

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2009	01/01/2009
<b>100</b>	<i>A</i>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>258,796,928,365</b>	<b>88,588,861,982</b>
<b>110</b>	<i>I</i>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>1,823,722,281</b>	<b>4,907,417,990</b>
111	1	Tiền	1,823,722,281	4,907,417,990
<b>130</b>	<i>III</i>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>190,644,185,358</b>	<b>62,899,408,529</b>
131	1	Phải thu của khách hàng	189,110,546,412	17,403,733,209
132	2	Trả trước cho người bán	1,494,576,252	3,780,250,000
135	5	Các khoản phải thu khác	39,062,694	41,715,425,320
<b>140</b>	<i>IV</i>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>64,788,840,378</b>	<b>20,503,885,865</b>
141	1	Hàng tồn kho	64,788,840,378	20,804,564,271
149	2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	0	(300,678,406)
<b>150</b>	<i>V</i>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>1,540,180,348</b>	<b>278,149,598</b>
151	1	Chi phí trả trước ngắn hạn	19,435,235	55,820,346
152	2	Thuế GTGT được khấu trừ	1,450,989,592	10,639,177
154	3	Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	-	-
158	4	Tài sản ngắn hạn khác	69,755,521	211,690,075
<b>200</b>	<i>B</i>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>112,396,074,494</b>	<b>49,244,290,963</b>
<b>220</b>	<i>II</i>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>19,840,254,159</b>	<b>12,754,081,549</b>
221	1	Tài sản cố định hữu hình	6,023,108,106	5,437,062,148
222	-	Nguyên giá	14,181,590,501	12,601,957,722
223	-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	(8,158,482,395)	(7,164,895,574)
227	3	Tài sản cố định vô hình	9,168,563,636	8
228	-	Nguyên giá	9,179,063,636	10,500,000
229	-	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	(10,500,000)	(10,499,992)
230	4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	4,648,582,417	7,317,019,393
<b>250</b>	<i>IV</i>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>90,500,000,000</b>	<b>36,000,000,000</b>
<b>251</b>	<i>1</i>	<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>80,000,000,000</b>	<b>36,000,000,000</b>
252	2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	10,500,000,000	36,000,000,000
<b>260</b>	<i>V</i>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>2,055,820,335</b>	<b>490,209,414</b>
261	1	Chi phí trả trước dài hạn	2,055,820,335	490,209,414
262	2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
<b>270</b>		<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>371,193,002,859</b>	<b>137,833,152,945</b>

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN		Thuyết minh	31/12/2009	01/01/2009
<b>300</b>	<i>A</i>	<i>NỢ PHẢI TRẢ</i>		234,617,396,005	17,058,121,132
<b>310</b>	<i>I</i>	<i>Nợ ngắn hạn</i>		234,533,204,676	16,988,725,062
311	1	Vay và nợ ngắn hạn	11	128,089,949,313	10,816,063,237
312	2	Phải trả người bán		99,206,921,582	282,107,514
313	3	Người mua trả tiền trước		312,845,009	223,000,840
314	4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	5,057,892,783	3,534,659,247
315	5	Phải trả người lao động		587,624,060	544,552,359
316	6	Chi phí phải trả	13	1,250,672,304	56,500,346
319	9	Các khoản phải trả, phải nộp khác	14	27,299,625	1,531,841,519
<b>330</b>	<i>II</i>	<i>Nợ dài hạn</i>		84,191,329	69,396,070
333	3	Phải trả dài hạn khác		68,570,306	61,070,306
336	6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm		15,621,023	8,325,764
<b>400</b>	<i>B</i>	<i>VỐN CHỦ SỞ HỮU</i>		136,575,606,854	120,775,031,813
<b>410</b>	<i>I</i>	<i>Vốn chủ sở hữu</i>	15	134,907,975,783	118,997,741,306
411	1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		110,000,000,000	110,000,000,000
418	8	Quỹ dự phòng tài chính		7,442,890,462	7,442,890,462
420	10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		17,465,085,321	1,554,850,844
<b>430</b>	<i>II</i>	<i>Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>		1,667,631,071	1,777,290,507
431	1	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,667,631,071	1,777,290,507
<b>439</b>	<i>C</i>	<i>LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</i>		-	-
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>			<b>371,193,002,859</b>	<b>137,833,152,945</b>

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Thuyết minh	31/12/2009	01/01/2009
5	Ngoại tệ các loại - USD	3,930.53	227,588.04

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2010

Người lập

Kế toán trưởng

Phó Giám Đốc

Đinh Thị Ngọc San

Trương Thị Thu Hiền

Nguyễn Hồ Quảng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
Quý IV năm 2009

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV/2009	Năm 2009
01	1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	264,310,264,579	911,069,516,162
10	3	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	264,310,264,579	911,069,516,162
11	4	Giá vốn hàng bán	261,855,668,601	887,234,744,953
20	5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,454,595,978	23,834,771,209
21	6	Doanh thu hoạt động tài chính	15,545,413,815	15,692,288,213
22	7	Chi phí tài chính	3,833,108,987	12,668,009,910
23		Trong đó: Chi phí lãi vay	2,701,406,866	6,811,040,371
24	8	hàng	352,076,434	1,395,630,993
25	9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,093,854,913	5,808,805,925
30	10	Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh	11,720,969,459	19,654,612,594
31	11	Thu nhập khác	236,462,659	593,158,749
32	12	Chi phí khác	147,032,834	730,284,317
40	13	Lợi nhuận khác	89,429,825	(137,125,568)
50	15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11,810,399,284	19,517,487,026
51	15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,260,202,095	3,607,252,549
52	17	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	0
60	18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9,550,197,189	15,910,234,477
61	18.1	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	-	-
62	18.2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	9,550,197,189	15,910,234,477
70	19	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	-

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2010

Người lập

Kế toán trưởng

Phó Giám Đốc

Đinh Thị Ngọc San

Trương Thị Thu Hiền

Nguyễn Hồ Quảng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 ( Theo phương pháp trực tiếp )  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

ĐVT: VNĐ

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV/2009	Năm 2009
	<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		82,173,740,653	337,610,395,952
02	2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(117,847,677,783)	(499,750,199,633)
03	3 Tiền chi trả cho người lao động		(559,463,984)	(2,772,481,022)
04	4 Tiền chi trả lãi vay		(1,451,543,306)	(4,898,898,274)
05	5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		-	(2,898,930,323)
06	6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		12,086,037,057	17,526,442,851
07	7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2,712,864,296)	(15,863,820,759)
<b>20</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(28,311,771,659)</b>	<b>(171,047,491,208)</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		(1,951,544,925)	(8,509,864,655)
22	2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			342,874,114
	3 Chi tiền lãi cho vay, mua các CC của đơn vị khác		-	-
25	5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		-	127,792,032
<b>30</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(1,951,544,925)</b>	<b>(8,039,198,509)</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			-
33	3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		55,204,814,359	298,031,038,349
34	4 Tiền chi trả nợ gốc vay		(30,597,682,001)	(122,028,044,341)
35	5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính			-
36	6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			0
<b>40</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>24,607,132,358</b>	<b>176,002,994,008</b>
<b>50</b>	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(5,656,184,226)</b>	<b>(3,083,695,709)</b>
<b>60</b>	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>7,479,906,507</b>	<b>4,907,417,990</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>3</b>	<b>1,823,722,281</b>	<b>1,823,722,281</b>

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2010

Người lập

Kế toán trưởng

Phó Giám Đốc

Đinh Thị Ngọc San

Trương Thị Thu Hiền

Nguyễn Hồ Quảng

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

### 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 chi nhánh tại thời điểm 31/12/2009, bao gồm:

Tên chi nhánh	Địa chỉ
- CN Công ty CP SX và TM Phúc tiến tại Đức Giang	Tổng kho KK HN số 109/53 Đức Giang - Long Biên - HN
- CN Công ty CP SX và TM Phúc tiến tại Hải Phòng	Số 2 Đường bờ Sông - Cầu tre 1- P. Cầu Tre - Q. Ngô Quyền - Hải Phòng

Các công ty con tại thời điểm 31/12/2009, bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	Thôn Nghĩa Trai, Xã Tân Quang, Huyện Văn Lâm, Tỉnh Hưng Yên

Các công ty liên doanh tại thời điểm 31/12/2009, bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ
- 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 6 ngày 08 tháng 02 năm 2007, 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 ngày 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 báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của Đến thời điểm 31/12/2009, 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

## **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

## **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 chi 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 hội tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hội 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 (VND/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 phân 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.

Theo Giấy Chứng nhận Ưu đãi đầu tư số 09/UĐĐT-UB ngày 05/03/2004, Công ty con được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm và giảm 50% trong 3 năm tiếp theo kể từ khi Công ty con có thu nhập chịu thuế đầu tiên (Công ty con có thu nhập chịu thuế từ năm 2007) và chỉ được ưu đãi về thuế TNDN đối với hoạt động sản xuất của Công ty con.

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm

<b>3 TIỀN</b>	31/12/2009	01/01/2009	VND
Tiền mặt	159,579,000	250,214,500	
Tiền gửi ngân hàng	1,664,143,281	4,657,203,490	
<b>Cộng</b>	<b>1,823,722,281</b>	<b>4,907,417,990</b>	
<b>4 CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC</b>	31/12/2009	01/01/2009	VND
Phải thu lợi nhuận từ công ty con	-	41,704,853,571	
Phải thu khác	39,062,694	10,571,749	
<b>Cộng</b>	<b>39,062,694</b>	<b>41,715,425,320</b>	
<b>5 HÀNG TỒN KHO</b>	31/12/2009	01/01/2009	VND
Nguyên liệu, vật liệu	48,602,872,610	2,290,879,812	
Thành phẩm	50,104,482	674,415,083	
Hàng hoá	16,130,926,014	17,839,269,376	
Công cụ dụng cụ	4,937,272		
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>64,788,840,378</b>	<b>20,804,564,271</b>	
<b>6 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC</b>	31/12/2009	01/01/2009	VND
Thuế GTGT	1,450,989,592	-	
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	
<b>Cộng</b>	<b>1,450,989,592</b>	<b>-</b>	

**8 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>			
<b>1. Số dư đầu năm</b>	-	<b>10,500,000</b>	<b>10,500,000</b>
<b>2. Số tăng trong năm</b>	<b>9,168,563,636</b>	-	<b>9,168,563,636</b>
- Mua sắm mới	9,168,563,636	-	9,168,563,636
<b>3. Số giảm trong năm</b>	-	-	-
<b>4. Số dư cuối năm</b>	<b>9,168,563,636</b>	<b>10,500,000</b>	<b>9,179,063,636</b>
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>			
<b>1. Số dư đầu năm</b>	-	<b>10,499,992</b>	<b>10,499,992</b>
<b>2. Số tăng trong năm</b>	-	<b>8</b>	<b>8</b>
- Trích khấu hao	-	8	8

3. Số giảm trong năm	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	10,500,000	10,500,000
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Đầu năm	-		
2. Cuối năm	-		9,168,563,636
<b>9 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG</b>			
	31/12/2009	01/01/2009	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	4,648,582,417	7,317,019,393	
- Công trình đền lừ	4,526,696,703	3,149,486,168	
- Xây dựng xưởng Hải Phòng	20,000,000	20,000,000	
- Quyền sử dụng đất Tam Trinh	-	3,237,215,000	
- Văn phòng Tam Trinh	-	541,748,754	
- Tài sản khác	101,885,714	368,569,471	
<b>Cộng</b>	<b>4,648,582,417</b>	<b>7,317,019,393</b>	
<b>10 CHI PHÍ ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>			
	31/12/2009	01/01/2009	VND
Đầu tư vào công ty con	80,000,000,000	30,000,000,000	
- Công ty TNHH SX & TM Phúc tiến Hưng Yên	80,000,000,000	30,000,000,000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	10,500,000,000	6,000,000,000	
- Công ty TNHH SX & TM Phúc Tiến Hải Phòng	10,500,000,000	6,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>90,500,000,000</b>	<b>36,000,000,000</b>	
<b>11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN</b>			
	31/12/2009	01/01/2009	VND
chi phí CCDC KC dài hạn	1,936,985,970	355,323,079	
chi phí sửa chữa máy móc	42,948,399	115,714,441	
Chi phí trả trước dài hạn khác	75,885,966	19,171,894	
<b>Cộng</b>	<b>2,055,820,335</b>	<b>490,209,414</b>	
<b>12 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN</b>			
	31/12/2009	01/01/2009	VND
Vay ngắn hạn	128,089,949,313	10,816,063,237	
- Vay ngân hàng	123,414,625,555	8,684,189,387	
- Vay đối tượng khác	4,675,323,758	2,131,873,850	
<b>Cộng</b>	<b>128,089,949,313</b>	<b>10,816,063,237</b>	
<b>13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC</b>			
	31/12/2009	01/01/2009	VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2,575,238		
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	1,445,784,148	635,728,924	
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3,607,252,549	2,898,930,323	
Thuế TNCN	2,280,848		
<b>Cộng</b>	<b>5,057,892,783</b>	<b>3,534,659,247</b>	
<b>14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>			
	31/12/2009	01/01/2009	VND
trích trước lãi vay phải trả	1,169,296,350	18,065,756	
Chi phí phải trả	81,375,954	38,434,590	
<b>Cộng</b>	<b>1,250,672,304</b>	<b>56,500,346</b>	
<b>15 CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC</b>			
	31/12/2009	01/01/2009	VND
Kinh phí công đoàn	3,955,593	1,988,309	
Bảo hiểm xã hội	12,682		
phải trả cổ tức cho cổ đông	-	1,525,340,737	
Các khoản phải trả phải nộp khác	23,331,350	4,512,473	
<b>Cộng</b>	<b>27,299,625</b>	<b>1,531,841,519</b>	
<b>16 VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			
a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu			
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Vốn đầu tư của</b>	<b>Quỹ dự phòng tài</b>	<b>Lợi nhuận chưa</b>
Số dư cuối năm trước	110,000,000,000	7,442,890,462	1,554,850,844
			118,997,741,306

Tăng vốn trong năm nay (*)	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	15,910,234,477	15,910,234,477
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-
Giảm khác (**)	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>110,000,000,000</b>	<b>7,442,890,462</b>	<b>17,465,085,321</b>	<b>134,907,975,783</b>

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

	Tỷ lệ	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm
Vốn góp của đối tượng khác	100.00%	110,000,000,000	100.00%	110,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>110,000,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>110,000,000,000</b>

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	110,000,000,000	110,000,000,000
- Vốn góp đầu năm	110,000,000,000	42,000,000,000
- Vốn góp tăng trong năm	-	68,000,000,000
- Vốn góp cuối năm	-	110,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

**e) Các quỹ công ty**

	31/12/2009	01/01/2009	VND
Quỹ dự phòng tài chính	7,442,890,462	7,442,890,462	
<b>Cộng</b>	<b>7,442,890,462</b>	<b>7,442,890,462</b>	

**17 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý IV	Năm 2009
Doanh thu bán hàng	264,310,264,579	911,069,516,162
<b>Cộng</b>	<b>264,310,264,579</b>	<b>911,069,516,162</b>

**18 GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý IV	Năm 2009
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá	261,855,668,601	887,234,744,953
<b>Cộng</b>	<b>261,855,668,601</b>	<b>887,234,744,953</b>

**19 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý IV	Năm 2009
Doanh thu hoạt động tài chính	15,545,413,815	15,692,288,213
<b>Cộng</b>	<b>15,545,413,815</b>	<b>15,692,288,213</b>

**20 CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý IV	Năm 2009
Chi phí tài chính	3,833,108,987	12,668,009,910
<b>Cộng</b>	<b>3,833,108,987</b>	<b>12,668,009,910</b>

**21 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý IV	Năm 2009
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	2,260,202,095	3,607,252,549
<b>Cộng</b>	<b>2,260,202,095</b>	<b>3,607,252,549</b>

**22 TỔNG LỢI NHUẬN SAU THUẾ**

Tổng lợi nhuận sau thuế	<u>Quý IV</u> 9,550,197,189	<u>Năm 2009</u> 15,910,234,477
-------------------------	--------------------------------	-----------------------------------

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

*Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2010*  
**Phó Giám đốc**

**Đinh Thị Ngọc San**

**Trương Thị Thu Hiền**

**Nguyễn Hồ Quảng**

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	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 năm	918,361,718	5,821,784,269	5,660,986,251	200,825,484	-	12,601,957,722
2. Số tăng trong năm	778,124,358	708,356,523	191,610,000	-	--	1,678,090,881
- Mua sắm mới	-	708,356,523	191,610,000	-	-	899,966,523
- Đầu tư XDCB hoàn thành	778,124,358	-	-	-	-	778,124,358
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	98,458,102	-	-	--	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	98,458,102
- Giảm khác	-	98,458,102	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	1,696,486,076	6,431,682,690	5,852,596,251	200,825,484	--	14,181,590,501
<b>II. Giá trị đã hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu năm	918,361,718	4,787,533,102	1,272,156,489	186,844,265	-	7,164,895,574
2. Số tăng trong năm	-	429,682,015	650,519,107	11,843,801	--	1,092,044,923
- Trích khấu hao	-	331,223,913	650,519,107	11,843,801	-	993,586,821
- Tăng khác	-	98,458,102	-	-	-	98,458,102
3. Số giảm trong năm	-	98,458,102	-	-	--	98,458,102
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	98,458,102
- Giảm khác	-	98,458,102	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	918,361,718	5,118,757,015	1,922,675,596	198,688,066	--	8,158,482,395
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Đầu năm	-	1,034,251,167	4,388,829,762	13,981,219	-	5,437,062,148
2. Cuối năm	778,124,358	1,312,925,675	3,929,920,655	2,137,418	--	6,023,108,106