

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÝ II NĂM 2011**

**Báo cáo tài chính bao gồm:**

- 1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất.*
- 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.*
- 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (theo phương pháp trực tiếp).*
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

ĐVT: VND

<b>Mã số</b>	<b>TÀI SẢN</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
<b>100</b>	<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>489,679,569,927</b>	<b>527,828,623,459</b>
<b>110</b>	<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>17,554,909,316</b>	<b>26,789,383,956</b>
111	1 Tiền	3	7,554,909,316	16,789,383,956
112	2 Các khoản tương đương tiền		10,000,000,000	10,000,000,000
<b>120</b>	<b>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>889,310,000</b>	<b>1,748,460,000</b>
121	1 Đầu tư ngắn hạn		2,060,590,000	2,060,590,000
129	2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(1,171,280,000)	(312,130,000)
<b>130</b>	<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>189,431,306,950</b>	<b>81,725,734,928</b>
131	1 Phải thu của khách hàng		112,101,559,317	64,970,302,857
132	2 Trả trước cho người bán		62,242,513,097	3,386,279,287
135	5 Các khoản phải thu khác		15,254,365,674	13,536,283,922
139	6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	4	(167,131,138)	(167,131,138)
<b>140</b>	<b>IV Hàng tồn kho</b>		<b>277,817,847,460</b>	<b>400,983,093,282</b>
141	1 Hàng tồn kho	5	277,817,847,460	400,983,093,282
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
<b>150</b>	<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>3,986,196,201</b>	<b>16,581,951,293</b>
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn		764,017,695	420,473,700
152	2 Thuế GTGT được khấu trừ		2,115,517,843	14,990,434,929
154	3 Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	6	-	-
158	4 Tài sản ngắn hạn khác	7	1,106,660,663	1,171,042,664
<b>200</b>	<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>123,755,748,895</b>	<b>119,152,887,067</b>
<b>220</b>	<b>II Tài sản cố định</b>		<b>109,100,633,261</b>	<b>104,177,401,895</b>
221	1 Tài sản cố định hữu hình	8	55,434,118,787	58,385,543,719
222	- Nguyên giá		84,950,302,444	84,310,063,675
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(29,516,183,657)	(25,924,519,956)
227	3 Tài sản cố định vô hình	9	9,170,438,649	9,171,688,647
228	- Nguyên giá		9,189,063,636	9,189,063,636
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(18,624,987)	(17,374,989)
230	4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	44,496,075,825	36,620,169,529
<b>260</b>	<b>V Tài sản dài hạn khác</b>		<b>14,655,115,634</b>	<b>14,975,485,172</b>
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	12	13,751,680,044	13,944,589,068
262	2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		903,435,590	1,030,896,104
<b>270</b>	<b>C TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>613,435,318,822</b>	<b>646,981,510,526</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011  
 ( Tiếp theo )

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	6/30/2011	1/1/2011
<b>300</b>	<b>A NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>281,625,835,930</b>	<b>314,238,496,965</b>
<b>310</b>	<b>I Nợ ngắn hạn</b>		<b>281,389,740,092</b>	<b>314,027,101,127</b>
311	1 Vay và nợ ngắn hạn	13	188,854,525,101	260,978,987,810
312	2 Phải trả người bán		69,904,352,484	37,508,261,923
313	3 Người mua trả tiền trước		302,346,975	(2,913,309,163)
314	4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	15,801,506,070	9,186,857,365
315	5 Phải trả người lao động		479,177,705	1,567,505,690
316	6 Chi phí phải trả	15	138,247,239	1,727,979,439
317	7 Phải trả nội bộ		-	
319	9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	16	248,557,380	48,790,925
323	11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5,661,027,138	5,922,027,138
<b>330</b>	<b>II Nợ dài hạn</b>		<b>236,095,838</b>	<b>211,395,838</b>
333	3 Phải trả dài hạn khác		203,470,306	178,770,306
336	6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm		32,625,532	32,625,532
<b>400</b>	<b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>320,892,041,054</b>	<b>322,172,539,072</b>
<b>410</b>	<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	16	<b>320,892,041,054</b>	<b>322,172,539,072</b>
411	1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu		199,999,930,000	199,999,930,000
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		78,067,482,550	78,067,482,550
414	4 Cổ phiếu quỹ		(20,959,833,000)	(12,110,636,000)
416	6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	2,878,634,209
417	7 Quỹ đầu tư phát triển		17,009,247,915	17,009,247,915
418	8 Quỹ dự phòng tài chính		14,578,260,521	14,578,260,521
420	10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		32,196,953,068	21,749,619,877
<b>439</b>	<b>C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>		<b>10,917,441,838</b>	<b>10,570,474,489</b>
<b>440</b>	<b>C TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>613,435,318,822</b>	<b>646,981,510,526</b>

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

	Thuyết minh	6/30/2011	1/1/2011
Ngoại tệ các loại			
- USD		206,910.32	99,862.62

Người lập



Hà Thị Hải

Kế toán trưởng



Trương Thị Thu Hiền

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2011



Phó Giám Đốc

Đạo Đức Toàn

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**  
 Quý II năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết t minh	QII/2011	QII/2010	Luỹ kế QII/2011	Luỹ kế QII/2010
01	1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	186,199,324,294	403,853,979,159	740,524,403,646	680,656,234,589
10	3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		186,199,324,294	403,853,979,159	740,524,403,646	680,656,234,589
11	4 Giá vốn hàng bán	18	155,126,317,335	382,602,901,072	672,660,162,863	631,387,145,521
20	5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		31,073,006,959	21,251,078,087	67,864,240,783	49,269,089,068
21	6 Doanh thu hoạt động tài chính	19	689,996,507	151,534,704	1,428,149,978	696,578,374
22	7 Chi phí tài chính	20	12,851,679,955	7,314,185,928	23,561,684,814	12,276,820,764
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		12,503,533,147	2,050,781,688	19,030,726,284	6,112,876,076
24	8 Chi phí bán hàng		1,010,190,313	654,542,629	1,911,838,857	1,054,574,881
25	9 Chi phí quản lý doanh nghiệp		3,126,249,194	2,506,064,736	5,850,732,199	4,569,580,376
30	10 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		14,774,884,004	10,927,819,498	37,968,134,891	32,064,691,421
31	11 Thu nhập khác		892,065,250	175,168,350	988,053,591	199,492,515
32	12 Chi phí khác		165,707,156	358,218,731	1,443,344,915	662,437,982
40	13 Lợi nhuận khác		726,358,094	(183,050,381)	(455,291,324)	(462,945,467)
50	15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		15,501,242,098	10,744,769,117	37,512,843,567	31,601,745,954
51	15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	21	3,416,475,179	5,083,516,475	7,597,809,513	7,801,867,550
52	17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		40,157,036	(374,432,401)	127,460,514	(348,953,928)
60	18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		12,044,609,883	6,035,685,043	29,787,573,540	24,148,832,332
61	18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số		93,993,865	(122,219,872)	268,768,147	(122,219,872)
62	18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ		11,950,616,018	6,157,904,915	29,518,805,393	24,271,052,204
70	19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu					-

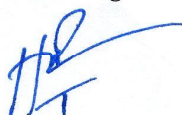
Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập

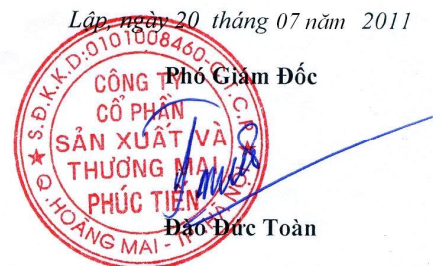


Hà Thị Hải

Kế toán trưởng



Trương Thị Thu Hiền



Phó Giám Đốc

Đào Đức Toàn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý II năm 2011

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Luỹ kế QII/2011	Luỹ kế QII/2010
<b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	755,996,914,154	1,352,232,039,367
02	2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(617,370,909,843)	(1,347,754,497,132)
03	3	Tiền chi trả cho người lao động	(3,543,348,211)	(4,229,086,832)
04	4	Tiền chi trả lãi vay	(30,999,584,050)	(7,050,787,927)
05	5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(2,660,128,037)	(1,151,373,095)
06	6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	67,900,000	18,900,000
07	7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(304,200,000)	(1,590,707,075)
<b>20</b>		<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>101,186,644,013</b>	<b>(9,525,512,694)</b>
<b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
21	1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(8,769,269,659)	(3,130,348,188)
22	2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	90,909,091	190,000,000
24	4	Chi tiền lãi cho vay, mua các CC của đơn vị khác	(2,500,000,000)	-
25	5	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	-	-
27	7	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	0
30	7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	2,142,202,475	238,830,256
<b>30</b>		<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(9,036,158,093)</b>	<b>(2,701,517,932)</b>
<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
31	1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	-	0
32	2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	(8,849,197,000)	-
33	3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	210,989,857,634	288,583,042,796
34	4	Tiền chi trả nợ gốc vay	(284,532,348,194)	(240,581,105,079)
35	5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	-	-
36	6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(18,993,273,000)	(10,998,800,000)
<b>40</b>		<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>(101,384,960,560)</b>	<b>37,003,137,717</b>
<b>50</b>		<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>(9,234,474,640)</b>	<b>24,776,107,091</b>
<b>60</b>		<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>26,789,383,956</b>	<b>6,411,497,828</b>
61		Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
<b>70</b>		<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>17,554,909,316</b>	<b>31,187,604,919</b>

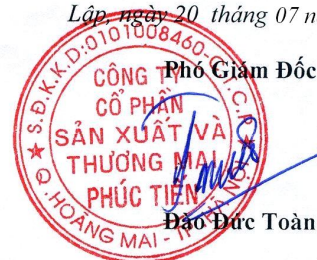
Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập

Hà Thị Hải

Kế toán trưởng

Trương Thị Thu Hiền



Phó Giám Đốc

Đào Đức Toàn

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

### **1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam. Hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh thương mại.

Trụ sở của Công ty tại: Lô 03-9A, KCN Hai Bà Trưng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội.

**Các công ty con tại thời điểm 30/06/2011, bao gồm:**

<b>Tên công ty</b>	<b>Địa chỉ</b>
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	Thôn Nghĩa Trai, Xã Tân Quang, Huyện Văn Lâm, Tỉnh Hưng Yên
- Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng	Thôn Bắc Hà, Xã Bắc Sơn, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng

#### **Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất và kinh doanh thương mại.

#### **Ngành nghề kinh doanh**

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103000545 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 03 tháng 05 năm 2000, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 14 tháng 07 năm 2010, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Buôn bán tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng (chủ yếu là vật tư, thiết bị máy móc phục vụ sản xuất công, nông nghiệp, xây dựng và ngành nước);
- Sửa chữa, lắp đặt và bảo hành các sản phẩm công ty kinh doanh;
- Môi giới thương mại;
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa;
- Sản xuất các sản phẩm cơ khí phục vụ ngành xây dựng;
- Sản xuất tấm lợp kim loại, sản xuất cấu kiện thép hình, khung nhà tiền chế;
- Mua bán nguyên liệu nhựa và sản xuất các sản phẩm nhựa phục vụ xây dựng, sản xuất và tiêu dùng;
- Xây dựng và lắp đặt các công trình dân dụng, công nghiệp, nông nghiệp, giao thông, thủy lợi;
- Dịch vụ vận chuyển, giao nhận hàng hóa, cho thuê kho bãi;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường), chợ và siêu thị;
- Kinh doanh bất động sản (Chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Mua bán ô tô, phụ tùng ô tô, dịch vụ sửa chữa ô tô và vận tải hành khách;
- Sản xuất, buôn bán đồ gỗ nội thất;
- Cho thuê văn phòng.

### **2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ đầu năm 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

#### **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

*Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

**Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đến thời điểm 31/12/2010, Công ty liên doanh vẫn đang trong quá trình thành lập và chưa có Báo cáo kiểm toán, Ban giám đốc nhận thấy không có bất cứ điều chỉnh trọng yếu nào liên quan đến Báo cáo tài chính hợp nhất.

**Góp vốn liên doanh**

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản đầu tư vào các liên doanh được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

**Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 15 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 06 năm
- Thiết bị văn phòng	02 - 08 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm

**Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí lãi vay trong năm là: 0%.

**Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập; chi phí trước hoạt động
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được chia cho các nhà đầu tư thông qua đại hội đồng cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết của đại hội cổ đông thường niên.

#### **Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ và chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ/USD) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.



*Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế**

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**3 . TIỀN**

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Tiền mặt	256,575,000	261,981,103
Tiền gửi ngân hàng	7,188,334,316	16,527,402,853
Tiền đang chuyển	110,000,000	
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn)	10,000,000,000	10,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>17,554,909,316</b>	<b>26,789,383,956</b>

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	2,060,590,000	2,060,590,000
Đầu tư ngắn hạn khác	-	
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(1,171,280,000)	(312,130,000)
<b>Cộng</b>	<b>889,310,000</b>	<b>1,748,460,000</b>

**5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Phải thu lợi nhuận được chia từ công ty con	-	
Phải thu lãi cho vay vốn		1,017,133,334
Phải thu vốn cho vay không lãi	15,000,000,000	12,500,000,000
Phải thu khác	254,365,674	19,150,588
<b>Cộng</b>	<b>15,254,365,674</b>	<b>13,536,283,922</b>

**6 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	
Nguyên liệu, vật liệu	142,998,271,178	278,748,404,900
Thành phẩm	38,792,665,651	20,789,378,194
Hàng hoá	96,026,910,631	101,445,310,188
Công cụ dụng cụ	-	
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>277,817,847,460</b>	<b>400,983,093,282</b>

**7 TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Tạm ứng	1,096,660,663	1,161,042,664
Các khoản thế chấp, kỹ quỹ, ký cược	10,000,000	10,000,000
	<b>1,106,660,663</b>	<b>1,171,042,664</b>

**8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	<i>Đơn vị tính: VND</i>					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số dư đầu kỳ	28,624,784,385	37,911,434,492	17,548,240,834	225,603,964	-	84,310,063,675
2. Số tăng trong kỳ	530,880,909	370,781,605	-	-	-	901,662,514
- Mua sắm mới	-	370,781,605	-	-	-	370,781,605
- Đầu tư XDCB hoàn thành	530,880,909	-	-	-	-	530,880,909
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	(57,061,364)	(191,610,000)	(12,752,381)	-	(261,423,745)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(57,061,364)	(191,610,000)	(12,752,381)	-	(261,423,745)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	<b>29,155,665,294</b>	<b>38,225,154,733</b>	<b>17,356,630,834</b>	<b>212,851,583</b>	<b>-</b>	<b>84,950,302,444</b>
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	7,311,154,007	14,530,465,175	3,938,915,878	143,984,896	-	25,924,519,956
2. Số tăng trong kỳ	1,041,086,166	1,678,580,707	989,518,297	12,890,551	-	3,722,075,721
- Trích khấu hao	1,041,086,166	1,678,580,707	989,518,297	12,890,551	-	3,722,075,721
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	(50,592,538)	(69,192,500)	(10,626,982)	-	(130,412,020)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(50,592,538)	(69,192,500)	(10,626,982)	-	(130,412,020)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	<b>8,352,240,173</b>	<b>16,158,453,344</b>	<b>4,859,241,675</b>	<b>146,248,465</b>	<b>-</b>	<b>29,516,183,657</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Đầu kỳ	21,313,630,378	23,380,969,317	13,609,324,956	81,619,068	-	58,385,543,719
2. Cuối kỳ	20,803,425,121	22,066,701,389	12,497,389,159	66,603,118	-	55,434,118,787

**9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

*Đơn vị tính: VND*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Tài sản cố định vô hình khác</b>	<b>Cộng</b>
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số dư đầu kỳ	9,168,563,636	20,500,000	9,189,063,636
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	9,168,563,636	20,500,000	9,189,063,636
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>			
1. Số dư đầu kỳ	-	17,374,989	17,374,989
2. Số tăng trong kỳ	-	1,249,998	1,249,998
- Trích khấu hao	-	1,249,998	1,249,998
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	18,624,987	18,624,987
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Đầu kỳ	9,168,563,636	3,125,011	9,171,688,647
2. Cuối kỳ	9,168,563,636	1,875,013	9,170,438,649

**10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	<b>12,071,475,499</b>	<b>11,634,622,774</b>
- Công trình đền lừ	4,526,696,703	4,526,696,703
- Xây dựng xưởng Hải Phòng	20,000,000	20,000,000
- Công trình Lai Cách - Hải Dương	200,000,000	200,000,000
- Nhà xưởng 5 - Hưng Yên	71,576,828	62,298,270
- Nhà trưng bày sản phẩm - Hưng Yên	47,272,728	47,272,728
- Nhà xưởng 1 - Hải Phòng	2,575,514,078	2,745,971,875
- Nhà xưởng 2 - Hải Phòng	4,495,281,017	4,032,383,198
- Công trình khác	135,134,145	
Mua sắm tài sản cố định	<b>32,424,600,326</b>	<b>24,410,781,846</b>
- Máy ép tấm nhựa bọc nhôm	4,643,550,171	4,067,140,000
- Máy ép tấm nhựa PC	11,933,046,223	4,748,240,000
- Máy cắt xà tôn	9,192,767,344	9,059,607,981
- Máy cắt xén tôn	6,655,236,588	6,535,793,865
- Tài sản khác	-	-
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	<b>574,764,909</b>
- Sửa chữa văn phòng 309 - Tam Trinh	-	574,764,909
<b>Cộng</b>	<b>44,496,075,825</b>	<b>36,620,169,529</b>

**11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình (*)	1,826,093,773	1,935,109,093
Giá trị quyền thuê đất góp vốn	10,500,000,000	10,500,000,000
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	1,157,655,977	43,107,563
Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	33,614,155	1,408,312,367
Chi phí trả trước dài hạn khác	234,316,139	58,060,045
<b>Cộng</b>	<b>13,751,680,044</b>	<b>13,944,589,068</b>

**12 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Vay ngắn hạn	188,854,525,101	260,978,987,810
- Vay ngân hàng	187,369,867,029	259,869,618,612
- Vay các đối tượng khác	765,341,462	
- Vay cá nhân	719,316,610	1,109,369,198
<b>Cộng</b>	<b>188,854,525,101</b>	<b>260,978,987,810</b>

**13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2,285,349,124	3,339,838
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	428,082,546	425,634,479
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	13,059,179,749	8,121,498,273
Thuế TNCN	28,894,651	636,384,775
<b>Cộng</b>	<b>15,801,506,070</b>	<b>9,186,857,365</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI PHÚC TIẾN**  
**Lô 03-9A, KCN Hai Bà Trưng, Phường Hoàng Văn Thụ,**  
**Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội**

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
**cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2011**

**14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Cổ phiếu quỹ</b>	<b>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Quỹ dự phòng tài chính</b>	<b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>199,999,930,000</b>	<b>78,067,482,550</b>	<b>(12,110,636,000)</b>	<b>2,878,634,209</b>	<b>17,009,247,915</b>	<b>14,578,260,521</b>	<b>21,749,619,877</b>	<b>322,172,539,072</b>
Tăng vốn trong kỳ				-		-		-
Lãi/lỗ trong kỳ	-						29,518,805,393	<b>29,518,805,393</b>
Phân phối lợi nhuận kỳ trước					-	-	-	-
Chi trả cổ tức kỳ trước							(18,993,273,000)	<b>(18,993,273,000)</b>
Tạm ứng cổ tức kỳ này	-						-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-		(8,849,197,000)					<b>(8,849,197,000)</b>
Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá kỳ trước	-			(2,878,634,209)			-	<b>(2,878,634,209)</b>
Chênh lệch tỷ giá cuối kỳ nay				-				-
Thuế TNDN kỳ trước truy thu								
Giảm khác	-					-	(78,199,202)	<b>(78,199,202)</b>
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>199,999,930,000</b>	<b>78,067,482,550</b>	<b>(20,959,833,000)</b>	<b>-</b>	<b>17,009,247,915</b>	<b>14,578,260,521</b>	<b>32,196,953,068</b>	<b>320,892,041,054</b>

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	Cuối quý VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
Vốn góp của đối tượng khác	100.00%	199,999,930,000	100.00%	199,999,930,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>199,999,930,000</b>	<b>100%</b>	<b>199,999,930,000</b>

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	199,999,930,000	110,000,000,000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	199,999,930,000	110,000,000,000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	199,999,930,000	110,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	18,993,273,000	11,000,000,000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	18,993,273,000	11,000,000,000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ nay</i>	-	-

**e) Các quỹ công ty**

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Quỹ đầu tư phát triển	17,009,247,915	17,009,247,915
Quỹ dự phòng tài chính	14,578,260,521	14,578,260,521
<b>Cộng</b>	<b>31,587,508,436</b>	<b>31,587,508,436</b>

**15 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý II/2011 VND	Quý II/2010 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	186,199,324,294	403,853,979,159
<b>Cộng</b>	<b>186,199,324,294</b>	<b>403,853,979,159</b>

**16 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý II/2011 VND	Quý II/2010 VND
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá	155,126,317,335	382,602,901,072
<b>Cộng</b>	<b>155,126,317,335</b>	<b>382,602,901,072</b>

**17 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý II/2011 VND	Quý II/2010 VND
Doanh thu hoạt động tài chính	689,996,507	151,534,704
<b>Cộng</b>	<b>689,996,507</b>	<b>151,534,704</b>

**18 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý II/2011 VND	Quý II/2010 VND
Chi phí lãi vay	12,503,533,147	2,050,781,688
Chi phí tài chính khác	348,146,808	5,263,404,240
<b>Cộng</b>	<b>12,851,679,955</b>	<b>7,314,185,928</b>

**19 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý II/2011 VND	Quý II/2010 VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3,416,475,179	5,083,516,475
<b>Cộng</b>	<b>3,416,475,179</b>	<b>5,083,516,475</b>

**LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Quý II/2011 VND	Quý II/2010 VND
Tổng lợi nhuận sau thuế	11,950,616,018	6,157,904,915

Lợi nhuận Quý 2/2011 tăng 94% so với lợi nhuận Quý 2/2010 do nguyên nhân chủ yếu sau:

- Do tích lũy hàng tồn kho có giá vốn thấp từ đầu năm dẫn đến sự gia tăng về lợi nhuận gộp mặc dù doanh thu Quý 2/2011 giảm so với Quý 2/2010
- Lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ của Quý 2/2011 tăng so với Quý 2/2010 là 9.821.928.872 đồng ( Quý 2/2011 là 31.073.006.959 đồng và Quý 2/2010 là 21.251.078.087 đồng )

**20 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Người lập



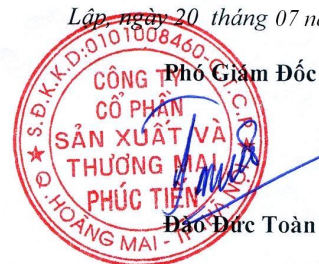
Hà Thị Hải

Kế toán trưởng



Trương Thị Thu Hiền

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2011



Phó Giám Đốc

Đạo Đức Toàn