182	-	23,081,855,060
- Khấu hao trong năm	85,329,816	3,787,108,507	337,976,340	32,574,105	-	4,242,988,768
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	0
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	755,722,550	23,769,789,303	2,514,878,688	284,453,287	-	27,324,843,828
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	1,004,621,400	46,418,058,821	3,434,874,051	135,344,047	-	50,992,898,319
- Tại ngày cuối năm	919,291,584	42,705,950,314	3,096,897,711	114,269,942	-	46,836,409,551

09 - Đầu tư dài hạn khác.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu	21,844,447,615	21,844,447,615
- Đầu tư trái phiếu		
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		
- Đầu tư góp vốn vào Cty liên kết, liên doanh " Cty CP KD DHT 35 % VDL "	19,862,407,015	20,212,407,015
- Đầu tư dài hạn khác	11,500,000,000	11,500,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(8,446,908,666)	(8,446,908,666)
Cộng	44,759,945,964	45,109,945,964

10- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả.

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh		

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm

11- Chi phí trả trước dài hạn.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ		
- Chi phí trả trước dài hạn	212,213,120	16,887,904
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	32,484,000	32,484,000
Cộng	244,697,120	49,371,904

12- Vay và nợ ngắn hạn.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	19,101,618,080	12,100,000,000
- Người mua trả tiền trước	3,517,247,800	3,640,493,681
- Phải trả người bán	15,862,243,652	7,242,432,157
Cộng	38,481,109,532	22,982,925,838

13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	5,580,516,296	1,887,348,655
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu	237,799,946	119,547,666
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,989,855,922	2,899,357,871
- Thuế thu nhập cá nhân	-	47,688,451
Cộng	10,808,172,164	4,953,942,643

14- Chi phí phải trả	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương, tiền trợ cấp thôi việc	2,205,611,951	2,849,735,825
- Chi phí phải trả khác	2,907,942,236	1,947,272,599
Cộng	5,113,554,187	4,797,008,424

15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	166,426,179	63,731,582
- Cổ tức còn phải trả	42,350,000	42,350,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4,960,640,003	4,960,640,003
Cộng	5,169,416,182	5,066,721,585

16- Vay và nợ dài hạn.	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
a- Vay dài hạn		
b- Nợ dài hạn		
- Nợ dài hạn khác (Dự phòng trợ cấp mất việc làm)	2,408,862,827	2,309,975,837
Cộng	2,408,862,827	2,309,975,837

17 - Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu :

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	C/lệch tỷ giá hối đoái	Cổ Phiếu Quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	205,460,000,000	125,088,478,451	-59,192,250,483	-	-8,816,610,920	262,539,617,048
- Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước			62,910,877,642	2,254,791,200		65,165,668,842.00
- Mua Cổ phiếu quỹ năm trước					-1,469,344,000	(1,469,344,000.00)
- Giảm vốn năm trước						-
- Tăng khác						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm trước	205,460,000,000	125,088,478,451	3,718,627,159	2,254,791,200	-10,285,954,920	326,235,941,890
Số dư đầu năm nay	205,460,000,000	125,088,478,451	3,718,627,159	2,254,791,200	-10,285,954,920	326,235,941,890
Tăng năm nay	-	-	20,233,530,530	879,760,313	-7,144,950,706	13,968,340,137
- Tăng vốn trong năm nay						-
- Lãi trong năm nay			20,233,530,530			20,233,530,530
- Chia thặng dư vốn						-
- Mua Cổ phiếu quỹ năm nay					-7,144,950,706	(7,144,950,706)
- Chia cổ tức bằng tiền						-
- Lỗ trong năm nay						-
- Giảm khác						-
- Tăng khác						-
- Chênh lệch tỷ giá				879,760,313		879,760,313
Số dư cuối năm nay	205,460,000,000	125,088,478,451	23,952,157,689	3,134,551,513	-17,430,905,626	340,204,282,027

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm.

* Số lượng cổ phiếu quỹ . (CP) 1,123,020

b - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối, cổ tức, lợi nhuận :	Cuối Quý 02/2010	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu :	205,460,000	205,460,000
+ Vốn góp đầu năm	205,460,000	205,460,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong BCKQ hoạt động kinh doanh.

	Cuối Quý 02/2010	Quý 2 năm trước
18- Tổng DN bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)	101,044,238,083	113,314,064,318
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	101,044,238,083	113,314,064,318
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
19- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	90,400,620	0
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	90,400,620	
- Hàng bán bị trả lại		
20- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	100,953,837,463	113,314,064,318
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa		
21- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	82,728,696,910	91,102,101,891
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Hoàn Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	82,728,696,910	91,102,101,891
22- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,225,237,914	-
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu		245,214,759
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	133,072,036	
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	655,565,393	49,093,020
- Lãi từ hoạt động đầu tư tài chính	2,067,823,833	
- Điều chỉnh hoàn nhập DT hoạt động tài chính khác		20,708,802
Cộng	5,081,699,176	315,016,581
23- Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	59,248,157	192,116,906
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Điều chỉnh Các khoản lập dự phòng DTTC		-1,500,000,000
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,145,599,221	1,962,457,496
- Dự phòng giảm giá đầu tư Cổ phiếu		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	1,204,847,378	654,574,402
24- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế TN DN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2,182,944,913	967,364,567
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế		
- Tổng chi phí thuế thu nhập DN hiện hành		
25- Chi phí thuế TNDN hoãn lại (Mã số 52)		
26- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	34,859,200,671	21,788,556,944
- Chi phí nhân công	6,791,018,411	4,563,209,129
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,888,401,201	961,154,370
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,660,892,511	10,585,061,087
- Chi phí khác bằng tiền	13,722,994,628	5,596,492,948
Cộng	67,922,507,422	43,494,474,478

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

VIII- Những thông tin khác.

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thanh Loan



Nguyễn Văn Hùng

