

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÝ II NĂM 2010**  
*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010*

*Đơn vị tính: Đồng*

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>526.663.600.142</b>	<b>405.019.360.225</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>47.842.780.647</b>	<b>37.913.110.245</b>
1. Tiền	111	V.01	47.842.780.647	37.913.110.245
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>1.575.063.000</b>	<b>1.700.068.000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		2.550.102.000	2.550.102.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(975.039.000)	(850.034.000)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>210.627.990.815</b>	<b>138.449.243.761</b>
1. Phải thu khách hàng	131		210.540.094.024	138.208.317.066
2. Trả trước cho người bán	132		64.100.791	68.163.860
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	V.03	23.796.000	172.762.835
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>256.996.000.981</b>	<b>225.038.377.396</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	256.996.000.981	225.038.377.396
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.621.764.699</b>	<b>1.918.560.823</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		73.626.329	18.283.290
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.121.713.032	1.337.280.112
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3.426.425.338	562.997.421
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>56.761.914.259</b>	<b>64.647.614.033</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06		
3. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>36.511.914.259</b>	<b>44.397.614.033</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	27.214.191.012	35.208.231.578
- Nguyên giá	222		339.364.680.542	335.306.850.047
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(312.150.489.530)	(300.098.618.469)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	8.301.717.899	8.484.322.925

- Nguyên giá	228		15.525.212.589	15.525.212.589
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(7.223.494.690)	(7.040.889.664)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	996.005.348	705.059.530
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</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>		<b>20.250.000.000</b>	<b>20.250.000.000</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	V.13	20.250.000.000	20.250.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>583.425.514.401</b>	<b>469.666.974.258</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>THUYẾT MINH</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>389.637.176.802</b>	<b>278.794.043.548</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>389.583.262.116</b>	<b>278.617.922.362</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	281.103.798.203	207.071.844.481
2. Phải trả cho người bán	312		92.441.138.444	57.311.786.316
3. Người mua trả tiền trước	313		7.617.504	616.562.925
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	4.450.175.645	2.235.855.275
5. Phải trả người lao động	315		6.693.512.323	4.970.512.850
6. Chi phí phải trả	316	V.17	2.775.604.347	
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 ngắn hạn khác	319	V.18	297.451.259	5.185.899.049
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng BQL ĐH	323		1.813.964.391	1.225.461.466
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>53.914.686</b>	<b>176.121.186</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		53.914.686	176.121.186
7. Dự phòng phải trả dài hạn khác	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>193.788.337.599</b>	<b>190.872.930.710</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>193.788.337.599</b>	<b>190.872.930.710</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		131.038.300.000	131.038.300.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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			1.164.550.736
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		13.925.517.125	7.470.515.886
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		12.504.408.270	7.428.835.270
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	420		36.320.112.204	43.770.728.818
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>583.425.514.401</b>	<b>469.666.974.258</b>

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

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	<b>V.24</b>		
2. Vật tư hàng hoá giữ hộ, nhận gia công		156.198.333	201.538.769
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký arọc			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		39.378,40	42.066,20
- EUR		61,04	43,42
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

*\*Ghi chú: số liệu chưa kiểm toán*

Ngày 20 tháng 07 năm 2010

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Giám Đốc**

**Bùi Minh Tuấn**

**Trương Bình An Sơn**

**Bùi Tấn Hoà**

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)  
QUÝ II NĂM 2010

ĐVT : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	303.911.902.309	300.942.196.196	601.594.221.770	557.719.137.565
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>303.911.902.309</b>	<b>300.942.196.196</b>	<b>601.594.221.770</b>	<b>557.719.137.565</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	270.248.780.743	270.181.751.367	537.273.242.675	497.146.430.136
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>33.663.121.566</b>	<b>30.760.444.829</b>	<b>64.320.979.095</b>	<b>60.572.707.429</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.607.800.043	380.903.171	2.023.308.935	596.685.130
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	13.059.788.101	8.898.662.775	25.782.851.374	21.270.465.891
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.993.456.726	2.224.265.226	9.838.909.094	5.497.219.508
8. Chi phí bán hàng	24		5.209.717.484	3.246.049.787	8.437.059.611	6.523.276.395
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.928.440.266	2.820.958.758	6.183.599.744	5.869.910.037
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]</b>			<b>14.072.975.758</b>	<b>16.175.676.680</b>	<b>25.940.777.301</b>	<b>27.505.740.236</b>
11. Thu nhập khác	31		198.811.397	-	198.811.397	93.720.000
12. Chi phí khác	32		23.156.334	400.000	23.156.334	400.000
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>175.655.063</b>	<b>(400.000)</b>	<b>175.655.063</b>	<b>93.320.000</b>
<b>14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)]</b>	<b>50</b>		<b>14.248.630.821</b>	<b>16.175.276.680</b>	<b>26.116.432.364</b>	<b>27.599.060.236</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (*) (7,5%)	51	VI.30	1.072.129.825	1.215.986.911	1.963.708.739	2.084.437.709
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>13.176.500.996</b>	<b>14.959.289.769</b>	<b>24.152.723.625</b>	<b>25.514.622.527</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.006	1.142	1.843	1.947

\* Chi phí thuế TNDN hiện hành được miễn 50% thuế TNDN phải nộp từ năm 2007 đến năm 2015 với thuế suất thuế TNDN là 15%.

\*Ghi chú : số liệu chưa kiểm toán

Ngày 20 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Minh Tuấn

Trương Bình An Sơn

Bùi Tấn Hoà

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
QUÝ II NĂM 2010

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế:</b>	<b>01</b>		<b>26.116.432.364</b>	<b>27.599.060.236</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		12.234.476.087	12.442.622.947
- Các khoản dự phòng	03		125.005.000	(395.015.800)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.845.939.268)	(593.491.551)
- Chi phí lãi vay	06		9.838.909.094	5.497.219.508
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động:</b>	<b>08</b>		<b>46.468.883.277</b>	<b>44.550.395.340</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(77.228.633.150)	(23.297.583.593)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(31.957.623.585)	(30.193.752.276)
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp, cổ tức phải trả)	11		33.461.658.822	11.239.073.214
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(55.343.039)	(27.179.097)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(9.838.909.094)	(5.497.219.508)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1.583.593.680)	(1.878.896.850)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1.819.705.970	4.052.406.127
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(4.428.714.398)	(3.044.731.257)
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(43.342.568.877)</b>	<b>(4.097.487.900)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác.	21		(4.348.776.313)	
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		-	-
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			(20.250.000.000)
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		1.845.939.268	593.491.551
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(2.502.837.045)</b>	<b>(19.656.508.449)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn 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		483.887.903.243	460.604.494.724
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(411.074.636.519)	(412.756.755.591)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(17.038.190.400)	(6.550.183.000)
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>55.775.076.324</b>	<b>41.297.556.133</b>
<b>Lưu chuyển thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>9.929.670.402</b>	<b>17.543.559.784</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>37.913.110.245</b>	<b>36.325.286.553</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>47.842.780.647</b>	<b>53.868.846.337</b>

*\*Ghi chú: số liệu chưa kiểm toán*

Ngày 20 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Bùi Minh Tuấn

Tương Bình An Sơn

Bùi Tấn Hoà

**Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN CÁT LỢI**

**Địa chỉ: Khu CN Cát Lái, Quận 2, Tp. Hồ Chí Minh**

*Biểu số B 09a-DN*

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC QUÝ II NĂM 2010**

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Công nghiệp, thương mại, dịch vụ.
3. Ngành nghề kinh doanh: Theo giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 4103002106 lần đầu ngày 19 tháng 02 năm 2004 (đăng ký lại lần 6 ngày 17 tháng 03 năm 2008):
  - In trên bao bì.
  - Sản xuất, mua bán vật tư phục vụ công nghiệp.
  - Dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu.
  - Mua bán hoá chất (trừ hoá chất độc hại mạnh), giấy, màng PO-PP, hàng kim khí điện máy, máy móc thiết bị cơ khí, nguyên liệu sản xuất đầu lọc thuốc lá.
  - Cho thuê nhà xưởng kho bãi văn phòng.
4. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán: Chủ yếu là hoạt động sản xuất kinh doanh in bao nhãn, sấp vàng thuốc lá và sản xuất phụ liệu, cây đầu lọc thuốc lá.

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

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ 01/01/2010 kết thúc vào ngày 31/12/2010.
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.
2. Chấp hành tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt nam.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ và kế toán trên máy tính.

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
  - Nguyên tắc : ghi nhận thực tế phát sinh.
  - Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : quy đổi theo tỷ giá hối đoái tại thời điểm phát sinh.
2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho :
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo giá mua cộng chi phí liên quan (nếu có).
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền tháng.
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên .
  - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : theo quy định của Bộ Tài chính.
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định :

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : theo quy định của chuẩn mực kế toán.
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : phương pháp đường thẳng.
4. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao bất động sản đầu tư: Không có
  5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :
    - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết : Không có.
    - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn : theo thực tế phát sinh.
    - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác : theo thực tế phát sinh.
    - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn : theo quy định.
  6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:
    - Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay : theo quy định hiện hành.
    - Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ : theo thực tế phát sinh.
  7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:
    - Nguyên tắc ghi nhận:
      - + Chi phí trả trước : theo thực tế phát sinh.
      - + Chi phí khác : theo thực tế phát sinh.
    - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : 1 lần.
    - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại : chưa có.
  8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm: theo quy định của Bộ tài chính.
  9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: theo quy định của Bộ Tài chính.
  10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :
    - Ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: theo thực tế phát sinh.
    - Ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: không có
    - Ghi nhận chênh lệch tỷ giá: theo qui định
    - Ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: theo thực tế phát sinh.
  11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :
    - Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính : theo chuẩn mực kế toán Việt nam.
    - Doanh thu hợp đồng xây dựng: không có.
  12. Nguyên tắc ghi chi phí tài chính: theo thực tế phát sinh.
  13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại: theo chuẩn mực kế toán.
  14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: theo qui định.

## **V. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ**

1. Tính thời vụ hoặc tính chu kỳ của các hoạt động kinh doanh trong kỳ:

Doanh thu quý II/2010 là 303,91 tỷ tăng 2,97 tỷ tương đương gần 1,00% so với 300,94 tỷ của quý 2//2009, tăng 6,23 tỷ tương đương 2,09% so với 297,68 tỷ đồng của quý 1/ 2010



2. Tính chất và giá trị của một số khoản mục ảnh hưởng chủ yếu trong kỳ:

- **Khoản mục tài sản:** Trong kỳ nguyên giá TSCĐ tăng 3.133.508.618 đồng do công ty đưa vào sử dụng máy phun hương tự chế tạo nguyên giá là 306.025.138 đồng, đầu tư máy cắt giấy chia cuộn nguyên giá 1.615.959.297 đồng và mua mới xe nâng Toyota nguyên giá 1.110.736.747 đồng., ngoài ra công ty còn mua sắm một số TSCĐ khác phục vụ sản xuất kinh doanh tổng nguyên giá là 100.787.436 đồng.
- **Khoản mục phải thu ngắn hạn:** khoản mục phải thu khách hàng có số dư là 210,563 tỷ đồng tăng 72,18 tỷ đồng tăng 52,13% so với số dư đầu năm là 138,45 tỷ. Nguyên nhân là do doanh thu tăng, chính sách thắt chặt tiền tệ trong quý 1 của ngân hàng nên công ty thu hồi công nợ chậm.
- **Hàng tồn kho:** số dư cuối quý 2 là 257,00 tỷ đồng tăng 31,96 tỷ đồng tương đương tăng 14,20% so với số dư đầu năm chủ yếu là do công ty tăng dự trữ hàng tồn kho chuẩn bị cho sản xuất 6 tháng cuối năm
- **Khoản mục vay ngắn hạn ngân hàng:** Số dư cuối quý II/2010 là 281,10 tỷ đồng, tăng 74,03 tỷ đồng tăng 35,75% so với số dư đầu năm là 207,07 tỷ, chủ yếu là do vay để trả tiền nhập nguyên vật liệu sản xuất.
- **Khoản mục chi phí hoạt động tài chính:** quý II/2010 là 13,06 tỷ đồng chủ yếu là: chênh lệch tỷ giá khi thanh toán tiền hàng nhập khẩu cho khách hàng 7,02 tỷ đồng, trả lãi vay 6,00 tỷ đồng, và trong kỳ công ty tăng dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn là 0,04 tỷ đồng của 50.002 cổ phiếu đầu tư vào công ty Đạm Phú Mỹ ( giá CK tại thời điểm ngày 31/03/2010 là 32.400 đồng, ngày 30/06/2010 là 31.500 đồng)

3. Biến động trong nguồn vốn chủ sở hữu ( Quý II/2010):

3.1 Biến động vốn kinh doanh và các quỹ:

<b><u>Chỉ tiêu</u></b>	<b><u>Số đầu kỳ</u></b>	<b><u>Tăng</u></b>	<b><u>Giảm</u></b>	<b><u>Số cuối kỳ</u></b>
+ Vốn cổ phần	131.038.300.000			131.038.300.000
+ Quỹ dự phòng Tài chính	12.504.408.270			12.504.408.270
+ Quỹ thưởng Ban QLDH Công ty	204.950.000			204.950.000
+ Quỹ đầu tư phát triển	7.130.730.125			7.130.730.125

+ Quỹ dự trữ BS vốn điều lệ	6.794.787.000			6.794.787.000
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.189.185.191	13.300.000	593.470.800	1.609.014.391

### 3.2 Biến động về lợi nhuận chưa phân phối:

- Lợi nhuận chưa phân phối cuối quý 1/2010	<b>23.143.611.208 đồng</b>
- Lợi nhuận sau thuế quý 2/2010	<b>13.176.500.996 đồng</b>
- Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	<b>36.320.112.204 đồng</b>

Giải trình lợi nhuận quý 2 tăng so quý 1 :

Chỉ tiêu	Quý 1/2010	Quý 2/2010	Tăng (+), giảm (-)	Tỷ lệ
<i>A</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3=2-1</i>	<i>4=2/1</i>
Doanh thu	297.682.319.461	303.911.902.309	6.229.582.848	102,09%
Lợi nhuận sau thuế	10.976.222.629	13.176.500.996	2.200.278.367	120,05%

Lợi nhuận tăng do trong quý 2 Công ty tăng giá bán sản phẩm, đồng thời trong quá trình sản xuất đã tiết kiệm, giảm tiêu hao nguyên vật liệu nên giá thành sản phẩm hạ.

### 4. Giao dịch với các bên liên quan

#### ***Các bên liên quan với công ty gồm:***

Tổng Công ty thuốc lá Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty thuốc lá An Giang	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Bến Tre	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Cửu Long	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Đồng Tháp	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Bắc Sơn	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Long An	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Sài Gòn	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Thanh Hóa	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ
Công ty thuốc lá Thăng Long	Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ

Công ty Xuất Nhập Khẩu thuốc lá

Công ty thương mại thuốc lá

Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ

Công ty thành viên trực thuộc Công ty mẹ

Công ty thực hiện các giao dịch mua bán chủ yếu với các bên có liên quan trên

5. Những thay đổi trong ước tính kế toán đã được báo cáo trong niên độ trước: không có.
6. Phát hành, mua lại và hoàn trả các chứng khoán nợ và chứng khoán vốn: không có.
7. Cổ tức đã trả của cổ phiếu phổ thông và cổ phiếu ưu đãi:
  - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi: không có.
  - Cổ tức của cổ phiếu phổ thông: Công ty đã trích cổ tức đợt 2 năm 2009 là 13% vốn điều lệ, tổng số tiền 17.034.979.000 đồng trong tháng 03/2010. Trong tháng 05/2010 Công ty đã chi trả cổ tức số tiền 17.030.693.800 đồng.
8. Doanh thu và kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý trên cơ sở phân chia của báo cáo bộ phận: không có.
9. Những sự kiện trọng yếu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ chưa phản ánh trong báo cáo tài chính giữa niên độ đó: Không có.
10. Những thay đổi trong các khoản nợ tiềm tàng hoặc tài sản tiềm tàng kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán gần nhất: Không có.

*Ngày 20 tháng 07 năm 2010*

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Giám đốc**

**Bùi Minh Tuấn**

**Trương Bình An Sơn**

**Bùi Tấn Hoà**