

**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  
QUÝ 2 NĂM 2011****I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :**

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Bao bì nhựa
- 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 31 tháng 12 năm 2011 .
- 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.****\*A/. TÀI SẢN NGẮN HẠN**

01- Tiền.	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Tiền mặt	238,583,311	9,007,960,852
- Tiền gửi Ngân hàng	12,562,991,094	13,000,000,000
- Tiền gửi NH ký quỹ thanh toán L/C	28,000,000,000	
- Các khoản tương đương tiền		
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>40,801,574,405</b>	<b>22,007,960,852</b>

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Phải thu khách hàng	404,313,398,027	157,686,699,018
- Phải thu do trả trước người bán	168,814,572,266	80,000,000

- Phải thu nội bộ ngắn hạn		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	60,096,552,893	960,896,643
- Dự phòng phải thu khó đòi	(769,955,487)	(769,955,487)
<b>Cộng</b>	<b>632,454,567,699</b>	<b>157,957,640,174</b>

04- Hàng tồn kho.	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang		
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	1,285,198,440	9,163,854,015
- Hàng gửi đi bán		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Hàng hóa bất động sản		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>1,285,198,440</b>	<b>9,163,854,015</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:

05- Tài Sản ngắn hạn khác :	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Các khoản thuế phải thu	24,229,997,582	15,217,988,407
- Các khoản khác phải thu	1,705,613,512	1,794,642,008
- Tài sản ngắn hạn khác	3,401,470,427	428,840,000
<b>Cộng</b>	<b>29,337,081,521</b>	<b>17,441,470,415</b>

**\* B/. TÀI SẢN DÀI HẠN**

06- Các khoản Phải thu dài hạn.	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Phải thu dài hạn của khách hàng		
- Vốn kinh doanh ở các đơn vị phụ thuộc		
- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn khác		
- Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
<b>Cộng</b>		

07- 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	284,909,134	724,683,424	5,146,923,311	78,612,882		6,235,128,751
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	284,909,134	724,683,424	5,146,923,311	78,612,882	-	6,235,128,751
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
- Số dư đầu năm	177,861,836	724,683,424	2,654,359,494	78,612,882	-	3,635,517,636
- Khấu hao trong năm	8,234,410	-	310,456,956	-	-	318,691,366
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý	186,096,246	724,683,424	2,964,816,450	78,612,882	-	3,954,209,002
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	123,516,122	-	3,113,569,685	-	-	3,237,085,807
- Tại ngày cuối năm	98,812,888	-	2,182,106,861	-	-	2,280,919,749

08- Bất động sản đầu tư:

09 - Đầu tư tài chính dài hạn khác.	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư góp vốn vào công ty con	45,000,000,000	45,000,000,000
- Đầu tư góp vốn vào Cty liên kết, liên doanh " Cty CP KD DHT 35 % VDL"	17,500,000,000	17,500,000,000
- Đầu tư dài hạn khác	33,594,447,615	33,594,447,615
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(12,547,816,215)	(12,547,816,215)
<b>Cộng</b>	<b>83,546,631,400</b>	<b>83,546,631,400</b>

10- Tài sản dài hạn khác.	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Chi phí trả trước dài hạn		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	418,371,160	418,371,160
- Tài sản dài hạn khác		-
<b>Cộng</b>	<b>418,371,160</b>	<b>418,371,160</b>

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi

nhận từ các năm trước.  
 - Thuế thu nhập hoàn lại phải trả.

**\* C/ NỢ PHẢI TRẢ**

11- Vay và nợ ngắn hạn.	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	243,899,772,267	5,679,600,000
- Phải trả người bán	20,021,671,667	8,507,382,443
- Người mua trả tiền trước	2,999,322,261	
<b>Cộng</b>	<b>266,920,766,195</b>	<b>14,186,982,443</b>

12- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu (thuế GTGT nhập khẩu)	5,708,945,676	593,064,796
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		29,969,996
- Thuế nhập khẩu		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác ( thuế nhà thầu)		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>5,708,945,676</b>	<b>623,034,792</b>

13- Chi phí Phải trả:	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Phải trả cho người lao động		224,280
- Chi phí phải trả	671,376,351	1,678,690,890
- Phải trả khác		
- Phải trả nội bộ		
<b>Cộng</b>	<b>671,376,351</b>	<b>1,678,915,170</b>

14- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.	Cuối Quý 02/2011	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	92,381,293	45,496,471
- Cổ tức còn phải trả	119,464,003	38,850,007
- Các khoản phải trả, phải nộp khác,		
<b>Cộng</b>	<b>211,845,296</b>	<b>84,346,478</b>

b - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối, cổ tức, lợi nhuận :	Cuối quý 2/2011	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu :	244,305,960,000	244,305,960,000
+ Vốn góp đầu năm	244,305,960,000	244,305,960,000
+ 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.**

	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
<b>17- Tổng DN bán hàng và cung cấp dịch vụ ( mã số 01 )</b>	<b>240,314,628,948</b>	<b>123,624,232,336</b>
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	240,314,628,948	123,624,232,336
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>18- Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02 )</b>	<b>-</b>	<b>90,400,620</b>
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		90,400,620
- Hàng bán bị trả lại		
<b>19- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 10 )</b>	<b>240,314,628,948</b>	<b>123,533,831,716</b>
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	240,314,628,948	123,533,831,716
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
<b>20- Giá vốn hàng bán ( Mã số 11 )</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	234,288,001,509	118,003,269,370
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Hoàn Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>234,288,001,509</b>	<b>118,003,269,370</b>

21- Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21 )		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	28,217,391	2,214,675,811
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu		133,067,536
- Cổ tức , lợi nhuận được chia	78,500,000,000	
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		655,565,393
- Lãi tiền gửi đầu tư tài chính	1,172,751,467	
- Điều chỉnh hoàn nhập DT hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>79,700,968,858</b>	<b>3,003,308,740</b>
22- Chi phí tài chính ( Mã số 22 )		
- Lãi tiền vay	997,356,811	59,248,157
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Điều chỉnh Các khoản lập dự phòng DTTC		
- CP chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		1,145,599,221
- Dự phòng giảm giá đầu tư Cổ phiếu		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn.		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>997,356,811</b>	<b>1,204,847,378</b>
23- 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		633,989,025
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay.		
- Tổng chi phí thuế thu nhập DN hiện hành		
<b>Cộng</b>	-	<b>633,989,025</b>
24- Chi phí thuế TNDN hoãn lại ( Mã số 52 )		
25- Chi phí sản xuất , kinh doanh theo yếu tố		
<b>Cộng</b>	-	

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

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng.

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thanh Loan



Nguyễn Văn Hùng