

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**QUÝ II - NĂM 2011**

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 )	<b>100</b>		<b>164,088,903,682</b>	<b>125,010,366,024</b>
<b><u>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</u></b>	<b>110</b>		<b>2,336,761,537</b>	<b>2,244,861,610</b>
1. Tiền	111	V.01	2,336,761,537	2,244,861,610
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b><u>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</u></b>	<b>120</b>	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
<b><u>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</u></b>	<b>130</b>		<b>48,068,295,719</b>	<b>39,444,352,395</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		44,960,408,986	39,160,137,993
2. Trả trước cho người bán	132		3,054,166,825	160,687,861
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	53,719,908	123,526,541
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-	-
<b><u>IV. Hàng tồn kho</u></b>	<b>140</b>		<b>106,993,036,430</b>	<b>82,098,536,695</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	106,993,036,430	82,098,536,695
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149		-	-
<b><u>V. Tài sản ngắn hạn khác</u></b>	<b>150</b>		<b>6,690,809,996</b>	<b>1,222,615,324</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,452,779,186	114,409,090
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,504,006,323	520,696,932
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	154	V.05	17,532,958	17,532,958
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		716,491,529	569,976,344

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260 )	<b>200</b>		<b>55,359,566,154</b>	<b>55,647,124,606</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>53,735,181,959</b>	<b>53,835,269,317</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	50,996,397,168	52,809,480,642
. Nguyên giá	222		99,883,067,782	97,315,852,222
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(48,886,670,614)	(44,506,371,580)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	174,324,916
. Nguyên giá	225		-	1,148,304,841
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	(973,979,925)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
. Nguyên giá	228		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	2,738,784,791	851,463,759
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12		
. Nguyên giá	241			
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,624,384,195</b>	<b>1,811,855,289</b>
1. Chí phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,624,384,195	1,762,620,289
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	49,235,000

--	--	--	--	--

<b>TỔNG CÔNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>219,448,469,836</b>	<b>180,657,490,630</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã Số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 330 )	<b>300</b>		<b>173,725,989,239</b>	<b>131,600,722,795</b>
<b><u>I. Nợ ngắn hạn</u></b>	<b>310</b>		<b>163,239,875,002</b>	<b>123,183,404,344</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	75,280,007,180	63,933,725,109
2. Phải trả cho người bán	312		81,885,135,379	53,986,825,620
3. Người mua trả tiền trước	313		690,270,859	106,312,799
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	552,318,754	923,156,725
5. Phải trả người lao động	315		813,245,709	1,114,992,270
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1,634,201,756	2,110,104,731
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 ngắn hạn khác	319	V.18	1,834,759,816	363,724,297
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		549,935,549	644,562,793
<b><u>II. Nợ dài hạn</u></b>	<b>330</b>		<b>10,486,114,237</b>	<b>8,417,318,451</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.19	739,226,000	545,215,200
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	10,016,477,350	7,336,064,944
5. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		(269,589,113)	182,651,116
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	353,387,191
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410 + 430)	<b>400</b>		<b>45,722,480,597</b>	<b>49,056,767,835</b>
<b><u>I. Vốn chủ sở hữu</u></b>	<b>410</b>		<b>45,588,446,597</b>	<b>48,922,733,835</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		33,727,400,000	33,727,400,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	379,944,129
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,089,787,822	3,089,787,822
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,636,931,566	1,636,931,566
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		7,134,327,209	10,088,670,318
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	422		-	-
<b><u>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</u></b>	<b>430</b>		<b>134,034,000</b>	<b>134,034,000</b>
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	134,034,000	134,034,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-

<b><u>TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN</u></b>	<b>440</b>		<b>219,448,469,836</b>	<b>180,657,490,630</b>
-----------------------------------	------------	--	------------------------	------------------------

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

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
- TSCĐ nhận giữ h		-	
- Vật tư nhận giữ hộ		-	
3. Hàng hóa nhận bán hộ , nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		605.00	2,308.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ( ).

**Lập ngày 22 tháng 07 năm 2011**

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Nguyễn Thị Thanh Hà*

*Bùi Thị Thuý*

Tên DN: CÔNG TY CP ÁCQUY TIA SÁNG  
Mã số thuế : 0200168458

Mẫu số B02a-DN  
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ II		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và C.cấp dịch vụ	01	VI.25	64,210,915,405	80,184,477,607	165,540,941,994	144,794,770,119
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		65,837,950	318,047,365	593,368,624	500,806,504
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		64,145,077,455	79,866,430,242	164,947,573,370	144,293,963,615
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	50,530,177,417	62,509,835,735	134,675,168,483	112,367,039,475
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		13,614,900,038	17,356,594,507	30,272,404,887	31,926,924,140
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	106,700,031	40,126,382	404,389,818	90,065,262
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	4,664,139,049	4,719,302,251	8,454,481,836	8,945,983,845
Trong đó : Lãi vay phải trả	23		2,869,411,805	2,096,425,280	5,343,663,621	4,134,173,161
8. Chi phí bán hàng	24		5,081,864,468	6,778,391,207	12,063,796,316	11,200,867,152
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,856,423,358	2,353,294,822	4,844,537,189	4,227,055,518
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh: = 20 + (21- 22)-(24+25)	30		2,119,173,194	3,545,732,609	5,313,979,364	7,643,082,887
11. Thu nhập khác	31		20,349,200	13,877,450	23,439,200	42,091,780
12. Chi phí khác	32		-	276,992	426,946	276,992
13. Lợi nhuận khác : ( 40 = 31 - 32 )	40		20,349,200	13,600,458	23,012,254	41,814,788
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế : ( 50 = 30 +40 )	50		2,139,522,394	3,559,333,067	5,336,991,618	7,684,897,675
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	534,987,335	889,833,267	1,334,354,641	1,921,224,419

16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp : 60 = 50 - 51-52 )	60		1,604,535,059	2,669,499,800	4,002,636,977	5,763,673,256
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		476	791	1,187	1,709

Lập ngày 22 tháng 07 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Nguyễn Thị Thanh Hà*

*Bùi Thị Thuý*

*Hoà Quang Nam*



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

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	172,927,789,919	153,512,025,363
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(149,459,080,012)	(79,736,557,107)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(10,556,328,186)	(6,815,653,732)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(5,343,663,621)	(5,733,936,332)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1,641,512,845)	(2,630,995,084)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	855,536,758	759,394,370
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(1,803,287,223)	(16,513,013,107)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>4,979,454,790</b>	<b>42,841,264,371</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(2,839,420,886)	(4,519,967,215)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(16,500,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	6,500,000,000	1,151,111,239
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		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	130,315,952	32,030,383
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(12,709,104,934)</b>	<b>(3,336,825,593)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-
2. Tiền chi trả vốn góp 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	111,558,069,208	69,166,754,369
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(98,289,177,743)	(111,011,521,799)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(155,365,694)	(153,450,200)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5,291,975,700)	(1,186,370,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>7,821,550,071</b>	<b>(43,184,587,630)</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	91,899,927	(3,680,148,852)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>2,244,861,610</b>	<b>6,165,576,188</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>2,336,761,537</b>	<b>2,485,427,336</b>

Hải phòng, ngày 22 tháng 07 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thanh Hà

Bùi Thị Thuý

Ho à Quang Nam

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH *Quý II - Năm 2011*

### 1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Công ty Cổ phần Ắc quy Tia Sáng là đơn vị thành viên của Tập đoàn Hoá chất Việt Nam, được thành lập 02/9/1960. Cổ phần hoá theo Quyết định số 54/2004/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp ngày 22/6/2004. Thành lập lại Chuyển đổi mô hình theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0203001032 đăng ký lần đầu ngày 01/10/2004 và thay đổi lần thứ 5 ngày 28/04/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hải phòng cấp. Tên giao dịch bằng Tiếng Anh của Công ty “Tiasang Battery Joint stock Company”. Tên viết tắt của Công ty là : “TIBACO”

Mã chứng khoán: TSB.

### Lĩnh vực hoạt động của Công ty

- Sản xuất các loại Ắc quy ; Kinh doanh các nguyên vật liệu, vật tư thuộc ngành sản xuất Ắc quy .
- Xuất nhập khẩu trực tiếp Ắc quy các loại; các phụ kiện, nguyên vật liệu, vật tư cho sản xuất Ắc quy và máy móc thiết bị phục vụ sản xuất Ắc quy.
- Kinh doanh dịch vụ du lịch.

### Hình thức sở hữu vốn

Vốn điều lệ của Công ty là 33.727.400.000 VNĐ, được chia thành 33.727.400 cổ phần, với mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VNĐ, trong đó Tập đoàn Hoá chất Việt nam sở hữu 1.720.226 cổ phần tương đương 17.202.260.000VNĐ, chiếm 51% vốn điều lệ.

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

- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/04/2011 và kết thúc vào ngày 30/06/2011
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam Đồng

### 3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng chế độ kế toán ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt nam do Bộ tài chính ban hành.
- Hình thức kế toán: Nhật ký chứng từ

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

#### 4.1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, 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

#### 4.2- Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, thuế nhập khẩu và các chi phí vận chuyển, bốc xếp có liên quan.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

#### **4.3- Tài sản cố định hữu hình, vô hình**

##### **Nguyên giá:**

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ

**Khấu hao:** được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ tài chính.

Một số tài sản máy móc thiết bị chính dùng cho sản xuất được khấu hao theo sản lượng.

#### **4.4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác**

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

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá cổ phần đóng góp từ các cổ đông

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái

Các nghiệp vụ liên quan đến ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch do việc đánh giá các số dư có gốc ngoại tệ được kết chuyển vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Số còn lại của lợi nhuận phát sinh trong kỳ sau khi trừ đi các nghĩa vụ thuế, tạm trích các quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và khen thưởng phúc lợi, còn lại khoản mục lợi nhuận chưa phân phối.

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

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính :

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ ghi nhận khi hóa đơn phát hành được người mua nhận hàng và chấp nhận thanh toán, không phụ thuộc vào việc khách hàng đã thanh toán hay chưa.
- Doanh thu tài chính là lãi tiền gửi ngân hàng theo thông báo của ngân hàng.

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

- Chi phí đi vay vốn ngân hàng ghi nhận theo thông báo của ngân hàng.
- Các khoản lỗ do tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh có liên quan đến ngoại tệ

##### **4.8- Chính sách thuế**

- Thuế Giá trị gia tăng: áp dụng mức thuế 10%
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 25%

#### **V- Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trên bảng cân đối kế toán**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

**V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

<b>01 - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Tiền mặt	2,133,384,388	122,227,268
- Tiền gửi ngân hàng	203,377,149	2,122,634,342
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng:</b>	<b>2,336,761,537</b>	<b>2,244,861,610</b>
<b>02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>03 - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Phải thu về cổ phần hóa	-	31,240,000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Các khoản phải thu khác	53,719,908	92,286,541
<b>Cộng:</b>	<b>53,719,908</b>	<b>123,526,541</b>
<b>04 - Hàng tồn kho</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Hàng mua đang đi trên đường		-
- Nguyên liệu, vật liệu	46,217,175,778	36,487,229,610
- Công cụ, dụng cụ	3,329,258,223	2,158,973,514
- Chi phí SX, KD dở dang	36,345,852,772	29,383,903,176
- Thành phẩm	12,966,380,835	6,297,520,830
- Hàng gửi đi bán	7,946,730,430	7,770,909,565
- Hàng hoá	187,638,392	
<b>Cộng:</b>	<b>106,993,036,430</b>	<b>82,098,536,695</b>
<b>05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Thuế đất	-	
- Thuế sử dụng vốn nộp thừa	17,532,958	17,532,958
<b>Cộng:</b>	<b>17,532,958</b>	<b>17,573,502</b>
<b>06 - Phải thu dài hạn nội bộ</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>07 - Phải thu dài hạn khác</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY CP ÁC QUY TIA SÁNG**

ĐL Tôn Đức Thắng, An Đông, An Dương, Hải phòng

Báo cáo tài chính Quý II - 2011

**08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<i>Ngày 01/01/2011</i>	24,245,453,213	63,926,837,422	3,980,755,281	609,180,915	4,553,625,391	97,315,852,222
- Mua trong kỳ		1,954,258,288	531,957,272		81,000,000	2,567,215,560
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
-Tăng khác						-
- Chuyển sang TSCĐVH						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<i>Ngày 30/06/2011</i>	24,245,453,213	65,881,095,710	4,512,712,553	609,180,915	4,634,625,391	99,883,067,782
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						-
<i>Ngày 01/01/2011</i>	6,598,281,196	33,286,299,597	2,738,934,684	588,405,324	1,294,450,779	44,506,371,580
- Khấu hao trong kỳ	1,100,787,057	2,694,904,581	147,211,938	2,395,044	435,000,414	4,380,299,034
-Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<i>Ngày 30/06/2011</i>	7,699,068,253	35,981,204,178	2,886,146,622	590,800,368	1,729,451,193	48,886,670,614
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						-
- Tại ngày 01/01/2011	17,647,172,017	30,640,537,825	1,241,820,597	20,775,591	3,259,174,612	52,809,480,642
- Tại ngày 30/06/2011	16,546,384,960	29,899,891,532	1,626,565,931	18,380,547	2,905,174,198	50,996,397,168

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay(đồng):

- \* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (đồng):
- \* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý
- \* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:
- \* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**09 - Tăng, giảm tài sản số định thuê tài chính**

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>					
<i>Ngày 01/01/2011</i>	<b>1,148,304,841</b>				<b>1,148,304,841</b>
- Thuê tài chính trong kỳ					
- Mua lại TSCĐ thuê TC					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác	<b>1,148,304,841</b>				<b>1,148,304,841</b>
<i>Ngày 30/06/2011</i>	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<i>Ngày 01/01/2011</i>	<b>973,979,925</b>	-	-	-	<b>1,065,698,378</b>
- Khấu hao trong kỳ	<b>174,324,916</b>				<b>174,324,916</b>
- Mua lại TSCĐ thuê TC					-
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác	<b>1,148,304,841</b>				<b>1,148,304,841</b>
<i>Ngày 30/06/2011</i>	-	-	-	-	-
<b>Giá trị CL của TSCĐ thuê TC</b>					
- Tại ngày 01/01/2011	<b>174,324,916</b>	-	-	-	<b>174,324,916</b>
- Tại ngày 30/06/2011	-	-	-	-	-

**10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng TSCĐ hữu hình
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
<i>Ngày 01/04/2011</i>					
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<i>Ngày 30/06/2011</i>					
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<i>Ngày 01/04/2011</i>					
- Khấu hao trong kỳ					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<i>Ngày 30/06/2011</i>					
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>					
- Tại ngày 01/04/2011					

- Tại ngày 30/06/2011					
-----------------------	--	--	--	--	--



<b>11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Tổng số chi phí XD CB dở dang	2,738,784,791	851,463,759
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Công trình nhà ăn ka	45,479,527	851,463,759
+ CP đầu tư nhà chi nhánh	1,936,873,803	
+ Sửa chữa lớn TSCĐ	756,431,461	
<b>Cộng:</b>	<b>2,738,784,791</b>	<b>851,463,759</b>
<b>12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư</b>		
<b>13- Đầu tư dài hạn khác:</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		
<b>Cộng:</b>	-	-
<b>14- Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Giá trị còn lại CCDC chưa phân bổ	1,144,054,489	1,366,733,925
- Chi phí quảng cáo	7,190,000	50,330,000
- Chi phí sửa chữa lớn	306,475,266	345,556,364
- Chi phí trả trước dài hạn khác	166,664,440	
<b>Cộng:</b>	<b>1,624,384,195</b>	<b>1,762,620,289</b>
<b>15 - Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Vay ngắn hạn ngân hàng	41,756,530,683	42,385,873,596
- Vay ngắn hạn tổ chức tín dụng	31,885,283,197	16,749,320,613
- Vay CBCNV	724,193,300	1,560,530,900
- Vay dài hạn đến hạn trả	914,000,000	3,238,000,000
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả		
<b>Cộng:</b>	<b>75,280,007,180</b>	<b>63,933,725,109</b>
<b>16 - Thuế và các khoản nộp nhà nước</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp		-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất nhập khẩu	30,637,012	16,781,910
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	500,054,088	807,212,206
- Thuế thu nhập cá nhân	21,627,654	74,444,609
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		24,718,000
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng:</b>	<b>552,318,754</b>	<b>923,156,725</b>

	6/30/2011	1/1/2011
<b>17 - Chi phí phải trả</b>		
- Lãi vay phải trả	1,201,900,000	737,627,278
- Trích trước chi phí phải trả khác	46,269,867	1,372,477,453
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn	386,031,889	
<b>Cộng:</b>	<b>1,634,201,756</b>	<b>2,110,104,731</b>
<b>18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Kinh phí công đoàn	55,896,196	46,263,599
- Bảo hiểm xã hội, Y tế	16,387,354	3,445,200
- Phải trả về cổ phần hoá	98,880,000	98,880,000
- Lãi vay vốn CBCNV	43,467,300	36,405,800
- Cổ tức phải trả	1,500,000,000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	120,128,966	178,729,698
<b>Cộng:</b>	<b>1,834,759,816</b>	<b>363,724,297</b>
<b>19 - Phải trả dài hạn khác</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
- Nhận ký quỹ dài hạn của công nhân học nghề	668,226,000	474,215,200
- Nhận ký quỹ của đại lý uỷ thác	71,000,000	71,000,000
<b>Cộng:</b>	<b>739,226,000</b>	<b>545,215,200</b>
<b>20 - Vay và nợ dài hạn</b>	<b>6/30/2011</b>	<b>1/1/2011</b>
a. Vay dài hạn	10,016,477,350	7,131,464,250
- Vay ngân hàng	-	
- Vay đối tượng khác	3,241,000,000	3,236,000,000
- Vay CBCNV	6,775,477,350	3,895,464,250
b. Nợ dài hạn		204,600,694
- Thuê tài chính	-	204,600,694
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng:</b>	<b>10,016,477,350</b>	<b>7,336,064,944</b>

**- Các khoản nợ thuê tài chính**

	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm	1,148,304,841	1,823,000	78,640,594	1,148,304,841	5,251,900	76,725,100
Trên 5 năm						

**21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

6/30/2011

1/1/2011

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**22- Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khác thuộc VCSH	Cộng
A	1	2	4	5	6	7	8
<b>1.Số dư ngày 01/01/2011</b>	<b>33,727,400,000</b>	<b>379,944,129</b>	<b>3,089,787,822</b>	<b>1,636,931,566</b>	<b>10,088,670,318</b>	-	<b>48,922,733,835</b>
<b>2. Tăng trong kỳ</b>	-	-	-	-	5,336,991,618	-	5,336,991,618
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ					5,336,991,618		5,336,991,618
- Tăng do phân phối LN							-
- Tăng khác trong kỳ							-
<b>3. Giảm trong kỳ</b>	-	<b>379,944,129</b>	-	-	<b>8,291,334,727</b>	-	<b>8,671,278,856</b>
- Phân phối LN trong kỳ (chia cổ tức 2010)					6,745,480,000		6,745,480,000
- Thương Ban điều hành 2010					211,500,000		211,500,000
- Thuế TNDN					1,334,354,727		1,334,354,727
- Giảm khác		379,944,129					379,944,129
<b>Số dư ngày 30/06/2011</b>	<b>33,727,400,000</b>	-	<b>3,089,787,822</b>	<b>1,636,931,566</b>	<b>7,134,327,209</b>	-	<b>45,588,446,597</b>

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

	6/30/2011	1/1/2011
- Vốn góp của Nhà nước (51%)	17,202,260,000	17,202,260,000
- Vốn góp của các đối tượng khác (49%)	16,525,140,000	16,525,140,000
<b>Cộng</b>	<b>33,727,400,000</b>	<b>33,727,400,000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

	6/30/2011	1/1/2011
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	33,727,400,000	33,727,400,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	8,291,334,727	0

Số : AQ/TC

Hải phòng, ngày 25 tháng 07 năm 2011

## BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

### V/v Chênh lệch kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

**Kính gửi :** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ báo cáo tài chính quý II năm 2011 và quý II năm 2010 của Công ty cổ phần Ác quy Tia sáng kết quả như sau:

*ĐVT : đồng*

TT	Chỉ tiêu	Quý II/2010	Quý II/2011	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	79.866.430.242	64.145.077.455	-15.721.352.787	- 19,70 %
2	Giá vốn hàng bán	62.509.835.735	50.530.177.417	-11.979.658.318	- 19,16 %
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	2.669.499.800	1.604.535.059	- 1.064.964.741	- 39,89 %

Kết quả sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp quý II năm 2011 giảm do :

- Giá cả vật tư đầu vào tăng cao (từ 26 đến 36%)
- Lãi suất Ngân hàng tăng : Từ 14%/năm lên 22%/năm có thời điểm lên 24%/năm.
- Tỷ giá USD/VNDD tăng làm tăng đáng kể chi phí đầu vào.
- Cuối năm 2010 đầu năm 2011 nhiều doanh nghiệp thương mại chuyển sang nhập khẩu ác quy dự trữ để bán ra thị trường đón đầu dự báo mất điện vào quý II/2011 nay tung ra thị trường bán giá rẻ nhằm thu hồi vốn vì vậy Công ty cũng phải giảm giá bán bằng cách tăng chiết khấu, tăng khuyến mại do đó chi phí bán hàng tăng cao, lợi nhuận giảm.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**