



CÔNG TY CP NHỰA TÂN ĐẠI HƯNG

BÁO CÁO KIỂM TOÁN NĂM 2012



**BAKER TILLY
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN
AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



Headquarters : 229 Dong Khoi St., Dist.1, Ho Chi Minh City
Tel: (84.8) 38 272 295 - Fax: (84.8) 38 272 300
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City
Branch in Nha Trang : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Can Tho City
www.a-c.com.vn

Số: 0224/2013/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2012 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA TÂN ĐẠI HƯNG

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA TÂN ĐẠI HƯNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 của Công ty cổ phần nhựa Tân Đại Hưng bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần nhựa Tân Đại Hưng (công ty mẹ) và Công ty TNHH TĐH (công ty con) (gọi chung là Tập đoàn) gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 15 tháng 3 năm 2013, từ trang 06 đến trang 42 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty cổ phần nhựa Tân Đại Hưng. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính hợp nhất không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính hợp nhất; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Tổng Giám đốc Công ty cổ phần nhựa Tân Đại Hưng cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Báo cáo được lập bằng tiếng Việt và tiếng Anh có giá trị như nhau. Bản tiếng Việt là bản gốc khi cần đối chiếu.



Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc
Chứng chỉ kiểm toán viên số: D.0099/KTV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 3 năm 2013

Trần Hoàng Anh - Kiểm toán viên
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 1161/KTV

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2012

(Đã được kiểm toán bởi Công Ty Kiểm Toán và Tư Vấn A&C- Tất cả Báo cáo tài chính 2012 đã kiểm toán và chứng thư kiểm toán, gồm báo cáo “hợp nhất” và báo cáo của công ty “me”, các báo cáo thuyết minh đều được tải lên và lưu trữ tại website công ty)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT				
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012				
Đơn vị tính: VND				
	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		522,892,650,141	768,461,164,488
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		111,581,303,792	374,470,274,342
1. Tiền	111	V.1	18,381,303,792	10,670,274,342
2. Các khoản tương đương tiền	112		93,200,000,000	363,800,000,000
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		28,167,500,000	712,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	28,167,500,000	712,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III Các khoản phải thu	130		235,600,696,840	201,907,035,792
1. Phải thu của khách hàng	131	V.3	221,922,728,402	179,818,487,780
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	12,121,450,363	1,511,933,905
3. Phải thu nội bộ	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	V.5	4,510,546,845	21,346,569,594
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	V.6	(2,954,028,770)	(769,955,487)
IV Hàng tồn kho	140		126,530,875,631	148,528,200,507
1. Hàng tồn kho	141	V.7	126,530,875,631	148,528,200,507
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		21,012,273,878	42,843,653,847
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,950,000	3,600,000
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		18,589,136,465	40,974,188,583
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.8	484,588,413	1,194,248,123
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	1,935,599,000	671,617,141
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		90,773,773,626	222,897,805,470
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu nội bộ dài hạn	212		-	-
3. Phải thu dài hạn khác	213		-	-
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II Tài sản cố định	220		46,525,819,631	35,009,252,217
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	46,525,819,631	35,009,252,217
<i>Nguyên giá</i>	222		90,870,123,059	72,824,891,369
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(44,344,303,428)	(37,815,639,152)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	IV.10	-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		164,800,000	164,800,000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(164,800,000)	(164,800,000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III Bất động sản đầu tư	240	V.11	20,654,438,844	147,147,409,185
<i>Nguyên giá</i>	241		20,654,438,844	150,000,000,000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	(2,852,590,815)
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		23,167,692,300	40,378,564,878
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.12	-	17,990,151,995
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	32,844,447,615	34,594,447,615
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	V.14	(9,676,755,315)	(12,206,034,732)
V Tài sản dài hạn khác	260		425,822,851	362,579,190
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		271,737,788	208,494,127
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		154,085,063	154,085,063
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VI Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		613,666,423,767	991,358,969,958

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		290,627,247,380	645,246,956,403
I.	Nợ ngắn hạn	310		171,633,375,284	497,237,126,021
1.	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	116,650,909,685	456,427,380,920
2.	Phải trả cho người bán	312	V.16	25,725,833,162	13,763,541,730
3.	Người mua trả tiền trước	313	V.17	5,310,192,475	6,603,294,580
4.	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	314	V.18	4,770,203,081	785,037,022
5.	Phải trả người lao động	315	V.19	8,640,775,789	5,781,066,194
6.	Chi phí phải trả	316	V.20	956,621,451	8,609,746,985
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	V.21	9,578,839,641	5,267,058,590
10.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
12.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II.	Nợ dài hạn	320		118,993,872,096	148,009,830,382
1.	Phải trả dài hạn người bán	321		-	-
2.	Phải trả dài hạn nội bộ	322		-	-
3.	Phải trả dài hạn khác	323		-	-
4.	Vay và nợ dài hạn	324	V.22	118,993,872,096	145,911,824,508
5.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	325		-	-
6.	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	IV.15	-	2,098,005,874
7.	Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		323,039,176,387	346,112,013,555
I.	Vốn chủ sở hữu	410		323,039,176,387	346,112,013,555
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.23	244,305,960,000	244,305,960,000
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412	V.23	86,242,518,451	86,242,518,451
3.	Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4.	Cổ phiếu quỹ	414	V.23	(40,632,476,860)	(40,632,476,860)
5.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	V.23	-	8,507,346,791
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 chưa phân phối	420	V.23	33,123,174,796	47,688,665,173
11.	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1.	Nguồn kinh phí	431		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
C	LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		613,666,423,767	991,358,969,958
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT					
	CHỈ TIÊU		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			-	-
4.	Nợ khó đòi đã xử lý			-	-
5.	Ngoại tệ các loại:				
	Dollar Mỹ (USD)			651,854.90	409,108.06
	Euro (EUR)			20.87	490.03
6.	Dự toán chi phí hoạt động			-	-

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2012

CHỈ TIÊU		<i>Mã số</i>	<i>Thuyết minh</i>	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
				<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
1.	<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	01	VI.1	617,738,976,729	728,036,536,934
2.	<i>Các khoản giảm trừ</i>	03	VI.1	10,361,677,317	-
3.	<i>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	10	VI.1	607,377,299,412	728,036,536,934
4.	<i>Giá vốn hàng bán</i>	11	VI.2	575,398,977,822	660,447,326,290
5.	<i>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	20		31,978,321,590	67,589,210,644
6.	<i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>	21	VI.3	43,408,314,269	32,512,364,184
7.	<i>Chi phí tài chính</i>	22	VI.4	21,238,426,299	17,489,750,009
	<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		21,843,433,371	14,133,431,075
8.	<i>Chi phí bán hàng</i>	24	VI.5	13,673,303,872	17,698,530,339
9.	<i>Chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	25	VI.6	17,346,550,647	18,532,706,601
10.	<i>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	30		23,128,355,041	46,380,587,879
11.	<i>Thu nhập khác</i>	31	VI.7	148,724,285,999	2,264,678,939
12.	<i>Chi phí khác</i>	32	VI.8	138,691,014,789	2,279,138,560
13.	<i>Lợi nhuận khác</i>	40		10,033,271,210	(14,459,621)
14.	<i>Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh</i>	45		-	(577,299,450)
15.	<i>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</i>	50		33,161,626,251	45,788,828,808
16.	<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	51	V.18	3,203,864,307	7,972,116,200
17.	<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</i>	52		-	264,286,097
18.	<i>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	60		29,957,761,944	37,552,426,511
18.1.	<i>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số</i>	61		-	-
18.2.	<i>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ</i>	62		29,957,761,944	37,552,426,511
19.	<i>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</i>	70	VI.9	1,409	1,766

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2012 (Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

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		33,161,626,251	45,788,828,808
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.10; V.11	9,958,251,479	11,249,867,184
- Các khoản dự phòng	03	V.6; V.14	(345,206,134)	(341,781,483)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.3	(3,015,425,208)	1,902,349,880
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3; VI.7; VI.8	(34,953,904,695)	(26,841,282,630)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	21,843,433,371	14,133,431,075
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		26,648,775,064	45,891,412,834
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		102,473,075,244	(207,970,572,092)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		21,997,324,876	(39,874,092,005)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		30,755,702,857	98,949,314,123
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(62,593,661)	197,796,324
- Tiền lãi vay đã trả	13	V.20; VI.4	(27,098,014,874)	(8,878,849,572)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.18	(3,406,014,107)	(9,064,125,038)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		151,308,255,399	(120,749,115,426)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.10; V.11; VII	(22,790,118,781)	(153,150,070,522)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.7	377,427,273	1,670,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	(27,455,500,000)	(2,415,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	12,606,500,000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	V.12; V.13	19,250,000,000	500,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.5; VI.3	26,068,070,096	27,179,529,592
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(4,550,121,412)	(113,609,040,930)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn 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	V.15	451,957,162,094	1,021,535,173,357
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15	(818,703,562,453)	(426,472,607,352)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.23	(42,983,344,004)	(30,841,953,997)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(409,729,744,363)	564,220,612,008
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(262,971,610,377)	329,862,455,652
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	374,470,274,342	45,252,627,115
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		82,639,826	(644,808,425)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	111,581,303,792	374,470,274,342