



**BAKER TILLY
A&C**

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.



Headquarters : 2 Trương Sơn St., W. 2, Tân Bình Dist., Hồ Chí Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Hà Nội : 40 Giang Võ St., Đống Đa Dist., Hà Nội City
Branch in Nha Trang : 18 Trần Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Cần Thơ : 162C/4 Trần Ngọc Quê St., Cần Thơ City
www.a-c.com.vn

Số: 0307/2014/BC-TIC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 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 HDLI (công ty con) (gọi chung là Tập đoàn) được lập ngày 25 tháng 02 năm 2014, từ trang 07 đến trang 43, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần nhựa Tân Đại Hưng chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp; lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Tập đoàn liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Tập đoàn. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
Nguyễn Chí Dũng - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0100-2013-008-1

Đỗ Thị Mai Loan - Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0090-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 3 năm 2014



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT NĂM 2013

(Đã được kiểm toán bởi CôngTy Kiểm Toán và Tư Vấn A&C- Tất cả Báo cáo tài chính 2013 đã kiểm toán và chứng thư kiểm toán, gồm báo cáo “hợp nhất” và báo cáo của công ty “mẹ”, các báo cáo thuyết minh đều được tải lên và lưu trữ tại website công ty)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT				
<i>Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013</i>				
<i>Đơn vị tính: VND</i>				
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối năm
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		592,786,152,044	522,892,650,141
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		21,014,250,213	111,581,303,792
1 Tiền	111	V.1	16,014,250,213	18,381,303,792
2 Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	93,200,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		123,500,000,000	28,167,500,000
1 Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	123,500,000,000	28,167,500,000
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130		269,073,823,974	235,600,696,840
1 Phải thu của khách hàng	131	V.3	219,767,041,544	221,922,728,402
2 Trả trước cho người bán	132	V.4	45,077,735,734	12,121,450,363
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	6,849,758,901	4,510,546,845
6 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	V.6	(2,620,712,205)	(2,954,028,770)
IV. Hàng tồn kho	140		170,894,704,572	126,530,875,631
1 Hàng tồn kho	141	V.7	170,894,704,572	126,530,875,631
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,303,373,285	21,012,273,878
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		581,902,670	2,950,000
2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		6,364,695,135	18,589,136,465
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.8	96,763,655	484,588,413
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	1,260,011,825	1,935,599,000
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		67,133,129,139	90,773,773,626
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		44,216,907,058	46,525,819,631
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	44,216,907,058	46,525,819,631
<i>Nguyên giá</i>	222		95,758,399,950	90,870,123,059
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(51,541,492,892)	(44,344,303,428)
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
<i>Nguyên giá</i>	241		-	20,654,438,844
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		22,035,061,600	23,167,692,300
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.12	-	-
3 Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	34,944,447,615	32,844,447,615
4 Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	V.14	(12,909,386,015)	(9,676,755,315)
V. Tài sản dài hạn khác	260		881,160,481	425,822,851
1 Chi phí trả trước dài hạn	261		727,075,418	271,737,788
2 Tài sản thuê 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		659,919,281,183	613,666,423,767

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		343,542,177,727	290,627,247,380
I.	Nợ ngắn hạn	310		250,413,586,252	171,633,375,284
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	197,943,913,238	116,650,909,685
2	Phải trả cho người bán	312	V.16	29,731,588,484	25,725,833,162
3	Người mua trả tiền trước	313	V.17	4,949,418,346	5,310,192,475
4	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	314	V.18	1,345,060,857	4,770,203,081
5	Phải trả người lao động	315	V.19	7,206,455,501	8,640,775,789
6	Chi phí phải trả	316	V.20	1,352,134,614	956,621,451
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	7,885,015,212	9,578,839,641
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		93,128,591,475	118,993,872,096
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	93,128,591,475	118,993,872,096
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	325		.	.
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	IV.15	.	.
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		316,377,103,456	323,039,176,387
I.	Vốn chủ sở hữu	410		316,377,103,456	323,039,176,387
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	.	.
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	26,461,101,865	33,123,174,796
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		659,919,281,183	613,666,423,767
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					
3	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4	Nợ khó đòi đã xử lý				
5	Ngoại tệ các loại:				
	Dollar Mỹ (USD)			432,238	651,855
	Euro (EUR)			21	21
6	Dự toán chi phí hoạt động				

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	<i>Mã số</i>	<i>Thuyết minh</i>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
1 <i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	1	VI.1	698,251,639,484	617,738,976,729
2 <i>Các khoản giảm trừ</i>	3	VI.1	320,349,587	10,361,677,317
3 <i>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	10	VI.1	697,931,289,897	607,377,299,412
4 <i>Giá vốn hàng bán</i>	11	VI.2	639,475,943,264	575,398,977,822
5 <i>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	20		58,455,346,633	31,978,321,590
6 <i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>	21	VI.3	7,922,588,711	43,408,314,269
7 <i>Chi phí tài chính</i>	22	VI.4	16,696,944,413	21,238,426,299
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		11,338,453,309	21,843,433,371
8 <i>Chi phí bán hàng</i>	24	VI.5	16,629,817,985	17,346,550,647
9 <i>Chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	25	VI.6	16,629,817,985	17,346,550,647
10 <i>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	30		18,164,757,262	23,128,355,041
11 <i>Thu nhập khác</i>	31	VI.7	10,243,732,544	148,724,285,999
12 <i>Chi phí khác</i>	32	VI.8	410,603,089	138,691,014,789
13 <i>Lợi nhuận khác</i>	40		9,833,129,455	10,033,271,210
14 <i>Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh</i>	45			
15 <i>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</i>	50		27,997,886,717	33,161,626,251
16 <i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	51	V.18	4,546,135,249	3,203,864,307
17 <i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</i>	52			
18 <i>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	60		23,451,751,468	29,957,761,944
19 <i>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</i>	70	VI.9	1,103	1,409

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2013 (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		27,997,886,717	33,161,626,251
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.10; V.11	8,587,620,218	9,958,251,479
- Các khoản dự phòng	03	V.6; V.14	2,899,314,135	(345,206,134)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.3	1,702,053,214	(3,015,425,208)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3; VI.7; VI.8	(6,476,483,143)	(34,953,904,695)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	11,338,453,309	21,843,433,371
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		46,048,844,450	26,648,775,064
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(130,633,058,762)	102,473,075,244
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(23,709,390,097)	21,997,324,876
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		109,061,031,857	30,755,702,857
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(814,418,031)	(62,593,661)
- Tiền lãi vay đã trả	13	V.20; VI.4	(10,745,729,926)	(27,098,014,874)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.18	(4,659,767,465)	(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		(15,452,487,975)	151,308,255,399
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	(6,786,585,000)	(22,790,118,781)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.7	322,000,000	377,427,273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	(303,800,000,000)	(27,455,500,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		204,300,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(2,100,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	V.12; V.13	-	19,250,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.5; VI.3	7,837,583,939	26,068,070,096
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(100,227,001,061)	(4,550,121,412)
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	328,177,483,160	451,957,162,094
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15	(273,288,399,717)	818,703,562,453)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.23	(29,776,538,400)	(42,983,344,004)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		25,112,545,043	(409,729,744,363)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(90,566,943,993)	(262,971,610,377)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	111,581,303,792	374,470,274,342
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(109,586)	(644,808,425)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	21,014,250,213	374,470,274,342