

**CÔNG TY CỔ PHẦN TÂN ĐẠI HUNG**

D/C: 414 Lầu 5, Lũy Bán Bích, P. Hòa Thạnh, Q. Tân Phú

Mẫu số 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 III 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 09 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- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.
  - Được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực 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 03/2010	Đầu năm
- Tiền mặt	144,679,604	29,935,208
- Tiền gửi Ngân hàng	41,707,379,290	27,463,691,478
- Tiền gửi NH Ky quỹ thành toán LC	6,140,550,013	
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>48,192,608,907</b>	<b>27,493,626,686</b>

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	65,954,000,000	67,390,245,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	<b>65,954,000,000</b>	<b>67,390,245,000</b>

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Phải thu khách hàng	92,361,458,469	77,226,881,567
- Phải thu do trả trước người bán	3,018,182,752	9,339,922,816
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	12,058,429,536	13,748,021,388
- Dự phòng phải thu khó đòi	-3,320,730,850	-3,320,730,850
<b>Cộng</b>	<b>104,117,339,907</b>	<b>96,994,094,921</b>

04- Hàng tồn kho	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	66,958,946,402	43,368,163,851
- Công cụ, dụng cụ	3,055,713,733	2,708,167,578
- Chi phí SX, KD dở dang	15,427,614,581	12,631,190,919
- Thành phẩm	14,535,356,064	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		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>98,288,333,013</b>	<b>65,519,784,267</b>

\* 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 03/2010	Đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	1,653,252,059	22,795,410
- Các khoản thuế phải thu	13,785,145,493	9,437,652,741
- Các khoản khác phải thu	494,846,153	114,048,153
- Tài sản ngắn hạn khác	971,698,000	3,222,052,852
<b>Cộng</b>	<b>16,904,941,705</b>	<b>12,796,549,156</b>

06- Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

07- Phải thu dài hạn khác	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Kỳ quỹ, kỳ cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
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	-	701,736,991	-	34,173,655		735,910,646
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-		-
- Tăng khác	-	-	-	-		-
- Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-		-
- Thanh lý, nhượng bán	-	498,232,000	-	-		498,232,000
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối năm	1,675,014,134	66,604,244,608	5,611,776,399	421,396,884	-	74,312,432,025
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
- 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	127,994,724	5,728,266,357	506,964,510	57,423,656	-	6,420,649,247
- Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-		-
- Thanh lý, nhượng bán	-	249,115,970	-	-		249,115,970.00
- Giảm khác	-	-	-	-		-
Số dư cuối năm	798,387,458	25,461,831,183	2,683,866,858	309,302,838	-	29,253,388,337
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- 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	876,626,676	41,142,413,425	2,927,909,541	112,094,046	-	45,059,043,688

<b>09 - Đầu tư dài hạn khác.</b>	<b>Cuối Quý 03/2010</b>	<b>Đầu năm</b>
- 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"	19,682,407,016	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)
<b>Cộng</b>	<b>44,579,945,965</b>	<b>45,109,945,964</b>

<b>10- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả.</b>		
<b>a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>Cuối Quý 03/2010</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh		

<b>b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả.</b>	<b>Cuối Quý 03/2010</b>	<b>Đầu năm</b>

<b>11- Chi phí trả trước dài hạn.</b>	<b>Cuối Quý 03/2010</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ		
- Chi phí trả trước dài hạn	189,735,224	16,887,904
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	32,484,000	32,484,000
<b>Cộng</b>	<b>222,219,224</b>	<b>49,371,904</b>

<b>12- Vay và nợ ngắn hạn.</b>	<b>Cuối Quý 03/2010</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn	45,287,933,640	12,100,000,000
- Người mua trả tiền trước	-	3,640,493,681
- Phải trả người bán	19,254,006,834	7,242,432,157
<b>Cộng</b>	<b>64,541,940,474</b>	<b>22,982,925,838</b>

<b>13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>Cuối Quý 03/2010</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế giá trị gia tăng	5,009,538,055	1,887,348,655
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu	58,580,145	119,547,666
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,912,225,238	2,899,357,871
- Thuế thu nhập cá nhân	15,465,963	47,688,451
<b>Cộng</b>	<b>8,995,809,401</b>	<b>4,953,942,643</b>



14- Chi phí phải trả	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương, tiền trợ cấp thôi việc	3,573,215,309	2,849,735,825
- Chi Phí phải trả khác	3,210,355,601	1,947,272,599
<b>Cộng</b>	<b>6,783,570,910</b>	<b>4,797,008,424</b>

15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHYT	80,570,595	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
<b>Cộng</b>	<b>122,920,595</b>	<b>5,066,721,585</b>

16- Vay và nợ dài hạn.	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
a- Vay dài hạn		
b- Nợ dài hạn		
- Nợ dài hạn khác ( Dự phòng trợ cấp mất việc làm )	2,426,099,583	2,309,975,837
<b>Cộng</b>	<b>2,426,099,583</b>	<b>2,309,975,837</b>

#### 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						-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>205,460,000,000</b>	<b>125,088,478,451</b>	<b>3,718,627,159</b>	<b>2,254,791,200</b>	<b>-10,285,954,920</b>	<b>326,235,941,890</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>205,460,000,000</b>	<b>125,088,478,451</b>	<b>3,718,627,159</b>	<b>2,254,791,200</b>	<b>-10,285,954,920</b>	<b>326,235,941,890</b>
Tăng năm nay	38,845,960,000.00	(38,845,960,000.00)	28,579,196,666	-2,254,791,200	-11,932,255,909	14,392,149,557
- Tăng vốn trong năm nay	38,845,960,000					38,845,960,000
- Lãi trong năm nay			27,377,292,845			27,377,292,845
- Chia thặng dư vốn		-38,845,960,000				(38,845,960,000)
- Mua Cổ phiếu quỹ năm nay					-11,932,255,909	(11,932,255,909)
- Chia cổ tức bằng tiền						-
- Lỗ trong năm nay						-
- Giảm khác						-
- Tăng khác do giảm thuế TNDN			1,201,903,821			1,201,903,821
- Chênh lệch tỷ giá				(2,254,791,200)		(2,254,791,200)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>244,305,960,000</b>	<b>86,242,518,451</b>	<b>32,297,823,825</b>	<b>-</b>	<b>-22,218,210,829</b>	<b>340,628,091,447</b>

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

\* Số lượng cổ phiếu quỹ (CP) 1,519,370

b - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối, cổ tức, lợi nhuận	Cuối Quý 03/2010	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu :	244,305,960,000	205,460,000,000
+ Vốn góp đầu năm	244,305,960,000	205,460,000,000
+ 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 03/2010	Quý 3 năm trước
<b>18- Tổng DN bán hàng và cung cấp dịch vụ ( mã số 01 )</b>	<b>115,329,623,025</b>	<b>92,829,662,806</b>
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	115,329,623,025	92,829,662,806
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>19- Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02 )</b>	<b>926,307,092</b>	<b>205,078,200</b>
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	926,307,092	205,078,200
- Hàng bán bị trả lại		
<b>20- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 10 )</b>	<b>114,403,315,933</b>	<b>92,624,584,606</b>
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa		
<b>21- Giá vốn hàng bán ( Mã số 11 )</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	100,089,005,690	74,971,823,843
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Hoàn Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>100,089,005,690</b>	<b>74,971,823,843</b>
<b>22- Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21 )</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,239,294,536	205,081,315
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		318,626,720
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	588,456,164	231,796,732
- Lãi từ hoạt động đầu tư tài chính		
- Điều chỉnh hoàn nhập DT hoạt động tài chính khác		915,075,077
<b>Cộng</b>	<b>1,827,750,700</b>	<b>1,670,579,844</b>
<b>23- Chi phí tài chính ( Mã số 22 )</b>		
- Lãi tiền vay	186,763,304	703,436,900
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Điều chỉnh Các khoản lập dự phòng DTTC		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,308,355,595	3,259,813,108
- Dự phòng giảm giá đầu tư Cổ phiếu		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1,495,118,899</b>	<b>3,963,250,008</b>
<b>24- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành ( Mã số 51 )</b>		
- Chi phí thuế TN DN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	865,430,665	
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế		
- Tổng chi phí thuế thu nhập DN hiện hành		
<b>25- Chi phí thuế TNDN hoãn lại ( Mã số 52 )</b>		
<b>26- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	44,436,778,722	27,127,859,296
- Chi phí nhân công	7,786,294,468	5,022,099,120
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,971,859,494	996,887,387
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	13,924,732,816	12,119,342,668
- Chi phí khác bằng tiền	5,611,193,642	8,006,537,342
<b>Cộng</b>	<b>73,730,859,142</b>	<b>53,272,725,813</b>

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thanh Loan

Ngày 22 tháng 10 năm 2010

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Hùng